

Delårsperioden januari-september i korthet

2012 och 2013 har varit en period av stora omställningar för Bilprovningen. Efter försäljning av närmare två tredjedelar av Bilprovningens besiktningsverksamhet samt 142 fastigheter har verksamheten sedan andra kvartalet i år en betydligt mindre omfattning än under motsvarande period föregående år. Jämförelsetalen i delårsrapporten påverkas väsentligt till följd härav. Till och med februari 2012 ingick samtliga stationer i moderbolaget. För att förbereda försäljningen genomfördes den 1 mars 2012 en bolagisering varvid 70 respektive 56 stationer överfördes till de nybildade dotterbolagen Besiktningskluster 1 AB och Besiktningskluster 2 AB. Besiktningskluster 1 AB avyttrades i november 2012 till Opus Group och i mars 2013 avyttrades Besiktningskluster 2 AB i samband med en inlösen av minoritetsägarnas aktier. Staten blev därmed ensam ägare till det kvarvarande moderbolaget AB Svensk Bilprovning med 89 stationer. Fastigheterna såldes successivt under 2012, men merparten i november.

Delårsperioden januari-september i korthet

- Nettoomsättningen minskade till 597 (1 213) MSEK.
- Periodens rörelseresultat minskade till 12 (164) MSEK.
- Periodens nettoresultat efter skatt minskade till 21 (120) MSEK, vilket motsvarar 517 (2 993) SEK per aktie.
- Periodens totalresultat minskade till 21 (102) MSEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten, efter justering av 2012 års inlösen av pensionskund, minskade till 68 (149) MSEK.

Tredje kvartalet i korthet

- Nettoomsättningen minskade till 144 (342) MSEK.
- Periodens rörelseresultat minskade till 4 (34) MSEK.
- Periodens nettoresultat efter skatt minskade till 6 (24) MSEK vilket motsvarar 155 (607) SEK per aktie.
- Periodens totalresultat minskade till 6 (24) MSEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till 19 (38) MSEK.

Satsning på framtiden nu på plats

Besiktningens verksamheten går bra och försäljningsvolymerna har utvecklats positivt. Bilprovningens position på marknaden är stark med en marknadsandel om 33,76 procent i september 2013.

Vår servicegrad i form av öppettider och tillgänglighet är mycket hög. Vi har många attraktiva besiktningstider och är den enda aktören som erbjuder besiktning av alla fordonsslag, såväl lätta som tunga fordon, över hela landet. Dessutom genomförs ytterligare satsningar, bland annat genom nyetableringar och fortsatt kompetensutveckling.

I år firar Bilprovningen 50 år som företag. Firandet inleddes den 20 september och pågår under resten av året med aktiviteter och erbjudanden riktade mot våra kunder. Bilprovningen bildades den 20 september 1963 vid en konstituerande bolagsstämma.

Bilprovningen har ersatt den årliga NMI-undersökningen (nöjd medarbetarindex) med mindre kvartalsvisa mätningar avseende trivsel och arbetsmiljö i bolaget, s k temperaturmätningar. Resultatet har ständigt förbättrats sedan mätningarna inleddes. Den senaste mätningen som genomfördes under det tredje kvartalet uppvisade 3,96 (på en femgradig skala) och är det högsta resultatet hittills, vilket är mycket glädjande.

För närvarande pågår en kampanj på våra stationer där kunderna erbjuds information om hur små barn, genom rätt placering av barnstolen, åker säkrast i bilen. Detta är ett av många exempel på Bilprovningens engagemang i de övergripande trafiksäkerhetsfrågorna, väl i linje med våra mål och ambitioner inom hållbarhetsområdet.

Kista den 25 oktober 2013

Benny Örnerfors

Verkställande direktör

Ekonomisk utveckling tredje kvartalet 2013

Koncernens nettoomsättning under det tredje kvartalet uppgick till 144 (341) MSEK, en minskning med 57 procent. Förändringen är hänförlig till försäljningen av två dotterbolag med sammanlagt 126 stationer. I kvartalets nettoomsättning ingår intäkter om 15 MSEK från de IT-tjänster som under en övergångsperiod levereras till de tidigare dotterbolagen.

Rörelsens kostnader minskade med 55 procent till 140 (308) MSEK och rörelseresultatet minskade med 88 procent till 4 (34) MSEK. Personalkostnaderna minskade med 62 procent till 73 (188) MSEK. Övriga externa kostnader minskade med 45 procent till 63 (115) MSEK. Avskrivningar och nedskrivningar uppgick till 4 (6) MSEK. Finansnettot uppgår till 4 (1) MSEK. Ökningen är hänförlig till ränteintäkter. Resultat efter skatt uppgick till 6 (24) MSEK. Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till 19 (38) MSEK.

