

SCRIBONA AB (publ), org nr 556079-1419

## **DELÅRSRAPPORT 1 JANUARI-31 MARS 2009 FÖR SCRIBONA-KONCERNEN**



Stockholm den 15 maj 2009

- Nettoomsättningen under kvartalet uppgick till 0 Mkr (1.903).
- Rörelseresultatet för kvartalet uppgick till 0 Mkr (-23).
- Eget kapital har under första kvartalet 2009 ökat med 3Mkr.
- Finansnettot uppgick till -24 Mkr (-10) varav -31 Mkr avser omräkning av koncerninterna mellanhavanden i utländsk valuta.
- Resultatet efter skatt för kvartalet uppgick till -24 Mkr (-36), motsvarande -0,29 kr (-0,44) per aktie. Valutakursdifferenser vid omräkning av utländska dotterbolag uppgick till 26 Mkr varvid eget kapital per aktie under kvartalet ökade med 0,04 kr till 6,92 kr (6,46). Soliditeten uppgick till 94 procent (24).
- I februari 2009 har Scribona blivit majoritetsägare i European Equity Tranche Income Limited efter riktad emission och omvandling av lån.
- Scribona har efter redovisningsperiodens slut förvärvat Banque Invik SA, en ledande privatbank i Luxemburg.
- Scribonas byte av handelsplats från OMX Small Cap till First North genomfördes den 16 januari 2009.

### **Kommentar från VD**

- EETI och Banque Invik är exempel på investeringar med potential för god avkastning. Vi fortsätter att granska flera förvärvsobjekt som visar 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 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 nya 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.

I mars 2009 meddelade Scribona att bolaget träffat avtal med Moderna Finans AB om förvärv av Banque Invik SA, en ledande privatbank i Luxemburg. Den 20 april informerades marknaden om att förvärvet av Banque Invik slutförts efter godkännande av Luxemburgs finansinspektion och uppfyllande av övriga villkor.

## KONCERNENS UTVECKLING

### Nettoomsättning och resultat under första kvartalet 2009

Koncernens nettoomsättning uppgick till 0 Mkr (1.903).

Koncernens rörelseresultat uppgick till 0 Mkr (-23). Under perioden har del av tidigare reserverad osäker fordran influtit med 1,5 Mkr.

Finansnettot uppgick till -24 Mkr (-10). Periodens räntetäckter netto uppgick till 3 Mkr (-9 räntekostnader netto), omräkning av mellanhavanden inom koncernen till balansdagskurs till -31 Mkr (-1) och övriga finansiella intäkter 5 Mkr (0). I eget kapital är omräkningsdifferensen positiv med 26 Mkr. Enligt avtal med EETI har räntor på 4 Mkr efterskänkts fram till emission och omvandling av lån.

Resultat före skatt uppgick till -24 Mkr (-33).

Skatt uppgick till 0 Mkr (-2).

Periodens resultat blev -24 Mkr (-36) motsvarande ett resultat per aktie -0,29 kr (-0,44).

### Avveckling av Scribonas IT-distributionsverksamhet

Avvecklingen av IT-distributionsverksamheten avslutades under 2008. Tilläggsköpeskilling om 1,5 Meur kan komma att betalas under 2009. Denna extra köpeskilling är dock helt beroende av Tech Datas egna prestationer under inledningen av 2009.

### Kassaflöde

Koncernens kassaflöde från den löpande verksamheten under kvartalet uppgick till -33 Mkr (49).

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 17 Mkr (0). Del av lånet till EETI har amorterats under kvartalet.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 0 Mkr (-130).

Periodens kassaflöde uppgick till -16 Mkr (-81).

### Finansiell ställning

Likvida medel vid kvartalsskiftet uppgick till 428 Mkr (109).

### Personal

Antalet anställda, motsvarande heltidstjänster, uppgick vid periodens slut till 1 person (301).

### Nyckeltal

För delårsperioden uppgick resultat per aktie till -0,29 kr (-0,44).

Det egna kapitalet per aktie uppgick vid kvartalets utgång till 6,92 kr (6,46).

Soliditeten var per 31 mars 93,9% (23,8).

Räntabiliteten på eget kapital uppgick under den senaste 12-månadersperioden till 4,0% (1,8% för helåret 2008).

## FRAMTIDSUTSIKTER

EETI och Banque Invik är exempel på investeringar med potential för god avkastning. Vi fortsätter att granska flera förvärvsobjekt 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.

## HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Scribonas, under mars meddelade förvärv av Banque Invik SA, slutfördes under april efter godkännande av Luxemburgs finansinspektion och uppfyllande av övriga villkor.

Den 1 april 2009 flyttades Scribonas kontor till Vasagatan 38 i centrala Stockholm.

