

Delårsrapport januari-september 2012

- Nettoomsättningen minskade något i jämförelse med föregående år till 1 213 (1 220) MSEK.
- Periodens rörelseresultat ökade med 29 procent till 164 (127) MSEK.
- Periodens nettoresultat efter skatt ökade till 120 (90) MSEK, vilket motsvarar 2 993 (2 252) SEK per aktie.
- Periodens totalresultat ökade med 52 procent till 102 (67) MSEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till -87 (160) MSEK. Före lösen av pensionsskuld om 236 MSEK, uppgick den till 149 (160) MSEK.
- Ett intensivt arbete med försäljningen av delar av Bilprovningens stationsnät samt fastigheter pågår. Under tredje kvartalet tecknades ett försäljningsavtal rörande ett dotterbolag som omfattar 70 av Bilprovningens stationer.

Tredje kvartalet i korthet

- Nettoomsättningen minskade med 3 procent till 341 (351) MSEK.
- Periodens rörelseresultat ökade till 33 (4) MSEK.
- Periodens nettoresultat efter skatt ökade till 24 (1) MSEK vilket motsvarar 607 (33) SEK per aktie.
- Periodens totalresultat ökade till 24 (-10) MSEK.
- Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till 38 (61) MSEK.

Omsättningen och resultatet fortfarande på god nivå

Perioden präglades av en fortsatt god resultatutveckling. Omsättningen om 1 213 MSEK är fortsatt hög och i stort sett på föregående års nivå. Totalresultatet förbättrades kraftigt till 102 MSEK, (+52 procent) och på samma sätt rörelseresultatet till 164 MSEK, (+29 procent). Denna förbättring är speciellt glädjande och ska ses ur perspektivet med ökad konkurrens samt med ett försämrat konjunkturläge och väsentligt lägre volymer för registreringsbesiktningar till följd av regeländringar.

Snart ett år efter introduktionen är det glädjande att konstatera att de inledningsvis höga försäljningssiffrorna för E-diagnos kvarstår. Detta tillsammans med en fortsatt gynnsam kostnadsutveckling på totalnivå samt minskade avskrivningar är faktorer som starkt bidrar till den förbättrade resultatnivån.

Perioden i övrigt har präglats av ett fortsatt intensivt arbete med försäljningen av delar av stationsnätet och våra fastigheter. Med tanke på den belastning som föreligger med alla aktiviteter kring bolagets förändring i och med pågående utförsäljningar är resultatet imponerande.

Kista den 26 oktober 2012

Benny Örnerfors

Verkställande direktör, AB Svensk Bilprovning

Ekonomisk utveckling tredje kvartalet 2012

Koncernens nettoomsättning under det tredje kvartalet uppgick till 341 (351) MSEK, en minskning med 3 procent. Minskningen är förväntad och hänförs sig främst till ökad konkurrens.

Rörelseresultatet ökade till 34 (4) MSEK, ökningen är främst hänförlig till minskade avskrivningar då bolagets fastigheter som erbjuds till försäljning inte belastas med några avskrivningar. Rörelseresultatet före tillkommande kostnader hänförliga till försäljningsprojektet ökade till 55 (14) MSEK.

Rörelsens kostnader minskade jämfört med samma period föregående år till 308 (348) MSEK. Personalkostnaderna minskade med 7 procent till 188 (202) MSEK. Övriga externa kostnader ökade med 4 procent till 115 (111) MSEK, bland annat beroende på kostnader hänförliga till förberedelse inför en försäljning av delar av bolagets stationsnät, tillkommande avgifter från Transportstyrelsen samt hyreskostnader för nya stationer. Avskrivningar minskade till 6 (35) MSEK på grund av att tillgångar som innehas för försäljning inte skrivs av. Resultat efter skatt uppgick till 24 (1) MSEK. Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till 38 (61) MSEK.

Väsentliga händelser

Tredje kvartalet

Den 1 juli tillträdde Benny Örnerfors, Bilprovningens tidigare chef för Produktion, Teknik och IT, som ny vd för Bilprovningen. Han har arbetat inom Bilprovningen i ledande befattningar sedan 2001 och ingår i företagsledningen sedan 2006.

I juli tecknade Bilprovningen avtal med Opus Group om försäljning av dotterbolaget Besiktningskluster 1 AB som bildades den 1 mars. Dotterbolaget består av 70 besiktningsstationer i huvudsak i Mälardalen och norra Sverige. Köpeskillingen bedöms uppgå till totalt 375 MSEK. Affären är planerad att slutföras under det fjärde kvartalet 2012. Omsättningen för de aktuella stationerna uppgick till 543 MSEK för helåret 2011 och 400 MSEK för januari-september 2012. Av de tillgångar och skulder som klassificerats som avyttringsgrupp som innehas för försäljning avser 143 MSEK av tillgångarna 100 MSEK av skulderna Besiktningskluster 1 AB per den sista september.