Väsentliga händelser

Tredje kvartalet

I september skedde en inlösen av de tidigare minoritetsägarnas preferensaktie. Inlösen har minskat bolagets egna kapital med 50 MSEK under perioden.

Tidigare under perioden

Inlösen av preferensaktien under tredje kvartalet var det sista steget i den inlösen av minoritetsägarnas samtliga aktier i Bilprovningen som avtalades i januari 2013. Ersättningen för de inlösta aktierna utgjordes av ett kontantbelopp samt aktierna i dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB med 56 stationer i sydvästra Sverige. Tidigare under perioden reglerades inlösen med undantag för preferensaktien som nu lösts under tredje kvartalet. Efter inlösen av aktierna i dotterbolaget blev staten ensam ägare till Bilprovningen med dess rikstäckande stationsnät bestående av 89 stationer.

Den 1 april infördes en ny central organisation med anpassad bemanning till följd av försäljningen av två tredjedelar av stationsnätverket.

Ett avtal har tecknats om att etablera en ny station i Enköping vid E18, nära handelsplatsen Enköping Handelstorg. Stationen öppnar våren 2014 och har två personbilsbanor.

Vid årsstämman den 29 april disponerades vinstmedlen i enlighet med förslag från styrelsen och vd. Av till förfogande stående vinstmedel gjordes en utdelning om 70 000 000 SEK och 314 249 894 SEK balanserades i ny räkning. Utdelningen utbetalades under andra kvartalet.

Vid årsstämman omvaldes Kerstin Lindberg Göransson till ordförande och Leif Ljungqvist, Anna Nilsson-Ehle samt Jacob Röjdmarm till ledamöter. Till nya ledamöter valdes Gunnar Malm och Cecilia Daun Wennborg. Per Johansson, Ulf Blomgren och Tom Bjerver avgick ur styrelsen i samband med överlåtelsen av Besiktningskluster 2 AB till de tidigare minoritetsägarna den 18 mars.

Verksamheten januari-september 2013

Vid årets början bestod koncernen av moderbolaget AB Svensk Bilprovning och dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB som bedrev besiktningsverksamhet. Den 18 mars överläts Besiktningskluster 2 AB som en del av en ersättning för inlösen av minoritetsägarnas aktier. Intäkter och kostnader för Besiktningskluster 2 AB ingår därmed i koncernen för perioden fram till och med den 17 mars.

I koncernen ingår även Elektronen 5 Fastighets AB som äger en fastighet i Sollentuna och Fastighetsbolaget i Svealand AB som sedan december 2012 varit vilande. Då beslut fattats om att avyttra Elektronen 5 Fastighets AB, redovisas dessa tillgångar och skulder separat i koncernens rapport över finansiell ställning under rubriken avyttringsgrupper som innehas för försäljning.

Nedanstående kommentarer avser koncernen om inte annat anges. Intäkter och kostnader är inte jämförbara mellan perioder på grund av att koncernen efter motsvarande period 2012 avyttrat närmare två tredjedelar av besiktningsverksamheten samt 142 fastigheter. Ett dotterbolag med 70 stationer avyttrades i november 2012 och ytterligare ett med 56 stationer under mars 2013. Fastigheterna såldes successivt under 2012 men merparten i november.

Försäljning

Den totala försäljningsvolymen minskade med 63 procent och uppgick till 1 921 055 (4 375 080) besiktningar. Förändringen är främst hänförlig till att koncernen avyttrade 70 stationer under det fjärde kvartalet 2012 och ytterligare 56 i mars 2013.

Koncernens intäkter

Koncernens nettoomsättning minskade till 597 (1 213) MSEK. Omsättningen för de kvarvarande stationerna är i nivå med föregående år. I koncernens nettoomsättning ingår intäkter om 39 MSEK hänförliga till den tidsbegränsade IT-lösning som Bilprovningen sedan fjärde kvartalet 2012 erbjuder sina tidigare dotterbolag.

90 (96) procent av Bilprovningens nettoomsättning bestod av intäkter från reglerade produkter, det vill säga kontrollbesiktningar och registreringsbesiktningar. Förändringen är främst hänförlig till de tillkommande intäkterna från IT-tjänster. Resterande del av nettoomsättningen omfattar besiktningsnära test- och kvalitetskontrolltjänster som skräddarsydda kundanpassade tjänster.

Övriga rörelseintäkter minskade till 2 (27) MSEK. Föregående år bestod främst av en engångsintäkt hänförlig till förändrat avtal rörande en sale and leaseback affär samt en fastighetsförsäljning.

