

IBS Delårsrapport

Januari-september 2007

Solna, 26 oktober 2007 - IBS AB (Noterat på OMX Nordic Exchange Stockholm, nordiska listan, Mid Cap, Information technology:IBS) avger idag koncernens delårsrapport för perioden 1 januari - 30 september 2007. Informationen är sådan som IBS ska offentliggöra enligt svensk lag om börs- och clearingverksamhet och/eller lagen om handel med finansiella instrument. Informationen lämnades för offentliggörande den 26 oktober kl 08.00.

Januari-september 2007

- Nettoomsättning 1 549 mkr (1 600).
- Resultat efter skatt -24 mkr (-72).
- Vinst per aktie, före utspädning, -0.28 kr (-0.87).
- Resultat efter finansnetto uppgick till -29 mkr (-88).
Jämförelsesiffrorna för 2006 innehöll omstruktureringskostnader om 120 mkr som bokades under det tredje kvartalet.

Juli-september 2007

- Nettoomsättning 477 mkr (477).
- Resultat efter skatt 0 mkr (-93).
- Vinst per aktie, före utspädning, 0 kr (-1.11).
- Resultat efter finansnetto var 2 mkr (-115). Årets resultat har påverkats negativt av försäljning av verksamhet om 4 mkr.
Jämförelsesiffrorna för 2006 innehåller omstruktureringskostnader om 120 mkr.
- Jämförbart rörelseresultat förbättrades till 7 mkr (3) och konsultmarginalen ökade till 25% (18). Årets rörelseresultat har påverkats negativt med 4 mkr avseende försäljning av verksamhet.
- Ytterligare omstruktureringsåtgärder har, ur effektiviseringssynpunkt, genomförts under kvartalet, bl.a. i form av en 10% minskning av antalet tjänster vid huvudkontoret, utflyttning av produktutveckling och support gällande vissa produkter till Indien.
- Lars Nyberg har som tidigare meddelats, idag lämnat IBS styrelse. Styrelsen har utsett Johan Björklund till tillförordnad styrelseordförande. Ny styrelseordförande kommer att föreslås av nomineringskommittén.

Utsikter

- IBS styrelse och ledning har under kvartalet, med en detaljerad affärsanalys som grund, identifierat ytterligare åtgärder för att utveckla och fokusera olika verksamheter inom IBS. En stark finansiell ställning ger förutsättningar att fortsätta utveckla IBS lönsamhet och konkurrenskraft under de kommande åren.
- IBS långsiktiga finansiella mål om en rörelsemarginal på minst 10% kvarstår.

IBS delårsrapport januari-september 2007

IBS operativa resultat förbättrades under tredje kvartalet jämfört med föregående år trots lägre licensintäkter. Förbättringen har uppnåtts genom ökade konsultintäkter och konsultmarginal. Ytterligare åtgärder har vidtagits under kvartalet i syfte att sänka IBS kostnader för bl.a. produktutveckling och administration. IBS styrelse och ledning har också, med en genomgripande affärsanalys som grund, identifierat ytterligare åtgärder för att utveckla och fokusera IBS olika affärsverksamheter och för att fortsätta att effektivisera organisationen. Ett omfattande försäljningsarbete pågår samtidigt inom IBS med bl.a. ett antal större kontrakt gällande nya eller utökade installationer för beslut under fjärde kvartalet.

Jan-sep 2007 i sammandrag	Jan-sep 2007	Jan-sep 2006	Förändring %
Nettoomsättning, mkr	1 549	1 600	-3%
- Nyförsäljning	112	153	
- Förnyelseintäkter	196	193	
Programvarulicenser, mkr:	308	346	-11%
<i>Licensmarginal</i>	93%	92%	+1 p.e.
Konsultintäkter, mkr	878	884	-1%
<i>Konsultmarginal</i>	23%	22%	+1%
Hårdvara och övrigt, mkr	363	371	-2%
<i>Marginal, Hårdvara och övrigt</i>	20%	21%	-1 p.e.
Rörelseresultat *	-21	28	
Resultat efter finansnetto *	-26	31	
Rörelsemarginal, rullande tolv månader*	2.8%	3.9%	-1.1 procentenheter

*Exklusive omstrukturingskostnader och reavinster/förluster vid försäljning av dotterbolag

Marknadsutveckling

Trots relativt goda marknadsförutsättningar på många av IBS marknader har nyförsäljningen av licenser varit lägre än föregående år på grund av avsaknad av stora licensaffärer. Licensförsäljning kännetecknas av långa säljcykler och en påtaglig säsongsmässighet med det fjärde kvartalet som det i särklass starkaste.

Efterfrågan på konsultjänster har varit fortsatt hög på de flesta marknader, särskilt i USA och norra Europa. Även på andra marknader har konsultintäkterna ökat under kvartalet.

Hårdvarumarknaden präglas trendmässigt av lägre priser och marginaler. Under kvartalet var dock IBS hårdvarumarginal oförändrad.

Januari - september 2007

Rörelseresultatet för niomånadersperioden uppgick till -25 mkr (-90). Periodens resultat belastades av en reaförlust på 4 mkr genom försäljningen av delar av ett dotterbolag i IBS

franska verksamhet. Exklusive omstrukturingskostnader, som belastade det tredje kvartalet 2006, och en reavinst på 2 mkr från försäljning av dotterbolag uppgick jämförelsetalet till 28 mkr. Minskningen beror främst på lägre licensintäkter jämfört med föregående år.