Under kvartalet öppnades en ny station i Sundsvall. Denna station tillhör Besiktningskluster 1 AB och går med i pågående försäljning. Vidare öppnade en ny station i Linköping. Den stationen ingår i moderbolaget AB Svensk Bilprovning och är därmed en station som inte säljs.

Tidigare under perioden

Under januari skedde betalning av inlösen av bolagets pensionsåtagande enligt PRI-systemet vilket styrelsen fattade beslut om under december 2011.

Vid en extra bolagsstämma den 27 januari fattades beslut om att dela in Bilprovningens stationsnät i tre likvärdiga grupperingar och att erbjuda två av dessa grupper till försäljning. Den 1 mars genomfördes en bolagisering av de två stationsgrupperingarna i syfte att förbereda en försäljning. De två stationsgrupperna överläts till dotterbolagen Besiktningskluster 1 AB respektive Besiktningskluster 2 AB. Tillgångar och skulder i dotterbolagen redovisas från datum för bolagisering, den 1 mars, som tillgångar och skulder i avyttringsgrupper som innehas för försäljning.

Vid den extra bolagsstämman beslutades också att sälja bolagets samtliga fastigheter. Vid stämman fattades även beslut om en ökning av aktiekapitalet via en fondemission och att därefter minska aktiekapitalet genom avsättning till fond att användas enligt beslut av bolagsstämman. Beslutet om fondemission verkställdes i februari.

Till följd av pågående försäljning infördes den 1 februari en ny organisation som bättre speglar den kommande stationsindelningen. Av de 1 030 medarbetare som fick erbjudande om anställning i de nybildade dotterbolagen var det endast åtta som inte accepterade erbjudandet.

Den 12 mars flyttade bolagets huvudkontor till en hyrd, fullständigt flexibel kontorslösning, i en så kallad Green Building. Bilprovningen går från cirka 5 000 kvadratmeter traditionell kontorsmiljö till 1 000 kvadratmeter flexkontor. Flytten är en del av ambitionen att stödja nya arbetssätt, effektivisera verksamheten och stå fortsatt stark i en konkurrensutsatt marknad.

Under första kvartalet öppnades tre nya stationer, Stånga på Gotland, Luleå samt Norsborg söder om Stockholm.

Vid årsstämman den 26 april beslutades i enlighet med förslag från styrelsen och vd att av till förfogande stående vinstmedel, 302 065 748 SEK, dela ut 64 900 000 SEK till aktieägarna. Utdelningen utbetalades under kvartalet.

Vid årsstämman omvaldes Kerstin Lindberg Göransson och Per Johansson till ordförande respektive vice ordförande. Till ledamöter omvaldes Ulf Blomgren, Anna Nilsson-Ehle och Jacob Röjdmärk. Till nya ledamöter valdes Leif Ljungqvist och Tom Bjerver. Richard Reinius avgick ur styrelsen den 9 mars och Christer Zetterberg avled den 7 april.

Den 27 april varslade fackförbundet Unionen om konflikt på de 88 stationerna i moderbolaget AB Svensk Bilprovning och klockan 16 den 9 maj trädde en strejk i kraft. Den 11 maj var konflikten över och de 88 berörda stationerna kunde återgå till sina ordinarie öppettider igen den 12 maj.

Verksamheten januari-september 2012

Koncernen består sedan den 1 mars av fyra verksamhetsdrivande bolag, moderbolaget AB Svensk Bilprovning, dotterbolagen Besiktningskluster 1 AB och Besiktningskluster 2 AB som erbjuds till försäljning samt Fastighetsbolaget i Svealand AB som disponerar tomträtt i Sundbyberg och äger därtill tillhörande byggnad. Koncernen har även fem vilande bolag.

Nedanstående kommentarer avser koncernen om inte annat anges.

Koncernens intäkter

Den totala försäljningsvolymen minskade med 3 procent och uppgick till 4 249 553 (4 375 080) besiktningar. Koncernens nettoomsättning uppgick till 1 213 (1 220) MSEK vilket är en minskning med drygt en halv procent jämfört med föregående år. Minskningen beror på hög volym första halvåret 2011 som en följd av begränsad tillgänglighet av besiktningstider under 2010 samt ökad konkurrens. Den minskade volymen har i viss mån kompenseras av höjda priser. Omsättningen av övriga besiktningar ökade delvis som en följd av Bilprovningens nya produkt, E-diagnos, en tjänst som omfattar en genomgång av bilens elektronik och säljs till privatpersoner som ett komplement till kontrollbesiktningen.