Koncernens resultat

Rörelseresultatet minskade till 12 (164) MSEK. Personalkostnaderna minskade med 52 procent till 315 (653) MSEK. Övriga externa kostnader minskade med 36 procent till 259 (405) MSEK.

Resultatet från finansiella poster ökade med 11 MSEK till 14 (3) MSEK. Ökningen är hänförlig till ränteintäkter från säljarreverser.

Periodens nettoresultat uppgick till 20 (119) MSEK. Skattekostnadens andel av resultatet före skatt minskade till 22 (28) procent, förändringen är främst beroende på förändrad bolagsskattesats.

Finansiell ställning och kassaflöden

Koncernens balansomslutning minskade under perioden till 574 (1 302) MSEK. Soliditeten minskade till 63 (76) procent. Till följd av att överenskommelse om förtida amortering av säljarrevers upprättats skedde under tredje kvartalet en förskjutning av totalt 171 MSEK från långfristiga till kortfristig fordringar. Kassaflödet från den löpande verksamheten förbättrades till 68 (-87) MSEK. Justerat för den inlösen av pensionsskuld som skedde första kvartalet 2012 försämrades i stället kassaflödet till 68 (112) MSEK. Periodens kassaflöde påverkas av återbetalning av preliminärskatt samt ej kassaflödespåverkande poster så som avsättningar. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -675 (-87) MSEK.

De huvudsakliga förklaringarna till förändringarna avseende såväl finansiell ställning som kassaflöden är försäljningen av dotterbolag med tillhörande likvida medel, inlösen av aktier samt aktieutdelning.

Kassaflödet från investeringsverksamheten ökade till 14 (-4) MSEK som en följd av en amortering av den säljarrevers som ställdes ut vid försäljningen av koncernens fastigheter 2012.

Investeringar

Under perioden skedde investeringar i materiella anläggningstillgångar med 7 (11).

Moderbolaget

Moderbolagets verksamhet har under delårsperioden omfattat besiktningsverksamhet i de kvarvarande 89 stationerna, försäljning av tjänster i form av verksamhetsstöd till dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB till och med avyttringen den 18 mars 2013 och försäljning av IT-tjänster till de tidigare två dotterbolagen från och med respektive överlåtelsedatum

Intäkter och kostnader för perioden är inte jämförbara med föregående år som en följd av avyttring av såväl dotterbolag som fastigheter.

Moderbolagets intäkter minskade med 32 procent till 515 (761) MSEK. Rörelsens kostnader minskade med 29 procent till 511 (547) MSEK. Rörelseresultatet minskade till 4 (41) MSEK. Finansnetto ökade till 14 (-8) MSEK, ökningen är hänförlig till ränteintäkter från säljarreverser samt en nedskrivning av dotterbolag om 11 MSEK föregående år. Resultatet efter skatt uppgick till 14 (17) MSEK.

Medarbetare

Vid utgången av tredje kvartalet hade koncernen 628 (1 703) anställda. Omräknat motsvarar detta 619 (1 670) heltidstjänster. Medelantalet anställda under perioden januari-september omräknat till heltider uppgick till 767 (1 670) personer. Vid utgången av perioden var medelåldern 42 (42) år och andelen kvinnor och män var 11 (11) respektive 89 (89) procent.

Förväntad framtida utveckling

Bilprovningen lämnar ingen prognos.

Transaktioner med närstående

Den 25 januari tecknades avtal med minoritetsägarnas helägda dotterbolag FBYB Holding AB om inlösen av bolagets samtliga aktier i Bilprovningen. Det formella beslutet fattades vid en extra bolagsstämma den 26 februari. Ersättningen för de inlösta aktierna utgörs av aktierna i dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB med 56 stationer i sydvästra Sverige, ett kontantbelopp om 478 MSEK samt en nyemitterad preferensaktie som i september löstes in till ett värde om 50 MSEK.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bilprovningen utsätts genom sin verksamhet för såväl externa strategiska risker som interna operativa och finansiella risker. Bilprovningens riskhantering syftar till att i möjligaste mån minimera risker, men också till att säkerställa att möjligheter fångas upp och hanteras på bästa sätt. Med risk menas oönskade händelser som kan hindra bolaget från att nå de mål som är beskrivna i affärsplanen.

Externa strategiska risker inom Bilprovningen hanteras av företagsledningen och styrelsen, bland annat genom omvärldsbevakning med fokus på faktorer som kan påverka såväl affärsvillkoren som kärnverksamheten. Bilprovningen verkar sedan 2010 på en konkurrensutsatt marknad och sedan dess är Bilprovningens affärsrisker främst kopplade till konkurrens. Konkurrenssituationen är relativt ny och har påskyndats av avyttringen av stationer. Bilprovningen följer marknadsutvecklingen noggrant för att lära sig hur konkurrenter och kunder agerar i denna fria konkurrens.