Efter finansiella poster uppgick resultatet till -29 mkr (-88). Exklusive omstrukturingskostnader uppgick jämförelsetalet till 31 mkr.

Nettoomsättningen under perioden minskade till 1 549 mkr (1 600) till följd av lägre licens- och hårdvaruintäkter.

Tredje kvartalet 2007

IBS rörelseresultat uppgick till 7 mkr (-117). Resultatet belastades av en reaförlust på 4 mkr genom försäljningen av verksamhet i Frankrike. Exklusive omstrukturingskostnader uppgick jämförelsetalet till 3 mkr. Det förbättrade rörelseresultatet beror främst

på högre konsultintäkter och konsultmarginal.

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 2 mkr (-115). Exklusive omstruktureringskostnader uppgick jämförelsetalet till 5 mkr.

Nettoomsättningen under kvartalet uppgick till 477 mkr (477).

Programvaruintäkterna uppgick till 102 (110), varav nyförsäljning uppgick till 35 (43) mkr och förnyelseintäkter till 67 (66) mkr. Ett antal mindre och medelstora licensavtal har tecknats med bl.a. Sunbeam, Hino, Potter Webster, Texto Editores, Plannja och Hubo.

Den lägre nyförsäljningen under kvartalet förklaras av att inga stora licensavtal tecknades under tredje kvartalet 2007 vilket var fallet föregående år.

Licensmarginalen uppgick till 93% (92).

Konsultintäkterna ökade till 279 mkr (255) trots färre antal konsulter. Ökningen beror på högre beläggning och faktureringsgrad jämfört med föregående år.

Konsultmarginalen ökade till 25% (18). Förbättringen förklaras dels av lägre kostnader med anledning av utflyttning av programmeringsresurser till Portugal och Polen, dels på högre beläggning.

Hårdvaru- och övriga intäkter minskade till 97 mkr (112). Bruttomarginalen var 24% (24) i kvartalet.

Under det tredje kvartalet 2007 har 5 mkr utnyttjats av omstruktureringsreserven som avsattes under det tredje kvartalet 2006 om totalt 120 mkr. Återstående reserv uppgår till 61 mkr.

Utveckling per region i kvartalet

Norden:

IBS Nordics förbättrade sitt resultat under kvartalet. Ökningen hänförs främst till högre konsultintäkter i kombination med lägre kostnader.

Under tredje kvartalet togs beslutet att minska antalet kontor i Sverige ytterligare genom avveckling av Jönköpingskontoret från och med årsskiftet. En utredning har inletts gällande möjligheten att genomföra en sammanslagning av IBS kontor i Malmö respektive Köpenhamn till ett nytt gemensamt kontor i Örestad.

Centraleuropa:

Såväl konsultintäker som licensförsäljning ökade jämfört med föregående år. Trots detta uppvisade IBS Centraleuropa ett lägre resultat, vilket hänförs till ett lägre resultat i Frankrike.

Ett antal större installationsprojekt pågår i regionen, däribland installationer för PaperlinX i England och Tyskland.

Sydeuropa och Sydamerika:

IBS Sydeuropa och Sydamerika uppvisade ett lägre resultat jämfört med föregående år till följd av lägre licens- och hårdvaruintäkter. Konsultintäkterna ökade under perioden.

Nord- och Centralamerika:

Den amerikanska verksamheten uppvisade ett förbättrat resultat trots att licensförsäljningen var lägre än föregående år. Resultatförbättringen hänförs främst till ökade konsultintäkter.

Australien och Asien:

Såväl omsättning som resultat minskade i Australien och Asien jämfört med föregående år. Minskningen beror främst på lägre konsult- och licensintäkter under kvartalet. Omstruktureringen inom enheten IBS Automotive, med bland annat avveckling av vissa produktutvecklingsprojekt, har också varit en bidragande orsak till att omsättningen minskat jämfört med föregående år.

Produkter och utveckling

Under 2007 kommer IBS fortsätta att fokusera försäljningen på den nya programvaruversionen, IBS Enterprise 6.0, med utökad funktionalitet och ett nytt Java-gränssnitt. IBS avser att lansera affärssystemet även för andra IT-plattformar, bl.a. Windows, i syfte att möjliggöra en ökad marknadspenetration inom de branscher som företaget inriktar sig på.

Det första avtalet tecknades under första kvartalet 2007 med en kund i Sverige gällande en testinstallation av IBS finanssystem (IBS Enterprise 6.0) i Windowsversion. Driftsättning av det nya systemet förväntas ske i januari 2008. IBS kommer under första halvåret 2008 att göra ytterligare testinstallationer av övriga delar av affärssystemet IBS Enterprise. Även något av IBS lokala programvaror kommer att konverteras och testas i Java version för Windowsplattformen.

Utveckling och lansering av IBS Enterprise och andra IBS-programvaror i

multiplattformversion är långsiktigt av strategisk betydelse för IBS eftersom det utökar IBS målmarknad.

Likviditet och finansiell ställning

Koncernens finansiella ställning är fortsatt god. Per den 30 september uppgick koncernens egna kapital till 931 mkr (935) och soliditeten till 47% (45). Likviditeten uppgick till 101% (122).

Under tredje kvartalet uppgick kassaflödet från den löpande verksamheten till -49 mkr (-20). Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -44 mkr (-33).

Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar uppgick per den 30 september till 298 mkr (444). Härtill kommer kreditlöften om 18 mkr (25).

Koncernen hade räntebärande skulder per 30 september om 474 mkr (469). Exklusive skuld till leasingbolag var motsvarande belopp 443 mkr (441).

Investeringar

Koncernens investeringar under årets nio första månader uppgick till 134 mkr (107) varav 108 mkr (83) avser utvecklingsarbeten.

Skatt

Periodens skattepost i resultaträkningen om 6 mkr (16) består av -4 mkr (-13) aktuell skatt och 10 mkr (29) uppskjuten skatt. Betald skatt uppgår till 10 mkr (21).

Valutor

IBS valutarisk begränsas genom att så gott som alla de operativa dotterbolagen fakturerar i samma valuta som de har sina kostnader. Större valutatransaktioner valutasäkras normalt. Under det tredje kvartalet har den svenska kronan stärkts relativt IBS-koncernens valutakorg. Det innebär att i fasta växelkurser blir omsättnings- och kostnadsminskningen två procentenheter lägre men resultatet påverkas endast marginellt.

Personal

Antalet medarbetare per den 30 september uppgick till 1 809 (1 858) personer, en minskning med 3 procent jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år. Antalet konsulter uppgick till 1 019 (1 073) personer.

Moderbolaget

Den 1 maj 2007 bildades ett nytt dotterbolag dit delar av moderbolagets verksamhet överfördes. Det nya bolaget, IBS Global Functions AB, har 94 medarbetare med

ansvar för alla koncerngemensamma funktioner såsom produktutveckling, global marknadsföring och stöd i internationella affärer samt övriga globala funktioner för intern infrastruktur och processer.

Moderbolaget IBS AB har 29 medarbetare och ett övergripande förvaltningsansvar för koncernen. Moderbolagets nettoomsättning under perioden uppgick till 91 mkr (102) och resultatet efter finansiella poster blev 33 mkr (57). I resultatet ingår utdelning från dotterbolag om 34 mkr (72).

Investeringar i materiella och immateriella tillgångar uppgick till 100 mkr (78). Likvida medel uppgick vid utgången av perioden till 140 mkr (271).

Aktivitetsprogram för ökad lönsamhet

IBS styrelse fattade i augusti 2006 beslut om att genomföra ett aktivitetsprogram för att förbättra bolagets lönsamhet. Beslutet innebär genomförande av ett antal åtgärder, bl.a. en successiv utflyttning av delar av produktutveckling och programmering från högkostnadsländer till medel- och lågkostnadsländer som Portugal, Polen och Indien.

Andra aktiviteter i programmet innefattar samordning av IT-infrastruktur och sänkta administrativa kostnader. Omstruktureringskostnaden är beräknad till 120 mkr som reserverades och kostnadsfördes i tredje kvartalet 2006.

Under kvartalet har IBS flyttat ut utveckling och support av vissa produkter till Indien. Vid IBS huvudkontor har antalet tjänster minskats med 10% i syfte att sänka de administrativa kostnaderna. Minskningen av antalet kontor har också fortsatt under kvartalet.

IBS genomförde i september en officiell invigning av ett nytt resurscenter i Porto, Portugal. Verksamheten omfattar ett 50-tal programmerare och kommer att kunna användas för både produktutveckling och större kundanpassningsprojekt. I Polen arbetar idag cirka 15 personer med utvecklingsprojekt.

Under det tredje kvartalet har 5 mkr utnyttjats av omstruktureringsreserven. Återstående reserv uppgår till 61 mkr.

Avvytring av verksamhet i Frankrike

IBS avyttrade per den 30 september delar av ett bolag i Frankrike till Infor. Den avyttrade verksamheten omfattar 23 konsulter med

inriktning på installation och support av Infors programvara BPCS (Infor ERP LX). Försäljningen medförde en reaförlust för IBS på 4 mkr.

Lennart Bernard utnämnd till ny CFO

IBS meddelade i september att Lennart Bernard utsetts till ny CFO. Lennart Bernard har tidigare bl.a. varit CFO för Scribona och Eniro och tillträder sin tjänst den 3 december 2007.

IBS-aktien

IBS-aktiens värde minskade med 23% under kvartalet och slutkursen per den 30 september 2007 var 15.70 kr.

Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport är upprättad enligt IAS 34, Interim Financial Reporting, samt RR 31 Delårsrapportering för koncerner. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder tillämpas som i senaste årsredovisning, år 2006. Det innebär att koncernredovisningen är upprättad i enlighet med de International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) samt tolkningsuttalanden från International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC) såsom de har antagits av EU-kommissionen.

Nya och reviderade standarder samt nya tolkningar gällande fr.o.m. januari 2007 har inte påverkat IBS-koncernens delårsrapporter. För vidare information om koncernens redovisningsprinciper hänvisas till årsredovisningen för 2006. Moderbolaget tillämpar RR 32 Redovisning för juridiska personer. RR 32 innebär att moderbolaget skall tillämpa samtliga av EU godkända IFRS och uttalanden men med vissa undantag (se vidare årsredovisningen för 2006).

Risker och osäkerhetsfaktorer

Koncernens och moderbolagets väsentliga risk- och osäkerhetsfaktorer inkluderar affärsmässiga och finansiella risker. IBS verksamhet är beroende av att bibehålla och rekrytera kompetent personal. Marknadsmässiga villkor och en god arbetsmiljö är därmed viktiga framgångsfaktorer. IBS är i sin verksamhet utsatt för vissa risker som kan påverka resultatet i olika omfattning. Utöver de risker som beskrivs i IBS årsredovisning 2006 (se sidan 42 samt not 21), bedöms inte några väsentliga risker ha tillkommit.

