

# SP Sveriges Provnings- och Forskningsinstitut AB

## Delårsrapport 1 januari – 30 september 2006 Org. nr 556464-6874

### Perioden i sammandrag för SP-koncernen

#### Verksamheten

Ägarens uppdrag till SP är att som en del av den nya institutsstrukturen genom behovsmotiverad forskning och ett brett utbud av tekniska tjänster bidra till tillväxt, konkurrenskraft och hållbar utveckling i näringsliv och samhälle.

#### Väsentliga händelser

Under perioden har stora insatser gjorts för att förbereda starten av kompetenscentra och stora EU-projekt inom träteknik, ytkemi, livsmedel och bioteknik. Genom minskade K-medel har finansiering saknats för stora delar av dessa insatser. Detta förklarar resultatförsämringen jämfört med motsvarande period föregående år. Samtidigt har arbetet fortsatt med integrationen av de tidigare förvärvade instituten SIK - Institutet för Livsmedel och Bioteknik AB samt YKI, Ytkemiska Institutet AB. Koncernen känner en fortsatt god efterfrågan på tjänster inom forskning och kvalificerade uppdrag.

#### Omsättning och resultat

Under årets första nio månader omsatte koncernen 510,2 Mkr (455,8), vilket är en ökning med ca 12 procent jämfört med samma period föregående år. Resultatet efter finansnetto uppgick under perioden till -3,9 Mkr (1,0). Av omsättningsökningen 54,4 Mkr härrör 42,9 Mkr från dotterbolaget YKI som förvärvades 31 december 2005. Koncernens omsättning och resultat präglas av säsongsmässiga variationer vilket innebär att de tre första kvartalen erfarenhetsmässigt är svaga jämfört med det fjärde kvartalet. För utjämning av dessa variationer, vid jämförelse med helårsresultatet 2005, redovisas en resultaträkning för 12-månadersperioden oktober 2005 till september 2006.

#### Finansiell ställning

Koncernens likviditet är fortsatt god. Kassa och bank samt kortfristiga placeringar uppgick per sista september till 140,4 Mkr (113,8) och kassaflöde efter investeringar och amortering av långfristiga skulder till -1,0 Mkr (-3,1). Det egna kapitalet uppgick till 321,5 Mkr (300,7) innebärande en soliditet om 58 procent (60).

#### Investeringar

Periodens nyinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 31,2 Mkr (30,4) varav datorer och provningsutrustningar 21,8 Mkr (25,3) och pågående nyanläggningar 9,4 Mkr (5,1).

## SP Sveriges Provnings- och Forskningsinstitut AB

### Medarbetare

Antalet årsanställda var under perioden 783 (717), varav kvinnor 245 (207). Av personalökningen är 62 årsanställda hänförliga till förvärvet av YKI - Ytkemiska Institutet AB.

Flerårsöversikt	2005	2004	2003	2002	2001
Nettoomsättning (Mkr)	667,7	549,4	493,4	467,9	448,5
Resultat eft. fin.poster (Mkr)	32,7	14,5	26,7	17,3	11,4
Antal anställda (person år)	717	634	593	582	574
Nettomarginal (%) <sup>1)</sup>	4,9	2,6	5,4	3,7	2,5
Räntabilitet på eget kapital (%) <sup>2)</sup>	7,8	5,4	7,0	4,8	3,3
Investeringar (Mkr) <sup>3)</sup>	46,1	31,0	49,4	27,5	35,8
Kassaflöde (Mkr)	24,5	17,0	-12,3	-2,0	21,1

#### Definitioner

<sup>1)</sup> Resultat efter finansiella poster i förhållande till summa intäkter

<sup>2)</sup> Resultat efter skatt i förhållande till genomsnittligt eget kapital

<sup>3)</sup> Bruttoinvesteringar exklusive effekter vid förvärv av dotterföretag

För 2004 tillämpas IFRS. För tidigare år har tidigare redovisningsprinciper tillämpats. Tillämpning av IFRS för tidigare år hade inte inneburit någon väsentlig påverkan på koncernens resultat och ställning.

### Moderbolaget

Moderbolagets omsättning uppgick under perioden till 361,8 Mkr (355,3) och resultat efter finansnetto till -4,4 Mkr (-2,2).

Periodens nyinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick till 25,3 Mkr (27,7) varav datorer och provningsutrustningar 15,9 Mkr (23,6) och pågående nyanläggningar 9,4 Mkr (4,1). Kassa och bank samt kortfristiga placeringar uppgick per sista september till 77,2 Mkr (73,7).

### Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med IAS 34 och RR31, Delårsrapportering. Denna delårsrapport har upprättats enligt International Financial Reporting Standards, IFRS, sådana de antagits av EU och vilka trätt ikraft vid tidpunkten för delårsrapportens avgivande.

Redovisningsprinciper är oförändrade i jämförelse med senast avlämnad årsredovisning.

### Revisionsgranskning

Denna rapport har översiktligt granskats av bolagets revisorer.

#### Rapportdatum 2006

Bokslutskommuniké 2006 31 januari 2007

#### Kontaktperson

Marknadsdirektör Jan-Olof Johansson  
Tfn: 033-16 50 00  
E-post: jan-olof.johansson@sp.se

Borås den 26 oktober 2006

Claes Bankvall  
Verkställande direktör

## SP Sveriges Provnings- och Forskningsinstitut AB

### Granskningsrapport

Vi har utfört en översiktlig granskning av delårsrapporten för SP Sveriges Provnings- och Forskningsinstitut AB för perioden 1 januari – 30 september 2006.