Bilprovningen är även exponerad för affärsrisk till följd av politiska beslut, till exempel gällande förändringar i de EU-direktiv och nationella lagar och föreskrifter som styr fordonsbesiktningsverksamheten och marknaden.

Interna operativa risker omfattar bland annat efterlevnad av lagstiftning och regelverk. Riskerna hanteras av organisationens olika enheter inom ramen för ordinarie verksamhet genom väl dokumenterade rutiner, stödjande IT-system, tillfredsställande verksamhetsuppföljning och god intern kontroll.

Koncernens finansiella risker hanteras centralt av moderbolagets avdelning Ekonomi & Finans. Riktlinjer och regler för hantering av finansiella risker finns för närvarande uttryckta i en finanspolicy samt en kreditpolicy för kundkrediter. Koncernens främsta finansiella risk har under året varit kopplad till ett antal större lånereverser som

uppkommit under föregående år med anledning av de bolags- och fastighetsaffärer som genomförts. Huvuddelen av reverserna kommer att lösas under årets fjärde kvartal genom förtida amortering. Den finansiella risken kopplad till reverser är därefter låg.

För en fullständig redogörelse av de risker som påverkar koncernen hänvisas till årsredovisningen för 2012. Inga nya väsentliga risker bedöms ha tillkommit.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Under oktober har bolagets fordringar hänförliga till säljarreverser från avyttrad verksamhet amorterats. Det har medfört att bolagets likvida medel har ökat med 177 MSEK.

Den 23 oktober beslutade en extra bolagsstämma om att ändra bolagsordningen genom att ta bort bestämmelserna om olika aktieslag, inlösenförbehåll och hembudsförbehåll. Vidare noterade bolagsstämman att styrelsen den 13 september 2013 genom ett tidigare bemyndigande varit behörig att fatta beslut om inlösen av en preferensaktie i enlighet med inlösenförbehållet i bolagsordningen.

Redovisningsprinciper

Bilprovningens delårsrapport för januari-september 2013 är utformad i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering och ÅRL 9 kap, Delårsrapport.

Från och med första januari 2013 tillämpar Bilprovningen följande nya redovisningsstandarder:

IFRS10 Koncernredovisning, IFRS 11 Samarbetsarrangemang, IFRS 12 upplysning om andelar i andra företag, IFRS 13 Värdering till verkligt värde, ändringar i IAS 27 Separata finansiella rapporter, ändringar i IAS 28 Innehav i intresseföretag och joint ventures, ändringar i IAS 1 Utformning av finansiella rapporter, tillägg till IFRS 7 Finansiella instrument: Upplysningar samt tillägg till IAS 19 Ersättningar till anställda. De nya redovisningsprinciperna har inte inneburit några effekter på resultat och ställning, men kommer i vissa fall att innebära mer tilläggsupplysningar i årsredovisningen.

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är i övrigt oförändrade jämfört med dem som tillämpats i årsredovisningen för år 2012. Följande principer bör särskilt noteras:

IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter

Då ägarna vid en extra bolagsstämma den 27 januari 2012 fattade beslut om att inleda en försäljning av delar av stationsnätet samt en försäljning av bolagets samtliga fastigheter i en separat process, har anläggningstillgångar hänförliga till dessa sedan 2011 redovisats som tillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5.

Sedan bolagiseringen av verksamheterna den 1 mars 2012, redovisas tillgångar och skulder i bolagen som avyttringsgrupper som innehas för försäljning. Sedan 2013 utgörs avyttringsgruppen av Elektronen 5 Fastighets AB. Villkorat avtal om försäljning av bolaget har tecknats. Datum för tillträde är ännu ej fastställt.

De stationsgrupper och fastigheter som är till försäljning respektive har sålts anses inte utgöra självständiga rörelsegrenar och uppfyller inte kriterierna för att redovisas som avvecklade verksamheter enligt IFRS 5.

IFRS 8 Rörelsesegment

Tidigare har Bilprovningens verksamhet endast omfattat ett segment varför segmentsrapportering inte varit aktuellt. Från och med 2011 bedrevs dock verksamheten som två separata segment, fordonskontroller och fastigheter. Då fastigheterna sedan fjärde kvartalet 2011 redovisas som tillgång till försäljning omfattar Bilprovningens återigen endast ett segment. Separat redovisning sker således inte i denna rapport.