Vid upprättandet av bokslut och framtagande av koncernens rapporter gör styrelse och VD

olika redovisningsrelaterade bedömningar och uppskattningar avseende redovisningsprinciper och tillämpningar av dessa. Antaganden och bedömningar grundar sig oftast på historisk erfarenhet liksom förväntningar beträffande framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Med andra antaganden och uppskattningar kan resultatet bli ett annat och det verkliga utfallet kan avvika från det uppskattade.

Utsikter

IBS styrelse och ledning har under kvartalet, med en detaljerad affärsanalys som grund, identifierat ytterligare åtgärder för att utveckla och fokusera olika verksamheter inom IBS. En stark finansiell ställning ger förutsättningar för att fortsätta att utveckla IBS lönsamhet och konkurrenskraft under de kommande åren.

IBS långsiktiga finansiella mål om en rörelsemarginal på minst 10% kvarstår.

Ny styrelseordförande i IBS

Lars Nyberg meddelade styrelsen i oktober att han avsåg att lämna IBS styrelse och uppdraget som styrelseordförande i IBS av tidsskäl i och med utnämningen och tillträdet som ny koncernchef för TeliaSonera. IBS styrelse har utsett Johan Björklund till ny tillförordnad ordförande från och med den 26 oktober 2007. Ny styrelseordförande kommer att föreslås av nomineringskommittén.

Nomineringskommitté och Årsstämma

I enlighet med bolagstämmobeslut i maj 2007 har IBS utsett en nomineringskommitté. De fyra största aktieägarna per den 30 september 2007 har erbjudits möjlighet att utse varsin representant att medverka i kommittén. Samtliga tillfrågade aktieägare valde att utse en representant. Nomineringskommittén består av Henrik Jonsson (kommitténs ordförande), Catella Investments, Henrik Strömbom, Case Asset Management, George Ho, Deccan Value Advisors, Rickard Svensson, Arvid Svensson Invest samt IBS tillförordnade ordförande Johan Björklund.

IBS årsstämma hålls den 22 april 2008 i Stockholm. Exakt tid och plats för årstämman kommer att meddelas i IBS Bokslutskommuniké.

Informationstillfällen för 2007

- Bokslutskommuniké för 2007 publiceras den 31 januari 2008.
- Årsredovisning för 2007 publiceras i april 2008.

Frågor med anledning av denna rapport besvaras av:

Erik Heilborn, vd och koncernchef,

tel: 070-242 52 30

eller

John Womack, Informationsdirektör,

tel: 070-678 24 99

Solna den 26 oktober 2007

Lars Nyberg, styrelseordförande

Vinit Bodas, styrelseledamot

Johan Björklund, styrelseledamot

Gunnel Duveblad, styrelseledamot

Jan Jacobsen, styrelseledamot

Pallab Chatterjee, styrelseledamot

Erik Heilborn, Verkställande direktör

GRANSKNINGSRAPPORT

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av delårsrapport för IBS AB, org nr 556198-7289, per 30 september 2007 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för översiktlig granskning (SÖG) 2410 *Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Revisionsstandard i Sverige RS och god revisionsred i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen.

Stockholm den 26 oktober 2007

KPMG Bohlins AB

Anders Malmeby
Auktoriserad revisor

Koncernens resultaträkning

mkr	2007 juli-sep	2006 juli-sep	07/06 %	2007 jan-sep	2006 jan-sep	07/06 %	Senaste 12 månader	2006 helår
Intäkter								
Programvarulicenser	101.5	109.7	-7%	308.0	345.7	-11%	474.1	511.8
Konsulttjänster	278.6	255.2	9%	877.6	883.6	-1%	1 211.5	1 217.5
Hårdvaru- och övriga intäkter	96.6	111.7	-14%	363.4	370.8	-2%	541.3	548.7
Nettoomsättning	476.7	476.6	0%	1 549.0	1 600.1	-3%	2 226.9	2 278.0
Kostnader för sålda varor och tjänster								
Programvarulicenser	-7.1	-8.3	-14%	-24.5	-28.9	-15%	-39.7	-44.1
Konsulttjänster	-207.9	-210.1	-1%	-677.4	-688.2	-2%	-924.3	-935.1
Hårdvaru- och övriga kostnader	-73.7	-85.3	-14%	-292.4	-293.3	0%	-438.9	-439.8
Total kostnad för sålda varor och tjänster	-288.7	-303.7	-5%	-994.3	-1 010.4	-2%	-1 402.9	-1 419.0
Bruttoresultat	188.0	172.9	9%	554.7	589.7	-6%	824.0	859.0
Produktutvecklingskostnader	-61.2	-55.1	11%	-189.7	-177.7	7%	-251.2	-239.2
Försäljnings- och marknadsföringskostnader	-51.7	-55.0	-6%	-177.6	-179.3	-1%	-236.6	-238.3
Administrativa kostnader	-64.9	-59.8	9%	-208.6	-204.5	2%	-273.2	-269.1
Övriga rörelseintäkter/kostnader *	-3.5	0.1		-3.5	1.6		-4.1	1.0
Omstruktureringskostnader	-	-120.0		-	-120.0		-	-120.0
Rörelseresultat	6.7	-116.9		-24.7	-90.2		58.9	-6.6
Resultat från finansiella poster								
Finansiella intäkter	1.6	4.2		6.3	9.6		8.9	12.2
Finansiella kostnader	-6.1	-2.1		-11.0	-7.0		-15.8	-11.8
Resultat efter finansiella poster	2.2	-114.8		-29.4	-87.6		52.0	-6.2
Skatter	-1.9	22.2		5.9	16.0		-11.2	-1.1
Periodens resultat	0.3	-92.6		-23.5	-71.6		40.8	-7.3
Varav majoritetsägarnas andel	0.3	-92.5		-23.6	-71.7		40.7	-7.4
Varav minoritetsägarnas andel	0.0	-0.1		0.1	0.1		0.1	0.1
Periodens resultat per aktie (kr)	0.0	-1.11		-0.28	-0.87		0.49	-0.09
Periodens resultat per aktie efter utspädning (kr)	0.0	-1.11		-0.28	-0.87		0.49	-0.09
Genomsnittligt antal aktier (k)	83 608	83 608		83 608	82 275		83 608	82 608
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning (k)	83 608	83 608		83 608	83 242		83 608	83 333