Det är företagsledningen 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.

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 som är utgiven av FAR SRS. 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 revisionssed 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.

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

Borås den 26 oktober 2006

Olof Enerbäck  
Auktoriserad revisor  
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bertil Forsslundh  
Auktoriserad revisor  
Riksrevisionen

## Finansiella rapporter i sammandrag

<b>Koncernens resultaträkningar (kkr)</b>	<b>Juli-Sept 2006</b>	<b>Juli-Sept 2005</b>	<b>Jan-Sept 2006</b>	<b>Jan-Sept 2005</b>	<b>Okt 2005- Sept 2006</b>	<b>Helår 2005</b>
Nettoomsättning	148 308	135 011	507 802	453 782	721 741	667 721
Övriga rörelseintäkter	658	527	2 352	2 048	5 846	5 542
<b>Summa intäkter</b>	<b>148 966</b>	<b>135 538</b>	<b>510 154</b>	<b>455 830</b>	<b>727 587</b>	<b>673 263</b>
Övriga externa kostnader	-41 609	-36 913	-144 039	-125 805	-205 269	-187 035
Personalkostnader	-100 257	-87 403	-339 150	-299 794	-453 175	-413 819
Avskrivningar av materiella anl.tillgångar	-10 711	-11 272	-31 231	-32 625	-42 503	-43 897
Andel i intresseföretags resultat	-125	218	-312	1 993	-173	2 132
<b>Summa kostnader</b>	<b>-152 702</b>	<b>-135 370</b>	<b>-514 732</b>	<b>-456 231</b>	<b>-701 120</b>	<b>-642 619</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-3 736</b>	<b>168</b>	<b>-4 578</b>	<b>-401</b>	<b>26 467</b>	<b>30 644</b>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1 053	292	2 241	2 876	3 494	4 129
Räntekostnader och liknande resultatposter	-588	-422	-1 525	-1 476	-2 089	-2 040
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-3 271</b>	<b>38</b>	<b>-3 862</b>	<b>999</b>	<b>27 872</b>	<b>32 733</b>
Skatt på periodens resultat	874	-52	958	-403	-7 059	-8 420
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 397</b>	<b>-14</b>	<b>-2 904</b>	<b>596</b>	<b>20 813</b>	<b>24 313</b>
<i>Resultat per aktie före utspädning (kr)</i>	<i>-6,59</i>	<i>-0,04</i>	<i>-7,98</i>	<i>1,64</i>	<i>57,18</i>	<i>66,79</i>
<i>Resultat per aktie efter utspädning (kr)</i>	<i>-6,59</i>	<i>-0,04</i>	<i>-7,98</i>	<i>1,64</i>	<i>57,18</i>	<i>66,79</i>
<b>Koncernens balansräkningar (kkr)</b>		<b>2006-09-30</b>	<b>2005-09-30</b>	<b>2005-12-31</b>		
Anläggningstillgångar		245 074	237 733	245 583		
Varulager/förråd		651	638	651		
Kortfristiga fordringar		169 356	146 080	193 223		
Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via resultaträkningen		74 337	68 688	79 194		
Kassa och bank		66 017	45 099	62 190		
<b>Summa tillgångar</b>		<b>555 435</b>	<b>498 238</b>	<b>580 841</b>		
Eget kapital		321 541	300 728	324 445		
Långfristiga skulder		56 913	72 034	59 642		
Kortfristiga skulder		176 981	125 476	196 754		
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>555 435</b>	<b>498 238</b>	<b>580 841</b>		
<i>Ställda pantar</i>		<i>65 000</i>	<i>65 000</i>	<i>65 000</i>		
<b>Koncernens kassaflödesanalyser (kkr)</b>		<b>Jan-Sept 2006</b>	<b>Jan-Sept 2005</b>	<b>Helår 2005</b>		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 746	18 022	69 394		
Förändringar av rörelsekapital		17 901	9 248	-84		
<b>Kassaflöde från löpande verksamhet</b>		<b>31 647</b>	<b>27 270</b>	<b>69 310</b>		
Investeringar/desinvesteringar		-31 177	-30 403	-35 446		
Amortering av långfristiga skulder		-1 500	0	-9 400		
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-1 030</b>	<b>-3 133</b>	<b>24 464</b>		
Likvida medel vid periodens början		141 384	116 920	116 920		
Likvida medel vid periodens slut		140 354	113 787	141 384		
<b>Förändring av koncernens eget kapital (kkr)</b>		<b>Jan-Sept 2006</b>	<b>Jan-Sept 2005</b>	<b>Helår 2005</b>		
Belopp vid periodens ingång		324 445	300 132	300 132		
Periodens resultat		-2 904	596	24 313		
<b>Belopp vid periodens utgång</b>		<b>321 541</b>	<b>300 728</b>	<b>324 445</b>		
<i>Antal aktier (st)</i>		<i>364 000</i>	<i>364 000</i>	<i>364 000</i>		
<i>Eget kapital per aktie (kr)</i>		<i>883</i>	<i>826</i>	<i>891</i>		