Koncernens rapport över totalresultatet

| Belopp i kSEK | jul-sep 2013 | jul-sep 2012 | jan-sep 2013 | jan-sep 2012 | helår 2012 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 143 761 | 341 232 | 597 568 | 1 213 227 | 1 549 543 |
| Övriga rörelseintäkter | 281 | 848 | 1 927 | 28 137 | 353 381 |
| Summa rörelsens intäkter | 144 042 | 342 080 | 599 495 | 1 241 364 | 1 902 924 |
| Övriga externa kostnader | -62 691 | -114 988 | -258 816 | -405 231 | -591 449 |
| Personalkostnader | -73 365 | -187 818 | -315 033 | -652 997 | -863 267 |
| Avskrivningar och nedskrivningar | -3 652 | -5 663 | -12 206 | -19 317 | -22 951 |
| Övriga rörelsekostnader | -264 | – | -959 | – | -100 030 |
| Rörelseresultat | 4 070 | 33 611 | 12 481 | 163 819 | 325 227 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 742 | 923 | 14 470 | 3 771 | 7 970 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | -36 | -16 | -74 | -603 | -445 |
| Finansnetto | 3 706 | 907 | 14 396 | 3 168 | 7 525 |
| Resultat efter finansiella poster | 7 776 | 34 518 | 26 877 | 166 987 | 332 752 |
| Skatt på periodens resultat | -1 570 | -10 222 | -6 182 | -47 271 | 29 598 |
| Periodens nettoresultat | 6 206 | 24 296 | 20 695 | 119 716 | 362 350 |

Rapport över totalresultat

| | | | | | |
|--|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Periodens nettoresultat | 6 206 | 24 296 | 20 695 | 119 716 | 362 350 |
| Övrigt totalresultat | | | | | |
| Omvärdering fastigheter | – | | | -24 092 | -24 092 |
| Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat | – | | | 6 336 | 6 336 |
| Övrigt totalresultat för perioden | – | – | – | -17 756 | -17 756 |
| Summa totalresultat för perioden | 6 206 | 24 296 | 20 695 | 101 960 | 344 594 |
| Nettoresultat varav hänförligt till: | | | | | |
| Aktieägare i bolaget | 6 206 | 24 296 | 20 695 | 119 716 | 362 350 |
| Nettoresultat per aktie efter skatt | 155 | 607 | 517 | 2 993 | 9 059 |
| Antal aktier vid periodens utgång | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |

Koncernens rapport över finansiell ställning

| Belopp i kSEK | 30 sep 2013 | 30 sep 2012 | 31 dec 2012 |
|--|----------------|------------------|------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | 7 998 | 14 362 | 12 068 |
| Materiella anläggningstillgångar | 44 101 | 46 215 | 45 582 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 21 802 | 7 046 | 210 966 |
| Summa anläggningstillgångar | 73 901 | 67 623 | 268 616 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | 230 693 | 47 770 | 100 432 |
| Kortfristiga placeringar | – | 20 000 | – |
| Tillgångar som innehas för försäljning | – | 535 741 | – |
| Tillgångar i avyttringsgrupp som innehas för försäljning | 10 677 | 262 599 | 136 711 |
| Likvida medel | 259 151 | 210 135 | 795 917 |
| Summa omsättningstillgångar | 500 521 | 1 076 245 | 1 033 060 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 574 422 | 1 143 868 | 1 301 676 |
| | | | |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare | 361 190 | 742 769 | 985 403 |
| Summa eget kapital | 361 190 | 742 769 | 985 403 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Avsättningar för pensioner | 1 148 | 530 | 510 |
| Övriga avsättningar och skulder | 56 819 | – | 57 343 |
| Uppskjutna skatteskulder | – | 70 400 | – |
| Summa långfristiga skulder | 57 967 | 70 930 | 57 853 |
| | | | |
| Kortfristiga räntebärande skulder | – | – | – |
| Övriga kortfristiga skulder | 155 156 | 143 661 | 173 562 |
| Skulder i avyttringsgrupp som innehas för försäljning | 109 | 186 508 | 84 858 |
| Summa kortfristiga skulder | 155 265 | 330 169 | 258 420 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 574 422 | 1 143 868 | 1 301 676 |