* Reavinst/förlust vid försäljning av dotterbolag/verksamhet

Resultat per kvartal												
mkr	2004 Kv4	2005 Kv1 ¹⁾	2005 Kv2	2005 Kv3	2005 Kv4	2006 Kv1	2006 Kv2 ²⁾	2006 Kv3 ³⁾	2006 Kv4	2007 Kv1	2007 Kv2	2007 Kv3 ⁴⁾
Programvarulicenser	171.1	109.0	119.1	117.6	173.7	113.4	122.6	109.7	166.1	102.4	104.1	101.5
Nettoomsättning	736.3	550.6	557.9	519.7	747.8	561.6	561.9	476.6	677.9	541.1	531.2	476.7
Rörelseresultat	66.6	573.4	5.0	-1.7	62.5	13.3	13.4	-116.9	83.6	-9.9	-21.5	6.7
Resultat efter finansiella poster	61.5	578.4	10.8	1.6	62.9	14.6	12.6	-114.8	81.4	-8.8	-22.8	2.2

¹⁾ Rörelseresultatet inkluderar reavinst från försäljning av dotterbolag om 571.4 mkr.

²⁾ Rörelseresultatet inkluderar reavinst från försäljning av dotterbolag om 1.5 mkr.

³⁾ Rörelseresultatet inkluderar omstruktureringskostnader om -120.0 mkr.

⁴⁾ Rörelseresultatet inkluderar reaförlust från försäljning av verksamhet om 3.5 mkr.

Segmentsanalys

januari-september	Norden		Centraleuropa		Sydeuropa och Sydamerika		Nord- och Centralamerika		Australien och Asien		Moderbolaget inkl. koncernjusteringar		Totalt	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
mkr														
Nettoomsättning från externa kunder														
Programvarulicenser	79.1	102.8	140.3	139.0	30.7	35.5	16.4	28.1	38.5	52.1	3.0	-11.8	308.0	345.7
Konsulttjänster	375.6	366.1	292.4	288.1	60.4	60.1	96.6	78.6	54.1	95.6	-1.6	-4.9	877.6	883.6
Hårdvaru- och övriga intäkter	131.3	134.9	141.8	139.2	61.2	61.8	13.5	12.5	16.2	22.4	-0.6	0.0	363.4	370.8
Nettoomsättning från övriga IBS-segment	586.0	603.8	574.5	566.3	152.3	157.3	126.5	119.2	108.8	170.0	0.9	-16.7	1 549.0	1 600.1
Nettoomsättning från övriga IBS-segment	21.0	11.9	16.0	12.6	8.3	11.6	7.3	1.6	9.5	4.4	-62.1	-42.1	0.0	0.0
Nettoomsättning	607.0	615.7	590.5	578.9	160.6	168.9	133.8	120.8	118.3	174.4	-61.2	-58.8	1 549.0	1 600.1
Rörelseresultat per segment Ej fördelade kostnader	50.9	53.2	40.8	71.7	6.7	12.9	14.7	6.1	-7.7	7.1	-130.1	-121.2	-24.7	29.8
Rörelseresultat													-24.7	-90.2

Kvartal 3	Norden		Centraleuropa		Sydeuropa och Sydamerika		Nord- och Centralamerika		Australien och Asien		Moderbolaget inkl. koncernjusteringar		Totalt	
	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006
mkr														
Nettoomsättning från externa kunder														
Programvarulicenser	23.2	26.1	49.1	46.2	11.8	14.4	3.6	7.2	13.5	26.6	0.2	-10.8	101.5	109.7
Konsulttjänster	105.5	102.3	98.0	81.9	17.5	13.3	32.9	29.5	22.7	33.9	2.1	-5.7	278.6	255.2
Hårdvaru- och övriga intäkter	33.6	34.1	44.6	47.0	11.1	18.5	3.5	6.8	4.6	5.1	-0.8	0.2	96.6	111.7
Nettoomsättning från övriga IBS-segment	162.3	162.5	191.7	175.1	40.4	46.2	40.0	43.5	40.8	65.6	1.5	-16.3	476.7	476.6
Nettoomsättning från övriga IBS-segment	3.8	3.5	7.0	6.2	3.4	4.2	1.3	1.2	2.6	2.0	-18.1	-17.1	0.0	0.0
Nettoomsättning	166.1	166.0	198.7	181.3	43.8	50.4	41.3	44.7	43.4	67.6	-16.6	-33.4	476.7	476.6
Rörelseresultat per segment Ej fördelade kostnader	10.6	5.8	27.6	35.7	2.5	5.4	5.1	-0.2	-0.4	4.5	-38.7	-48.2	6.7	3.1
Rörelseresultat													6.7	-116.9

