

SCRIBONA AB (publ), org nr 556079-1419

## **DELÅRSRAPPORT 1 JANUARI-30 JUNI 2009 FÖR SCRIBONA-KONCERNEN**



Stockholm den 28 augusti 2009

- Nettoomsättningen under kvartalet uppgick till 0 Mkr (767).
- Rörelseresultatet för kvartalet uppgick till -3 Mkr (10).
- Resultatet efter skatt för kvartalet uppgick till 14 Mkr (6), motsvarande 0,17 kr (0,07) per aktie.
- Det egna kapitalet har under kvartalet ökat med 12 Mkr.
- I april 2009 förvärvade Scribona Banque Invik SA, en privatbank i Luxemburg. Banken redovisas som dotterbolag från 1 april 2009.

### **Kommentar från VD**

- Vi fortsätter att granska marknaden i syfte att förvärva objekt med god avkastningspotential.

#### **För ytterligare information:**

Lorenzo Garcia, Verkställande direktör, tel +46-(0)737 08 38 88

Besök även: [www.scribona.se](http://www.scribona.se)

## KONCERNEN

Scribona består av moderbolaget Scribona AB, Banque Invik SA och de tre dotterbolagen i Sverige, Finland och Norge. Dotterbolaget i Finland är vilande. Dotterbolaget i Norge hyr ut lokaler till och med juli 2009. Scribona Nordic AB innehåller investeringarna i Scribona.

Efter överlåtelsen av IT-distributionsverksamheten till Tech Data i maj 2008 har de delar av balansräkningen som inte överläts efterhand omvandlats till likvida medel.

I december 2008 övertogs Citibanks lån till European Equity Tranche Income Limited (EETI). I februari 2009 har Scribona i samband med en riktad emission omvandlat del av lånen och blivit majoritetsägare med 84 procent av aktier och röster i bolaget. Vid halvårsskiftet ägde Scribona 94 procent av bolaget.

I mars 2009 meddelade Scribona att bolaget träffat avtal med Moderna Finance AB om förvärv av Banque Invik SA, en privatbank i Luxemburg. I april informerades marknaden om att förvärvet av Banque Invik slutförts efter godkännande av Luxemburgs finansinspektion och uppfyllande av övriga villkor. I juni gjordes slutreglering av köpeskillingen. I denna rapport ingår Banque Invik som dotterbolag under hela det andra kvartalet 2009.

## KONCERNENS UTVECKLING

### Nettoomsättning och resultat under andra kvartalet 2009

Koncernens nettoomsättning uppgick till 0 Mkr (767).

Koncernens rörelseresultat uppgick till -3 Mkr (10). Här inkluderas upplösning av avsättning avseende Banque Invik med 8 Mkr och 5 Mkr (25) som nettot av premie från Tech Data och avvecklingskostnader av Scribonas gamla IT-verksamhet.

Finansnettot uppgick till 17 Mkr (-6). Räntenettot uppgick till 19 Mkr (-8) varav 18 Mkr från Banque Invik. Valutakursdifferenserna blev -1 Mkr (2).

Resultat före skatt uppgick till 15 Mkr (4).

Skatt uppgick till -1 Mkr (2).

Periodens resultat blev 14 Mkr (6) motsvarande ett resultat per aktie 0,17 kr (0,07).

### Nettoomsättning och resultat under första halvåret 2009

Koncernens nettoomsättning uppgick till 0 Mkr (2.670).

Koncernens rörelseresultat uppgick till -3 Mkr (-14).

Finansnettot uppgick till -6 Mkr (-16).

Resultat före skatt uppgick till -10 Mkr (-30).

Skatt uppgick till -1 Mkr (0).

Periodens resultat blev -10 Mkr (-30).

### Banque Invik

Bankens huvudsakliga verksamhet är inom Förmögenhetsförvaltning och Kreditkort.

Scribona inkluderar banken i koncernredovisningen från och med andra kvartalet 2009. Bankens eget kapital uppgick vid förvärvet till 390 Mkr och Scribonas köpeskillning, som i sin helhet betalats kontant, till 230 Mkr varvid differensen i koncernredovisningen bokförts som avsättning vilken upplöses under fem år.

### Avveckling av Scribonas IT-distributionsverksamhet

Avvecklingen av IT-distributionsverksamheten avslutades under 2008. Tilläggsköpeskillning om 6 Mkr har betalats av Tech Data under juni 2009.

### Kassaflöde

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten under halvåret uppgick till -101 Mkr (598). Under 2008 inkluderades här lagret som såldes till Tech Data för 362 Mkr.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -99 Mkr (238). Förvärvet av Banque Invik, efter avdrag för bankens kassa, innebar utbetalningar på 117 Mkr netto. Under 2008 inkluderades här de första delbetalningarna för försäljningslikviden från Tech Data med sammanlagt 237 Mkr.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till - Mkr (-592). Slutreglering av finansieringen via värdepapperiseringsprogrammet gjordes i juni 2008.