Rapport över förändringar i koncernens eget kapital

| Belopp i kSEK | Aktiekapital | Omvärderings- reserv | Balanserade | Summa eget |
|--|----------------|-------------------------|---|-----------------|
| | | | vinstmedel inkl periodens resultat | |
| Ingående eget kapital 2012-01-01 | 40 000 | 218 598 | 447 111 | 705 709 |
| Transaktioner med ägare | | | | |
| Fondemission | 214 071 | -199 671 | -14 400 | 0 |
| Nedsättning av aktiekapital | -241 071 | | 241 071 | 0 |
| Utdelning | | | -64 900 | -64 900 |
| Summa transaktioner med ägare | -27 000 | -199 671 | 161 771 | -64 900 |
| Periodens nettoresultat | | | 362 350 | 362 350 |
| Övrigt totalresultat | | | | |
| Förskjutning | | -1 171 | 1 171 | 0 |
| Omvärdering | | -24 092 | | -24 092 |
| Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat | | 6 336 | | 6 336 |
| Periodens övriga totalresultat | - | -18 927 | 1 171 | -17 756 |
| Summa totalresultat för perioden | | -18 927 | 363 521 | 344 594 |
| Utgående eget kapital 2012-12-31 | 13 000 | - | 972 403 | 985 403 |
| Ingående eget kapital 2013-01-01 | 13 000 | 0 | 972 403 | 985 403 |
| Transaktioner med ägare | | | | |
| Fondemission | 6 240 | | -6 240 | 0 |
| Inlösen av minoritetsägarnas aktier | -6 240 | | -568 668 | -574 908 |
| Utdelning | | | -70 000 | -70 000 |
| Summa transaktioner med ägare | - | - | -644 908 | -644 908 |
| Periodens nettoresultat | | | 20 695 | 20 695 |
| Övrigt totalresultat | | | | |
| | | | - | 0 |
| Periodens övriga totalresultat | - | - | - | - |
| Summa totalresultat för perioden | - | - | 20 695 | 20 695 |
| Utgående eget kapital 2013-09-30 | 13 000 | - | 348 190 | 361 190 |

Koncernens rapport över kassaflöden

| Belopp i kSEK | jul-sep 2013 | jul-sep 2012 | jan-sep 2013 | jan-sep 2012 | helår 2012 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | | | | |
| Resultat efter finansiella poster | 7 776 | 34 518 | 26 877 | 166 987 | 332 752 |
| Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | -6 496 | 5 304 | 20 795 | -4 488 | -186 629 |
| | 1 280 | 39 822 | 47 672 | 162 499 | 146 123 |
| Betald skatt | -8 525 | -41 519 | 39 939 | -58 804 | -29 400 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | -7 245 | -1 697 | 87 611 | 103 695 | 116 723 |
| <u>Förändringar i rörelsekapital</u> | | | | | |
| Ökning/minskning av kortfristiga fordringar | 12 976 | 25 826 | 9 362 | 19 569 | -37 722 |
| Ökning/minskning av kortfristiga skulder | 13 537 | 14 030 | -29 044 | -209 962 | -185 987 |
| Summa förändringar i rörelsekapitalet | 26 513 | 39 856 | -19 682 | -190 393 | -223 709 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 19 268 | 38 159 | 67 929 | -86 698 | -106 986 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | | | | |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | – | – | – | – | – |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | -3 037 | -4 849 | -6 969 | -10 534 | -13 503 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | – | – | – | 7 000 | – |
| Försäljning av tillgångsgrupper | – | – | 21 108 | – | 565 042 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar | – | – | – | – | 18 784 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | -3 037 | -4 849 | 14 139 | -3 534 | 570 323 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | | | | |
| Amortering av lån | – | – | – | -22 500 | -22 500 |
| Inlösen aktier | -50 300 | – | -605 499 | – | – |
| Utdelning till moderföretagets aktieägare | – | – | -70 000 | -64 900 | -64 900 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | -50 300 | – | -675 499 | -87 400 | -87 400 |
| Periodens kassaflöde | -34 069 | 33 310 | -593 431 | -177 632 | 375 937 |
| Likvida medel vid periodens början | 293 385 | 265 868 | 852 747 | 476 810 | 476 810 |
| Likvida medel och kortfristiga placeringar vid periodens slut* | 259 316 | 299 178 | 259 316 | 299 178 | 852 747 |