Segmentrapporteringen upprättas i enlighet med IAS 14. För IBS är den primära indelningsgrunden geografiska områden. Indelningen bygger på hur IBS är organiserat och hur det interna rapporteringssystemet är uppbyggt. IBS risker och möjligheter påverkas i första hand av att koncernen är verksam i olika länder. Interprissättningen är baserad på marknadspris. I segmentens resultat har inkluderats direkt hänförliga poster samt poster som kan fördelas på segmenten på ett rimligt och tillförlitligt sätt.

Koncernens balansräkning

mkr	2007 30 sep	2006 30 sep	2006 31 dec
TILLGÅNGAR			
Balanserade utgifter för produktutveckling	340.7	248.8	280.1
Goodwill	418.8	426.8	423.0
Övriga immateriella tillgångar	32.3	39.4	37.3
Immateriella anläggningstillgångar	791.8	715.0	740.4
Materiella anläggningstillgångar	96.2	102.0	97.5
Finansiella anläggningstillgångar	17.9	18.1	17.2
Uppskjuten skattefordran	159.7	156.6	146.1
Summa anläggningstillgångar	1 065.6	991.7	1 001.2
Varulager	8.0	8.0	8.5
Kundfordringar	400.1	420.8	635.2
Skattefordringar	22.3	21.2	19.6
Övriga fordringar	191.6	195.6	190.5
Kortfristiga fordringar	614.0	637.6	845.3
Likvida medel	298.2	443.5	405.4
Summa omsättningstillgångar	920.2	1 089.1	1 259.2
SUMMA TILLGÅNGAR	1 985.8	2 080.8	2 260.4

	2007 30 sep	2006 30 sep	2006 31 dec
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Majoritetsägare	930.7	934.5	952.2
Minoritetsägare	0.4	0.9	1.0
Eget kapital	931.1	935.4	953.2
Skulder			
Skulder till kreditinstitut	76.1	98.9	86.4
Uppskjuten skatteskuld	11.4	15.4	10.6
Avsättningar	41.5	55.9	51.3
Övriga långfristiga skulder	19.8	25.5	26.2
Långfristiga skulder	148.8	195.7	174.5
Skulder till kreditinstitut	397.8	369.8	383.8
Avsättningar	29.3	62.5	49.7
Leverantörsskulder	73.2	82.7	148.5
Skatteskulder	0.1	1.3	5.1
Övriga kortfristiga skulder	405.5	433.4	545.6
Kortfristiga skulder	905.9	949.7	1 132.7
Summa skulder	1 054.7	1 145.4	1 307.2
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 985.8	2 080.8	2 260.4

Förändring av koncernens eget kapital

mkr	2007 30 sep	2006 30 sep	2006 31 dec
Eget kapital vid periodens ingång	953.2	1 173.1	1 173.1
Utbetald utdelning till aktieägare	-	-167.1	-167.1
Utnyttjande av teckningsoptioner	-	30.6	30.6
Återköp av egna aktier	-5.5	-7.2	-44.5
Periodens resultat	-23.5	-71.6	-7.3
Periodens omräkningsdifferenser	6.9	-22.4	-31.6
Utgående balans	931.1	935.4	953.2
Varav majoritetsägarnas andel	930.7	934.5	952.2
Varav minoritetsägarnas andel	0.4	0.9	1.0

Förändring av koncernens ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

mkr	2007 30 sep	2006 31 dec	Förändr.
Företagsinteckningar	0.3	0.3	-
Aktier i dotterbolag	83.3	107.5	-24.2
Tillgångar med äganderättsförbehåll	45.2	63.3	-18.1
Ansvarsförbindelser	10.9	14.8	-3.9

Förändring av moderbolagets ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

mkr	2007 30 sep	2006 31 dec	Förändr.
Företagsinteckningar	0.3	0.3	-
Aktier i dotterbolag	83.3	107.5	-24.2
Borgensförbindelser, dotterbolag	52.7	54.7	-2.0