Periodens kassaflöde efter investeringar uppgick till -200 Mkr (244).

### Finansiell ställning

Likvida medel vid halvårsskiftet uppgick till 250 Mkr (434).

### Personal

Antalet anställda, motsvarande heltidstjänster, uppgick vid periodens slut till 78 personer (10).

### Nyckeltal

För halvåret uppgick resultat per aktie till -0,12 kr (-0,37).

Det egna kapitalet per aktie uppgick vid periodens utgång till 7,03 kr (6,55).

Soliditeten var per 30 juni 14,4% (61,4).

Räntabiliteten på eget kapital uppgick under den senaste 12-månadersperioden 5,3% (1,8% för helåret 2008).

## FRAMTIDSUTSIKTER

EETI och Banque Invik är exempel på investeringar med bedömt god avkastning. Scribona har under kvartalet studerat några förvärvsobjekt som inte fullföljts och fortsätter att granska flera andra förvärvs-objekt som visar god avkastningspotential.

## ERSÄTTNINGAR TILL LEDANDE BEFATTNINGSHAVARE

Lorenzo Garcia, ledamot i Scribonas styrelse, har under första kvartalet 2009 fortsatt som verkställande direktör i Scribona AB som konsult. Ersättningen till Garcia har utgått som konsulterersättning via Greenfield International AB med en fast ersättning per månad som uppgår till 200 Kkr. Från den 1 april 2009 har Garcia anställts som verkställande direktör av Scribona AB med en fast månadslön på 200 Kkr.

Scribona AB har under 2008 i samband med affären med Tech Data köpt konsulttjänster på marknadsmässiga villkor från Greenfield International AB. Tjänsterna har utförts av Lorenzo Garcia. Tillkommande rörligt arvode har utbetalts i juni 2009 med 792 Kkr efter att tilläggsköpeskillning för försäljningen av IT-distributionsverksamheten erhållits från Tech Data och del av per 31 december 2008 reserverad osäker fordran influerats.

## HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

EETI-aktien avnoterades på AIM-börsen i London med sista handelsdag den 7 juli 2009. Scribona avser att från juli 2009 inkludera EETI som dotterbolag i Scribonas rapportering.

## VÄSENTLIGA RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

I den senaste årsredovisningen har risker och osäkerhetsfaktorer beskrivits i förvaltningsberättelsen och i noterna 37 Risk- och känslighetsanalys och 38 Finansiell riskhantering.

## MODERBOLAGET

Moderbolagets övriga rörelseintäkter under halvåret uppgick till 0,0 Mkr (3,7), varav 0,0 Mkr (3,7) avsåg hyresfakturer till dotterbolag.

Rörelseresultatet uppgick till -2,7 Mkr (-15,6).

Resultat före skatt uppgick till 107,2 Mkr (37,3).

Utdelning från dotterbolag har erhållits med 285,7 Mkr (59,2). I samband med utdelningarna har nedskrivning av aktier i dotterbolag gjorts med 175,6 Mkr (-).

Likvida medel vid kvartalets slut var 92,3 Mkr (51,9).

Balansomslutningen uppgick till 550,2 Mkr (486,2).

Inga investeringar har gjorts i anläggningstillgångar.

## REDOVISNINGSPRINCIPER

Denna delårsrapport har upprättats med tillämpning av reglerna i årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Bytet av ändrade redovisningsprinciper har inte medfört någon påverkan på de finansiella rapporterna i denna delårsrapport.

## REVISION

Denna delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

## OFFENTLIGGÖRANDE

Informationen i denna delårsrapport är sådan som Scribona ska offentliggöra enligt lagen om värdepappersmarknaden och/eller lagen om handel med finansiella instrument. Informationen lämnades för offentliggörande den 28 augusti 2009 klockan 08.00 (CET).