96 (97) procent av Bilprovningens nettoomsättning bestod av intäkter från reglerade produkter, det vill säga kontrollbesiktningar och registreringsbesiktningar. Marknadens storlek och utveckling påverkas förutom av det totala antalet fordon även av utrangeringar, nyförsäljning samt volymen av direktimporterade fordon. Resterande del av nettoomsättningen utgjordes av ej reglerade produkter och omfattar såväl besiktningsnära test- och kvalitetskontrolltjänster som skräddarsydda kundanpassade tjänster.

Övriga rörelseintäkter ökade till 28 (3) MSEK varav 19 MSEK är hänförliga till att avtal rörande fastighetsförsäljning och hyra av fastigheter omförhandlats under årets första kvartal. Bilprovningen har i tidigare perioder klassificerat fyra hyresavtal som finansiella leasingavtal (sale and leaseback). Hyresavtalen har under perioden skrivits om i syfte att göra dem överlåtbara till en ny hyresgäst. De nya avtalen utgör operationella leasingavtal och den kvarvarande vinsten från fastighetsförsäljningen, som tidigare periodiserats över avtalsperioden, redovisades i sin helhet under första kvartalet. Omvärdering av fastigheter hänförliga till de aktuella fastigheterna har återförts i övrigt totalresultat och uppgår netto till 18 MSEK. Övriga rörelseintäkter avser även en försäljning av Bilprovningens fastighet i Skövde som såldes under andra kvartalet.

Koncernens resultat

Rörelseresultatet ökade med 28 procent till 164 (127) MSEK. Ökningen är främst hänförlig till återföring av tidigare periodiserad realisationsvinst från fastighetsförsäljning samt minskade avskrivningar. Tillgångar som innehas för försäljning skrivs inte av.

Personalkostnaderna minskade med 3 procent till 653 (674) MSEK. Övriga externa kostnader ökade med 18 procent till 405 (344) MSEK, främst beroende på omställningskostnader inför försäljning av stationsgrupper, tillkommande avgifter från Transportstyrelsen samt ökade hyreskostnader hänförliga till nyöppnade stationer.

Periodens nettoresultat ökade med 33 procent och uppgick till 120 (90) MSEK. Skattekostnadens andel av resultatet före skatt minskade till 28 (32) procent.

Finansiell ställning och kassaflöden

Koncernens balansomslutning minskade till 1 144 (1 358) MSEK. Soliditeten ökade till 65 (55) procent. Kassaflödet från den löpande verksamheten minskade till -87 (160) MSEK. Förändringen av soliditet och kassaflöde förklaras huvudsakligen av den betalning av inlösen av bolagets pensionsåtagande enligt PRI-systemet som skedde i januari. Kassaflödet justerat för lösen av pensionsskuld uppgår till 149 (160) MSEK. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -87 (-265) MSEK. Det negativa kassaflödet är hänförligt till slutamortering av lån om 23 MSEK samt utdelning om 65 MSEK.

Investeringar

Under perioden gjordes investeringar i materiella anläggningstillgångar med 11 (41) MSEK och i immateriella anläggningstillgångar med 0 (38) MSEK. Investeringarna har minskat som en följd av pågående försäljningsprocess. Kassaflödet från avyttringar av materiella anläggningstillgångar uppgick till 7 (0) MSEK och avser försäljning av Bilprovningens fastighet i Skövde.

Moderbolaget

Koncernens verksamhet bedrevs med undantag för Fastighetsbolaget i Svealand AB i sin helhet i moderbolaget under 2011 och början av 2012. Den 1 mars 2012 överläts två tredjedelar av verksamheten till två dotterbolag.

Moderbolaget bedriver sedan den 1 mars verksamheten i den stationsgrupp som inte erbjuds till försäljning. Vidare tillhandahåller moderbolaget tjänster till de två dotterbolagen ovan i form av verksamhetsstöd. Moderbolaget är även fram till att fastigheterna säljs, hyresvärd för lokaler där dotterbolagen bedriver verksamhet. Intäkter och kostnader för perioden är ej jämförbara med föregående år då två tredjedelar av stationsnätet inte ingår i moderbolaget från och med mars månad.