Koncernens kassaflödesanalys

mkr	2007 juli-sep	2006 juli-sep	2007 jan-sep	2006 jan-sep	Senaste 12 månader	2006 helår
<i>Den löpande verksamheten</i>						
Resultat efter finansiella poster	2.2	-114.8	-29.4	-87.6	52.0	-6.2
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	33.0	130.4	57.7	179.6	71.2	193.1
Betald skatt	-4.2	-11.1	-9.7	-20.6	-16.8	-27.7
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	31.0	4.5	18.6	71.4	106.4	159.2
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>						
Varulager	1.5	-3.2	0.8	-1.4	0.0	-2.2
Rörelsefordringar	75.8	47.5	240.9	144.5	18.5	-77.9
Rörelseskulder	-157.6	-101.5	-233.3	-217.8	-41.4	-25.9
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-49.3	-52.7	27.0	-3.3	83.5	53.2
<i>Investeringsverksamheten</i>						
Förändring, immateriella anläggningstillgångar	-32.3	-31.6	-108.3	-84.2	-157.6	-133.5
Förändring, materiella anläggningstillgångar	-13.5	-9.1	-24.7	-27.6	-30.2	-33.1
Förändring, finansiella anläggningstillgångar	-3.1	2.9	-0.7	5.0	-1.6	4.1
Förvärv av dotterbolag och rörelsegrenar	-	-	-5.5	-	-5.5	-
Försäljning av dotterbolag och rörelsegrenar	5.1	4.6	5.1	20.4	5.1	20.4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-43.8	-33.2	-134.1	-86.4	-189.8	-142.1
<i>Finansieringsverksamheten</i>						
Utbetald utdelning till akteägare	-	-	-	-167.1	-	-167.1
Nyemission vid utnyttj. av teckningsoptioner	-	-	-	30.6	-	30.6
Återköp av egna aktier	-	-4.6	-5.5	-7.2	-42.8	-44.5
Nettoförändring av lån	-1.7	24.4	3.2	9.8	8.3	14.9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1.7	19.8	-2.3	-133.9	-34.5	-166.1
Periodens kassaflöde	-94.8	-66.1	-109.4	-223.6	-140.8	-255.0
Likvida medel vid periodens början	397.1	508.0	405.4	676.4	443.5	676.4
<i>Kursdifferens i likvida medel</i>	-4.1	1.6	2.2	-9.3	-4.5	-16.0
Likvida medel vid periodens slut	298.2	443.5	298.2	443.5	298.2	405.4

Nyckeltal och data per aktie

Nyckeltal	2007 juli-sep	2006 juli-sep	2007 jan-sep	2006 jan-sep	Senaste 12 månader	2006 helår
Genomsnittligt antal anställda	1 808	1 862	1 833	1 880	1 837	1 873
Nettoomsättning per anställd (k)	264	256	845	851	1 212	1 216
Förädlingsvärde per anställd (k)	155	91	495	450	684	638
Rörelsemarginal %	1.4	-24.5	-1.6	-5.6	2.6	-0.3
Kapitalomsättningshastighet (ggr)	0.2	0.2	0.7	0.9	1.0	1.0
Avkastning på totalt kapital %	0.3	-5.3	-0.9	-4.4	3.2	0.2
Avkastning på sysselsatt kapital %	0.4	-7.7	-1.3	-7.1	4.8	0.4
Avkastning på eget kapital %	0.0	-9.4	-2.5	-9.8	2.8	-0.7
Andel riskbärande kapital %	47	46	47	46	48	43
Likviditet %	101	122	101	122	101	110
Soliditet %	47	45	47	45	47	42
Räntetäckningsgrad (ggr)	2	-54	-2	-12	4	0
Genomsnittlig kredittid (dgr)	66	65	72	72	64	62
Nyckeltal per aktie						
Periodens resultat	0.00	-1.11	-0.28	-0.87	0.49	-0.09
Periodens resultat efter utspädning	0.00	-1.11	-0.28	-0.87	0.49	-0.09
Justerat eget kapital	11.14	11.19	11.14	11.19	11.14	11.31
Justerat eget kapital efter utspädning	11.14	11.19	11.14	11.19	11.14	11.31
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-0.59	-0.63	0.32	-0.04	1.00	0.64
Kassaflöde från den löpande verksamheten efter utspädning	-0.59	-0.63	0.32	-0.04	1.00	0.64
Aktiedata						
Genomsnittligt antal aktier (k)	83 608	83 608	83 608	82 275	83 608	82 608
Genomsnittligt antal aktier efter utspädning (k)	83 608	83 608	83 608	83 242	83 608	83 333
Totalt antal aktier (k)	83 608	83 608	83 608	83 608	83 608	83 608
Totalt antal teckningsoptioner (k)	-	-	-	-	-	-
Genomsnittlig aktiekurs	17.58	24.08	22.05	27.64	21.99	26.04

Analys

Kvartal 3

jan – sep

Analys av omsättningsförändring mellan åren (%)

	07/06	06/05	05/04	07/06	06/05	05/04
Volymtillväxt (medeltal anställda)	-1%	-4%	-6%	-3%	-4%	-5%
Förvärv/avyttring	-1%	0%	0%	0%	2%	0%
Pris- och effektivitetsförändring	4%	-3%	9%	6%	0%	5%
Internt påverkad tillväxt	2%	-7%	3%	3%	-2%	0%
Valutakurspåverkan	-2%	-1%	2%	-6%	0%	0%
Total tillväxttakt	0%	-8%	5%	-3%	-2%	0%
Bruttoresultat per intäktslag (mkr)						
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Programvarulicenser	94	101	109	284	317	319
Konsulttjänster	71	45	47	200	195	185
Hårdvaru- och övriga intäkter	23	27	22	71	78	70
Totalt	188	173	178	555	590	574
Bruttomarginal i % per intäktslag						
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Programvarulicenser	93%	92%	93%	92%	92%	92%
Konsulttjänster	25%	18%	18%	23%	22%	21%
Hårdvaru- och övriga intäkter	24%	24%	17%	20%	21%	18%
Totalt	39%	36%	34%	36%	37%	35%
Intäktslag i % av omsättningen						
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Programvarulicenser	21%	23%	23%	20%	22%	21%
Konsulttjänster	59%	54%	52%	57%	55%	55%
Hårdvaru- och övriga intäkter	20%	23%	25%	23%	23%	24%
Totalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Rörelsekostnader i % av omsättningen						
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Produktutvecklingskostnader	13%	12%	12%	12%	11%	11%
Försäljnings- och marknadsföringskostnader	11%	12%	11%	11%	11%	11%
Administrativa kostnader	13%	13%	12%	13%	13%	13%
Totalt	37%	37%	35%	37%	35%	35%
Avskrivningar (mkr)						
	2007	2006	2005	2007	2006	2005
Goodwill (inkl. nedskrivning)	-	-	-	-	-	-3
Balanserade utgifter för produktutveckling	-17	-14	-16	-50	-39	-40
Övriga avskrivningsbara tillgångar	-12	-13	-13	-38	-37	-34
Totalt	-29	-27	-29	-88	-76	-77