## RAPPORTERINGSTILLFÄLLEN

**Delårsrapport för januari-september 2009**

20 november 2009

**Bokslutskommuniké för januari-december 2009**

26 februari 2010

Solna den 28 augusti 2009

Scribona AB  
Styrelsen

Denna rapport finns även på [www.scribona.se](http://www.scribona.se)

## SAMMANDRAG AV KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
Nettoomsättning	1	-	2.670	-	767	-	2.670
Övriga rörelseintäkter		64	1	64	-2	64	1
		<b>64</b>	<b>2.671</b>	<b>64</b>	<b>765</b>	<b>64</b>	<b>2.671</b>
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>							
Handelsvaror		-	-2.519	-	-721	-	-2.519
Övriga externa kostnader		-47	-100	-47	-32	-55	-108
Personalkostnader		-26	-88	-26	-32	-26	-88
Avskrivningar och nedskrivningar		-6	-2	-6	-1	-6	-2
Upplösning avsättning Banque Invik		8	-	8	-	8	-
Övriga rörelsekostnader		0	0	0	5	0	0
Försäljningslikvid vid rörelseavyttring utöver ersättning för bokfört värde på lager		6	140	6	140	7	141
Avvecklingskostnader		-1	-115	-1	-115	7	-107
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	2	<b>-3</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>10</b>	<b>-1</b>	<b>-12</b>
Finansnetto		-6	-16	17	-6	34	24
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>		<b>-10</b>	<b>-30</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>33</b>	<b>12</b>
Skatt		-1	0	-1	2	-3	-2
<b>RESULTAT</b>		<b>-10</b>	<b>-30</b>	<b>14</b>	<b>6</b>	<b>30</b>	<b>10</b>
<b>RESULTAT PER AKTIE FÖRE/EFTER UTSPÄDNING</b>							
Totalt, kr		-0,12	-0,37	0,17	0,07	0,37	0,12
Antal aktier i slutet av perioden		81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572
Antal aktier i slutet av perioden efter full utspädning		81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572
Genomsnittligt vägt antal aktier efter full utspädning		81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572	81.698.572

Scribona har inga utestående konverteringslån eller teckningsoptioner.

## SAMMANDRAG AV KONCERNENS BALANSRÄKNING

Mkr	Not	2009 30 Juni	2009 31 Mars	2008 31 Dec	2008 30 Sept	2008 30 Juni
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Immateriella anläggningstillgångar		44	-	-	-	-
Materiella anläggningstillgångar		17	-	-	3	3
Finansiella anläggningstillgångar		97	-	3	3	4
Fordringar		3.399	17	18	145	430
Kortfristiga placeringar		182	157	169	-	-
Kassa och bank		250	428	451	548	434
<b>Tillgångar</b>		<b>3.989</b>	<b>602</b>	<b>641</b>	<b>699</b>	<b>871</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
Eget kapital		574	565	562	551	535
Avsättningar		187	19	17	19	24
Skulder till kreditinstitut		843	-	-	-	-
Skatteskulder		43	1	8	0	0
Övriga skulder		2.342	17	54	129	312
<b>Skulder och eget kapital</b>		<b>3.989</b>	<b>602</b>	<b>641</b>	<b>699</b>	<b>871</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Resultat efter finansiella poster	-10	-30	15	4	33	12
Avskrivningar och nedskrivningar	6	2	6	1	13	9
Övrigt	24	0	-7	0	17	-7
Betald skatt	-15	-18	-7	-12	-13	-16
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>5</b>	<b>-46</b>	<b>7</b>	<b>-7</b>	<b>50</b>	<b>-2</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital						
Förändring av varulager	-	688	-	706	-	688
Förändring av rörelsefordringar	-3.381	1.176	-3.375	579	-2.679	1.878
Förändring av rörelseskulder	3.275	-1.220	3.306	-728	2.962	-1.533
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-101</b>	<b>598</b>	<b>-61</b>	<b>549</b>	<b>332</b>	<b>1.031</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förvärv av lånefordringar	-	-	-	-	-161	-161
Amortering av lånefordringar	36	-	16	-	36	-
Förvärv av börsnoterade aktier	-23	-	-20	-	-32	-9
Förvärv av dotterbolag	-117	-	-117	-	-117	-
Förvärv av anläggningstillgångar	0	-	0	-	0	-
Avyttring av rörelse	5	237	5	237	-114	118
Avyttring av anläggningstillgångar	0	1	0	1	0	1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-99</b>	<b>238</b>	<b>-116</b>	<b>238</b>	<b>-388</b>	<b>-51</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Förändring av lån	-	-592	-	-462	-125	-717
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-592</b>	<b>-</b>	<b>-462</b>	<b>-125</b>	<b>-717</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-200</b>	<b>244</b>	<b>-177</b>	<b>325</b>	<b>-181</b>	<b>263</b>
<b>Likvida medel vid periodens början</b>	<b>451</b>	<b>190</b>	<b>428</b>	<b>109</b>	<b>434</b>	<b>190</b>
Periodens kassaflöde	-200	244	-177	325	-181	263
Valutakursdifferens i likvida medel	-1	0	-1	0	-3	-2
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>250</b>	<b>434</b>	<b>250</b>	<b>434</b>	<b>250</b>	<b>451</b>

## EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Mkr	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
Periodens ingående balans	562	567	565	528	535	567
Förändring av kursdifferenser	22	-2	-5	1	8	-16
Periodens resultat	-10	-30	14	6	30	10
<b>Periodens utgående balans</b>	<b>574</b>	<b>535</b>	<b>574</b>	<b>535</b>	<b>574</b>	<b>562</b>

## NYCKELTAL

	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
Räntabilitet på eget kapital, %					5,3	1,8
Eget kapital i genomsnitt, Mkr					563	544
Soliditet, %	14,4	61,4	14,4	61,4	14,4	87,7
Eget kapital per aktie, kr	7,03	6,55	7,03	6,55	7,03	6,88
Resultat per aktie, kr	-0,12	-0,37	0,17	0,07	0,37	0,12
Antal anställda i slutet av perioden	78	10	78	10	78	1

För definitioner av nyckeltal, se Scribonas senaste årsredovisning

## NOTER

### Not 1 NETTOOMSÄTTNING PER RÖRELSEGREN

Mkr	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
IT-distribution	-	2.670	-	767	-	2.670
Banque Invik	-	-	-	-	-	-
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>2.670</b>	<b>-</b>	<b>767</b>	<b>-</b>	<b>2.670</b>

### Not 2 RÖRELSERESULTAT PER RÖRELSEGREN

Mkr	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
IT-distribution	-	-31	-	-12	-	-31
Banque Invik	-4	-	-4	-	-4	-
Övrigt	-1	-	-1	-	-1	-
<b>Summa</b>	<b>-5</b>	<b>-31</b>	<b>-5</b>	<b>-12</b>	<b>-5</b>	<b>-31</b>
Moderbolag	-3	-7	-3	-3	-11	-15
Rörelseavyttring netto	5	25	5	25	14	34
<b>Summa</b>	<b>-3</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>10</b>	<b>-1</b>	<b>-12</b>

### Not 3 BANQUE INVIKS RESULTATRÄKNING

Mkr	2009 Jan-Juni	2008 Jan-Juni	2009 April-Juni	2008 April-Juni	2008/09 Juli-Juni	2008 Jan-Dec
Övriga rörelseintäkter	64	-	64	-	64	-
<b>Rörelsens kostnader</b>						
Övriga externa kostnader	-47	-	-47	-	-47	-
Personalkostnader	-24	-	-24	-	-24	-
Avskrivningar och nedskrivningar	-6	-	-6	-	-6	-
Upplösning avsättning i koncernredovisningen	8	-	8	-	8	-
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-4</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>-</b>
Finansnetto	18	-	18	-	18	-
<b>Resultat före skatt</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
Skatt	-1	-	-1	-	-1	-
<b>Summa</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>-</b>

## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Mkr	2009	2008	2009	2008	2008/09	2008
	Jan-Juni	Jan-Juni	April-Juni	April-Juni	Juli-Juni	Jan-Dec
Övriga rörelseintäkter	-	3,7	-	1,8	-	3,7
Övriga externa kostnader	-1,3	-18,3	-1,8	-12,8	-13,9	-30,9
Personalkostnader	-1,5	-0,9	-1,2	-0,4	-1,2	-0,6
Avskrivningar	-	0,0	-	0,0	-0,1	-0,1
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>-2,7</b>	<b>-15,6</b>	<b>-2,9</b>	<b>-11,4</b>	<b>-15,0</b>	<b>-27,9</b>
Finansnetto	109,9	52,9	109,9	30,7	93,4	36,4
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>107,2</b>	<b>37,3</b>	<b>107,0</b>	<b>19,3</b>	<b>78,4</b>	<b>8,5</b>
Skatt	-	0,6	-	0,0	-	0,6
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>107,2</b>	<b>37,9</b>	<b>107,0</b>	<b>19,3</b>	<b>78,4</b>	<b>9,1</b>

## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Mkr	2009	2009	2008	2008	2008
	31 Mars	31 Mars	31 Dec	30 Sept	30 Juni
Andelar i koncernföretag	145,0	320,6	320,6	365,5	365,5
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	-
Kortfristiga fordringar	312,9	36,2	34,8	11,6	68,8
Kassa och bank	92,3	88,5	92,0	105,0	51,9
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>550,2</b>	<b>445,4</b>	<b>447,5</b>	<b>482,1</b>	<b>486,2</b>
Eget kapital	546,4	439,4	439,2	466,3	467,5
Avsättningar	-	-	-	10,0	7,4
Kostfristiga skulder	3,8	6,0	8,2	5,8	11,3
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>550,2</b>	<b>445,4</b>	<b>447,5</b>	<b>482,1</b>	<b>486,2</b>

Denna rapport finns även på [www.scribona.se](http://www.scribona.se)