*innefattar likvida medel i avyttringsgrupper som innehas för försäljning

Flerårsöversikt¹

| Belopp i MSEK | Jan | Jan- | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|---|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|
| | Sep | Sep | | | | | | |
| | 2013 | 2012 | | | | | | |
| Nettoomsättning | 598 | 1 213 | 1 550 | 1 642 | 1 523 | 1 509 | 1 516 | 1 526 |
| Rörelseresultat | 12 | 164 | 325 | 120 | 147 | 40 | -249 | 72 |
| Resultat efter finansiella poster | 27 | 167 | 333 | 128 | 148 | 39 | -279 | 61 |
| Nettoresultat | 21 | 120 | 362 | 108 | 96 | 18 | -204 | 38 |
| Nettoresultat per aktie, SEK | 517 | 2 993 | 9 059 | 2 704 | 2 405 | 449 | -5 088 | 942 |
| Totalresultat | 21 | 102 | 345 | 67 | 114 | 43 | -36 | 38 |
| Totalresultat per aktie, SEK | 517 | 2 549 | 8 648 | 1 669 | 2 855 | 1 067 | -897 | 942 |
| Rörelsemarginal, % | 2,0 | 13,5 | 21,0 | 7,3 | 9,7 | 2,7 | -16,4 | 4,7 |
| Vinstmarginal, % | 4,5 | 13,8 | 21,5 | 7,8 | 9,7 | 2,6 | -18,4 | 4,0 |
| Räntabilitet på eget kapital*, % | 3,1 | 16,6 | 42,8 | 13,5 | 11,7 | 2,6 | -29,9 | 5,4 |
| Räntabilitet på sysselsatt kapital*, % | 2,9 | 13,5 | 25,2 | 10,0 | 12,5 | 4,1 | -22,2 | 8,5 |
| Soliditet, % | 62,9 | 64,9 | 75,7 | 52,0 | 59,7 | 53,5 | 52,6 | 52,0 |
| Investeringar | 7 | 11 | 14 | 99 | 33 | 47 | 114 | 149 |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | 88 | 104 | 117 | 212 | 198 | 185 | 187 | 184 |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten | 68 | -87 | -107 | 153 | 141 | 249 | 175 | 178 |
| Medelantal anställda | 767 | 1 677 | 1 598 | 1 652 | 1 658 | 1 851 | 1 959 | 2 021 |
| Nettoomsättning per anställd, kSEK | 779 | 723 | 970 | 994 | 919 | 815 | 774 | 755 |

Kvartalssiffror

| Belopp i MSEK | jul- | apr- | jan- | okt- | jul- | apr- | jan- | okt- |
|---|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | sep | jun | mars | dec | sep | jun | mar | dec |
| | 2013 | 2013 | 2013 | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 | 2011 |
| Nettoomsättning | 144 | 190 | 264 | 336 | 341 | 454 | 417 | 422 |
| Rörelseresultat | 4 | -1 | 10 | 161 | 34 | 79 | 51 | -7 |
| Resultat efter finansiella poster | 8 | 4 | 15 | 166 | 35 | 80 | 53 | -5 |
| Nettoresultat | 6 | 3 | 11 | 243 | 24 | 58 | 38 | 18 |
| Nettoresultat per aktie, SEK | 155 | 83 | 279 | 6 066 | 607 | 1 448 | 938 | 452 |
| Totalresultat | 6 | 3 | 11 | 242 | 24 | 58 | 20 | -41 |
| Totalresultat per aktie, SEK | 155 | | | 6 099 | 607 | 1 448 | 494 | -592 |
| Rörelsemarginal, % | 2,8 | neg | 3,7 | 48,0 | 9,8 | 17,4 | 12,2 | neg |
| Vinstmarginal, % | 5,4 | 2,00 | 5,8 | 49,3 | 10,1 | 17,5 | 12,6 | neg |
| Räntabilitet på eget kapital *, % | 1,6 | 0,8 | 1,5 | 28,1 | 3,3 | 8,0 | 5,2 | 2,5 |
| Räntabilitet på eget kapital **, % | 48,8 | 49,8 | 57,1 | 42,1 | 18,7 | 13,9 | 14,5 | 13,5 |
| Räntabilitet på sysselsatt kapital *, % | 1,3 | 0,6 | 1,5 | 13,5 | 3,1 | 7,1 | 4,2 | neg |
| Räntabilitet på sysselsatt kapital **, % | 23,0 | 24,8 | 28,8 | 25,4 | 15,3 | 11,7 | 12,4 | 15,9 |
| Soliditet, % | 62,9 | 66,6 | 67,4 | 75,7 | 64,9 | 65,0 | 62,5 | 52,0 |
| Investeringar | 3 | 1 | 3 | 3 | 5 | 3 | 3 | 20 |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | -7 | 26 | 69 | 13 | 34 | 80 | 26 | 46 |
| Kassaflöden från den löpande verksamheten | 19 | -22 | 71 | -20 | 38 | 2 | -127 | -6 |
| Medelantal anställda | 622 | 637 | 1 045 | 1 360 | 1 670 | 1 675 | 1 687 | 1 670 |
| Nettoomsättning per anställd, kSEK | 231 | 298 | 252 | 247 | 204 | 271 | 247 | 253 |

* Beräknad för aktuellt kvartal

** Beräknad för de senaste fyra kvartalen

¹ 2012 och 2013 har varit en period av stora omställningar för Bilprovningen. Efter försäljning av närmare två tredjedelar av Bilprovningens besiktningsverksamhet samt 142 fastigheter har verksamheten sedan andra kvartalet i år en betydligt mindre omfattning än under motsvarande period föregående år. Jämförelsetalen i delårsrapporten påverkas väsentligt till följd härav.