Moderbolagets resultaträkning

mkr	2007 juli-sep	2006 juli-sep	07/06 %	2007 jan-sep	2006 jan-sep	07/06 %
Intäkter						
Programvarulicenser	0.5	0.1	400%	1.5	1.1	36%
Konsulttjänster	1.7	2.1	-19%	5.2	6.7	-22%
Övriga intäkter	25.6	30.6	-16%	84.1	93.9	-10%
Nettoomsättning	27.8	32.8	-15%	90.8	101.7	-11%
Kostnader för sålda varor och tjänster						
Programvarulicenser	-0.2	-0.5	-60%	-0.4	-2.1	-81%
Konsulttjänster	-1.1	-		-2.6	-	
Övriga kostnader	-	-		-	-	
Total kostnad för sålda varor och tjänster	-1.3	-0.5	160%	-3.0	-2.1	43%
Bruttoresultat	26.5	32.3	-18%	87.8	99.6	-12%
Produktutvecklingskostnader	-10.8	-19.8	-45%	-60.5	-54.1	12%
Försäljnings- och marknadsföringskostnader	-	-5.8		-5.5	-9.9	-44%
Administrativa kostnader	-11.9	-3.9	205%	-28.1	-44.3	-37%
Omstruktureringskostnader	-	-12.8		-	-12.8	
Rörelseresultat	3.8	-10.1		-6.3	-21.5	
Resultat från finansiella poster						
Finansiella intäkter	3.8	9.2		16.1	23.2	
Finansiella kostnader	-4.2	0.6		-10.8	-16.3	
Resultat från andelar i koncernföretag	-	55.1		34.0	71.9	
Resultat efter finansiella poster	3.4	54.8		33.0	57.3	
Skatter	-0.3	0.0		-1.2	-1.7	
Periodens resultat	3.1	54.8		31.8	55.6	

Moderbolagets balansräkning

mkr	2007 30 sep	2006 30 sep	2007 30 sep	2006 30 sep
TILLGÅNGAR			EGET KAPITAL OCH SKULDER	
Balanserade utgifter för produktutveckling	292.3	189.5	<i>Bundet eget kapital</i>	
Förvärvat programvara	1.7	2.4	Aktiekapital	16.7
Immateriella anläggningstillgångar	294.0	191.9	Reservfond	318.7
Materiella anläggningstillgångar	4.0	6.1		335.4
Fordringar hos koncernföretag	177.8	170.1	<i>Fritt eget kapital</i>	
Uppskjuten skattefordran	41.8	38.1	Överkursfond	29.8
Andelar i koncernföretag	507.6	507.1	Omräkningsreserv (fond för verkligt värde)	8.1
Finansiella placeringar	8.0	8.0	Balanserat resultat	478.4
			Årets resultat	31.8
Summa anläggningstillgångar	1 033.2	921.3	Eget kapital	548.1
Varulager	5.3	2.8		883.5
Kundfordringar	4.4	1.5	Obeskattade reserver	4.0
Skattefordringar	4.9	4.5	Skulder till kreditinstitut	52.1
Fordringar hos koncernföretag	359.2	387.0	Övriga långfristiga skulder	8.3
Övriga fordringar	13.2	13.3		
Kortfristiga fordringar	381.7	406.3	Långfristiga skulder	60.4
Likvida medel	140.0	270.9	Skulder till kreditinstitut	328.9
			Leverantörsskulder	6.1
Summa omsättningstillgångar	527.0	680.0	Skulder till koncernföretag	214.7
			Övriga skulder	62.6
SUMMA TILLGÅNGAR	1 560.2	1 601.3	Kortfristiga skulder	612.3
			Summa skulder	672.7
			SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 560.2
				1 601.3

Kort om IBS

IBS affärsidé är att hjälpa våra kunder öka lönsamhet och kundservice genom lösningar och tjänster som effektiviserar affärsprocesser och mäter uppnådda resultat.

IBS är en av världens ledande leverantörer av affärssystem med specialiserade lösningar för effektivisering och optimering av företags hela varuflödeskedja. IBS lösningar omfattar effektiva rutiner för bl.a. säljstöd, kundadministration, orderhantering, inköp och varuförsörjning, tillverkning och distribution, ekonomistyrning och flexibel affärsanalys.

IBS erbjuder helhetslösningar genom att tillhandahålla programvara, konsulttjänster, IT-utrustning, drifttjänster och finansiering. Snabb och effektiv implementation ger kunderna möjlighet att fokusera på sina egna verksamhetsmål.

Ett globalt nätverk av dotterbolag och affärspartners säkerställer att IBS lösningar finns tillgängliga internationellt.