## 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 kvartalet uppgick till 0,0 Mkr (1,9), varav 0,0 Mkr (1,9) avsåg hyresfakturer till dotterbolag.

Rörelseresultatet uppgick till 0,2 Mkr (-4,1). Under perioden har del av tidigare reserverad osäker fordran influtit med 1,5 Mkr.

Resultat före skatt uppgick till 0,2 Mkr (18).

Likvida medel vid kvartalets slut var 88,5 Mkr (0,8). Balansomslutningen uppgick till 445,4 Mkr (463,2). 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 15 maj 2009 klockan 08.00 (CET).

## RAPPORTERINGSTILLFÄLLEN

**Delårsrapport för januari-juni 2009**

28 augusti 2009

**Delårsrapport för januari-september 2009**

20 november 2009

**Bokslutskommuniké för januari-december 2009**

26 februari 2010

Solna den 15 maj 2009

Scribona AB  
Styrelsen

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

## SAMMANDRAG AV KONCERNENS RESULTATRÄKNING

Mkr	Not	2009	2008	2008/09	2008
		Jan-Mars	Jan-Mars	April-Mars	Jan-Dec
Nettoomsättning	1	0	1.903	767	2.670
Övriga rörelseintäkter		0	3	-2	1
		<b>0</b>	<b>1.906</b>	<b>765</b>	<b>2.671</b>
<b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>					
Handelsvaror		0	-1.798	-721	-2.519
Övriga externa kostnader		0	-68	-40	-108
Personalkostnader		0	-56	-32	-88
Avskrivningar och nedskrivningar		-	-1	-1	-2
Övriga rörelsekostnader		0	-5	5	0
Försäljningslikvid vid rörelseavyttring utöver ersättning för bokfört värde på lager		-	-	141	141
Avvecklingskostnader		-	-	-107	-107
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>11</b>	<b>-12</b>
Finansnetto		-24	-10	10	24
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>		<b>-24</b>	<b>-33</b>	<b>22</b>	<b>12</b>
Skatt	3	0	-2	0	-2
<b>RESULTAT</b>		<b>-24</b>	<b>-36</b>	<b>22</b>	<b>10</b>
<b>RESULTAT PER AKTIE FÖRE/EFTER UTSPÄDNING</b>					
Totalt, kr		-0,29	-0,44	0,27	0,12
Antal aktier i slutet av perioden		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
Genomsnittligt vägt antal aktier efter full utspädning		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	2008	2008	2008	2008
		31 Mars	31 Dec	30 Sept	30 Juni	31 Mars
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Materiella anläggningstillgångar		-	-	3	3	8
Övriga anläggningstillgångar		-	3	3	4	6
Varulager		-	-	-	-	706
Kortfristiga fordringar		17	18	145	430	1.385
Finansiella placeringar		157	169	-	-	-
Likvida medel		428	451	548	434	109
<b>Tillgångar</b>		<b>602</b>	<b>641</b>	<b>699</b>	<b>871</b>	<b>2.214</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>		<b>565</b>	<b>562</b>	<b>551</b>	<b>535</b>	<b>528</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder		19	20	34	36	42
Kortfristiga skulder		18	59	114	300	1.644
<b>Skulder och eget kapital</b>		<b>602</b>	<b>641</b>	<b>699</b>	<b>871</b>	<b>2.214</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

Mkr	2009 Jan-Mars	2008 Jan-Mars	2008/09 April-Mars	2008 Jan-Dec
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Resultat efter finansiella poster	-24	-33	22	12
Avskrivningar och nedskrivningar	-	1	8	9
Övrigt	31	0	24	-7
Betald skatt	-8	-6	-18	-16
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>-1</b>	<b>-38</b>	<b>36</b>	<b>-2</b>
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital				
Förändring av varulager	-	-18	706	688
Förändring av rörelsefordringar	-1	597	1.279	1.878
Förändring av rörelseskulder	-31	-492	-1.072	-1.533
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-33</b>	<b>49</b>	<b>949</b>	<b>1.031</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Förvärv av lånefordringar	-	-	-161	-161
Amortering av lånefordringar	20	-	20	-
Förvärv av aktier	-3	-	-12	-9
Förvärv av anläggningstillgångar	-	0	0	-
Avyttring av rörelse	-	-	118	118
Avyttring av anläggningstillgångar	0	0	1	1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>-34</b>	<b>-51</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Förändring av lån	-	-130	-587	-717
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-130</b>	<b>-587</b>	<b>-717</b>
<b>PERIODENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-16</b>	<b>-81</b>	<b>328</b>	<b>263</b>
<b>Likvida medel vid periodens början</b>	<b>451</b>	<b>190</b>	<b>109</b>	<b>190</b>
Periodens kassaflöde	-16	-81	328	263
Kursdifferens i likvida medel	-7	0	-9	-2
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>428</b>	<b>109</b>	<b>428</b>	<b>451</b>

## EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

Mkr	2009 Jan-Mars	2008 Jan-Mars	2008/09 April-Mars	2008 Jan-Dec
Periodens ingående balans	562	567	528	567
Förändring av kursdifferenser	26	-3	13	-16
Periodens resultat	-24	-36	22	10
<b>Periodens utgående balans</b>	<b>565</b>	<b>528</b>	<b>565</b>	<b>562</b>

## NYCKELTAL

	2009 Jan-Mars	2008 Jan-Mars	2008/09 April-Mars	2008 Jan-Dec
Rörelsemarginal, %	-	-1,2	1,4	-0,4
Räntabilitet på eget kapital, %			4,0	1,8
Eget kapital i genomsnitt, Mkr			553	544
Soliditet, %	93,9	23,8	93,9	87,7
Eget kapital per aktie, kr	6,92	6,46	6,92	6,88
Reslutat per aktie, kr	-0,29	-0,44	0,27	0,12
Antal anställda i genomsnitt			4	79
Antal anställda i slutet av perioden	1	301	1	1
Omsättning per anställd, Mkr			-	33,8

För definitioner av nyckeltal, se Scribonas senaste årsredovisning

## NOTER

### Not 1 NETTOOMSÄTTNING PER LAND

Mkr	2009 Jan-Mars	2008 Jan-Mars	2008/09 April-Mars	2008 Jan-Dec
Sverige	-	830	345	1.175
Finland	-	427	162	589
Norge	-	646	265	911
Affärsområdesinternt	-	0	-5	-5
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>1.903</b>	<b>767</b>	<b>2.670</b>

### Not 2 RÖRELSERESULTAT PER LAND

Mkr	2009 Jan-Mars	2008 Jan-Mars	2008/09 April-Mars	2008 Jan-Dec
Sverige	-	3	-19	-16
Finland	-	-5	-5	-10
Norge	-	-8	6	-2
Affärsområdesgemensamt	-	-10	6	-4
<b>Summa</b>	<b>-</b>	<b>-19</b>	<b>-12</b>	<b>-31</b>
Moderbolag	0	-4	-11	-15
Rörelseavyttring netto	-	-	34	34
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>-23</b>	<b>11</b>	<b>-12</b>

### Not 3 SKATT

Mkr	2009 31 Mars	2008 31 Dec	2008 31 Mars
<b>Uppskjutna skatter redovisade i balansräkningen</b>			
Uppskjutna skattefordringar	-	-	1
Uppskjutna skatteskulder	-19	-17	-24
<b>Mkr</b>	<b>2009 31 Mars</b>	<b>2008 31 Dec</b>	<b>2008 31 Mars</b>
<b>Redovisad skattekostnad</b>			
Aktuell skatt	0	-8	-2
Uppskjuten skatt	0	6	0
<b>Total skatt</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>

## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING

Mkr	2009	2008	2008/09	2008
	Jan-Mars	Jan-Mars	April-Mars	Jan-Dec
Nettoomsättning	-	1,9	1,8	3,7
Övriga externa kostnader	0,5	-5,5	-24,9	-30,9
Personalkostnader	-0,3	-0,6	-0,3	-0,6
Avskrivningar	-	0	-0,1	-0,1
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>0,2</b>	<b>-4,1</b>	<b>-23,5</b>	<b>-27,9</b>
Finansnetto	0	22,1	14,3	36,4
<b>RESULTAT FÖRE SKATT</b>	<b>0,2</b>	<b>18,0</b>	<b>-9,2</b>	<b>8,5</b>
Skatt	-	-	0,6	0,6
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,2</b>	<b>18,0</b>	<b>-8,6</b>	<b>9,1</b>

## SAMMANDRAG AV MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING

Mkr	2009	2008	2008	2008	2008
	31 Mars	31 Dec	30 Sept	30 Juni	31 Mars
Andelar i koncernföretag	320,6	320,6	365,5	365,5	365,5
Finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-	2,3
Kortfristiga fordringar	36,2	34,8	11,6	68,8	94,5
Kassa och bank	88,5	92,0	105,0	51,9	0,8
<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>445,4</b>	<b>447,5</b>	<b>482,1</b>	<b>486,2</b>	<b>463,2</b>
Eget kapital	439,4	439,2	466,3	467,5	447,6
Avsättningar	-	-	10,0	7,4	9,4
Kostfristiga skulder	6,0	8,2	5,8	11,3	6,2
<b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>	<b>445,4</b>	<b>447,5</b>	<b>482,1</b>	<b>486,2</b>	<b>463,2</b>

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