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

| Belopp i kSEK | jul-sep 2013 | jul-sep 2012 | jan-sep 2013 | jan-sep 2012 | helår 2012 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Intäkter | 144 161 | 180 703 | 515 546 | 761 306 | 947 373 |
| Kostnader | -140 098 | -173 576 | -511 353 | -720 486 | -1 064 199 |
| Rörelseresultat | 4 063 | 7 127 | 4 192 | 40 820 | -116 826 |
| Finansiellt netto | 3 705 | -10 018 | 14 129 | -7 603 | 372 145 |
| Resultat efter finansiella poster | 7 768 | -2 891 | 18 321 | 33 217 | 255 319 |
| Bokslutsdispositioner | – | – | – | – | 98 080 |
| Resultat före skatt | 7 768 | -2 891 | 18 321 | 33 217 | 353 399 |
| Skatt | -1 566 | -4 040 | -4 259 | -15 753 | 28 471 |
| Periodens resultat | 6 202 | -6 931 | 14 062 | 17 463 | 381 870 |

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Övrigt totalresultat

| | | | | | |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Omvärdering fastigheter | – | – | – | -2 381 | -2 381 |
| Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat | – | – | – | 627 | 627 |
| Periodens övriga totalresultat efter skatt | – | – | – | -1 754 | -1 754 |
| Periodens totalresultat | 6 202 | -6 931 | 14 062 | 15 709 | 380 116 |

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

| Belopp i kSEK | 30 sep 2013 | 30 sep 2012 | 31 dec 2012 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Anläggningstillgångar | 103 522 | 587 064 | 299 934 |
| Omsättningstillgångar | 490 991 | 364 046 | 918 231 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 594 513 | 951 110 | 1 218 165 |
| Eget kapital | 291 014 | 511 126 | 875 487 |
| Obeskattade reserver | 90 300 | 188 380 | 90 300 |
| Långfristiga skulder | 57 967 | 12 680 | 57 854 |
| Kortfristiga skulder | 155 233 | 238 924 | 194 524 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 594 513 | 951 110 | 1 218 165 |

Delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolaget och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Kista den 25 oktober 2013

Kerstin Lindberg Göransson

Ordförande

Cecilia Daun Wennborg

Ordinarie ledamot

Leif Ljungqvist

Ordinarie ledamot

Gunnar Malm

Ordinarie ledamot

Anna Nilsson-Ehle

Ordinarie ledamot

Jacob Röjdmak

Ordinarie ledamot

Bengt Lindblom

Arbetstagarrepresentant

Joakim Rönnlund

Arbetstagarrepresentant

Benny Örnerfors

Verkställande direktör

Granskningsrapport

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapport) för AB Svensk Bilprovning, org nr 556089-5814 per den 30 september 2013 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören 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 International Standards on Auditing (ISA) och god revisions sed 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 för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Stockholm den 25 oktober 2013

Grant Thornton Sweden AB

Sten Olofsson

Auktoriserad revisor

Kommande rapporttillfällen

Bokslutskommuniké 2013

14 februari 2014

Kontaktinformation

Benny Örnerfors

Verkställande direktör

Telefon: 010-702 02 13

Mobil: 0736-88 22 13

E-post: benny.ornerfors@bilprovningen.se

Cecilia Blom Hesselgren

Kommunikationschef

Telefon: 010-702 02 79

Mobil: 0706-87 03 66

E-post: cecilia.blom.hesselgren@bilprovningen.se

Delårsrapporterna publiceras på Bilprovningens webbplats www.bilprovningen.se.

Definitioner

Nettoskuldsättningsgrad

Netto räntebärande skulder dividerat med eget kapital inklusive minoritetsintresse. Negativ nettoskuldsättningsgrad innebär att kortfristiga placeringar överstiger räntebärande skulder.

Netto räntebärande skulder

Räntebärande skulder minus räntebärande tillgångar.

Omsättning per anställd

Nettoomsättning dividerat med medeltalet anställda omräknat till heltider.

Räntabilitet på eget kapital

Årets resultat i procent av genomsnittligt eget kapital.

Räntabilitet på sysselsatt kapital

Resultat efter finansiella poster plus finansiella kostnader i förhållande till genomsnittligt sysselsatt kapital.

Räntetäckningsgrad

Resultat efter finansiella poster med tillägg för räntekostnader och liknande poster dividerat med räntekostnader och liknande poster.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av nettoomsättning.

Soliditet

Eget kapital inklusive minoritet dividerat med balansomslutning.

Sysselsatt kapital

Balansomslutning minus icke räntebärande skulder och avsättningar.

Vinstmarginal

Resultat efter finansiella poster i procent av nettoomsättning.