Moderbolagets intäkter minskade med 38 procent till 761 (1 225) MSEK. Nettoomsättningen minskade med 46 procent till 623 (1 220) men kompensades av övriga intäkter som ökade till 138 (5). De övriga intäkterna avser främst lokalhyror samt tjänster som tillhandahålls till de stationsgrupper som bolagiserats inför en försäljning.

Rörelsens kostnader minskade med 35 procent till 240 (368) MSEK. Rörelseresultatet minskade till 40 (122) MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 17 (83) MSEK.

Medarbetare

Vid utgången av tredje kvartalet hade koncernen 1 703 (1 721) anställda. Omräknat motsvarar detta 1 677 (1 674) heltidstjänster. Medelantalet anställda under perioden omräknat till heltider uppgick till 1 670 (1 671) personer. Vid utgången av perioden var medelåldern 42 (42) år och andelen kvinnor och män var 11 (10) respektive 89 (90) procent.

Förväntad framtida utveckling

Den beslutade försäljningen av delar av bolagets stationsnät samt fastigheter kommer att påverka koncernens resultat och ställning. Omsättningen för de stationsgrupper som erbjuds till försäljning uppgick 2011 till cirka 1 miljard SEK. Samtliga fastigheter och tillgångsgrupper hänförliga till dotterbolag som erbjuds till försäljning redovisas som tillgångar som innehas för försäljning i koncernens rapport över finansiell ställning.

Bilprovningen lämnar ingen prognos för 2012.

Transaktioner med närstående

Inga transaktioner har ägt rum mellan Bilprovningen och närstående som väsentligen påverkat företagets ställning och resultat.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bilprovningen utsätts genom sin verksamhet för såväl externa strategiska som interna operativa och finansiella risker. En risk managementfunktion i bolaget ansvarar för strukturen och styrningen av det kontinuerliga riskhanteringsarbetet. 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. All affärsverksamhet är förenad med risker och Bilprovningens affärsrisker delas upp i strategiska och operativa risker. Utöver affärsrisker exponeras bolaget också för finansiella risker. För Bilprovningen blev exponeringen för affärsrisker än mer relevant i samband med att marknaden för fordonsbesiktning omreglerades den 1 juli 2010. Bilprovningens riskhantering syftar till att skapa en medvetenhet om risker på alla organisatoriska nivåer och skapar därmed också möjlighet att kunna förebygga att oönskade händelser inträffar.

Bilprovningens hantering av de finansiella riskerna har alltid varit en naturlig del av verksamheten, men under de senaste åren har bolaget etablerat en mer systematiskt definierad arbetsprocess för hantering av affärsriskerna. Riskanalyser, riskvärderingar, konsekvensanalyser och åtgärder genomförs både på strategisk och operativ nivå och hanteras som en integrerad del av bolagets styrning på olika organisatoriska nivåer.

I bolagets process för uppföljning av verksamheten integreras riskarbetet genom att identifierade åtgärder, för att förebygga oönskade händelser, följs upp och eventuella behov av korrigeringar upptäcks i ett tidigt skede.

Externa/strategiska risker

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. Ett antal risker som koncernen inte tidigare exponerats för har uppkommit i samband med konkurrensutsättningen den 1 juli 2010, såsom till exempel marknadsrisk och affärsutvecklingsrisk. Bilprovningen är också exponerad för affärsrisk till följd av politiska beslut, till exempel gällande förändringar i de EU-direktiv och nationella lagar och föreskrifter som styr fordonsbesiktningens verksamhet och -marknaden.

Efter omregleringen av fordonsbesiktningensmarknaden har tillväxten av konkurrens varit långsam och på sikt hade situationen sannolikt medfört ett behov av att förändra regelverk och förutsättningar på marknaden vilket i sin tur inneburit ytterligare förändrade förutsättningar för Bilprovningen. Under augusti 2011 beslutade därför Bilprovningens ägare att sälja delar av verksamheten i syfte att underlätta och påskynda framväxten av en fungerande marknad. Detta kommer att innebära såväl en lägre marknadsandel som omsättning för Bilprovningen och dessutom medföra betydande behov av ytterligare kostnadseffektiviseringar och krav på skalbarhet.

De externa strategiska riskerna hanteras normalt genom att treårsplaner med olika framtidsscenarioer kontinuerligt upprättas och diskuteras av företagsledningen och styrelsen. Det finns också en intern beredskap för regelförändringar som kräver åtgärder i form av till exempel utbildning eller förändringar i IT-system. Den förestående försäljningen av delar av stationsnätet och verksamheten ställer ännu större krav på täta riskbedömningar och kontinuerlig modellering av framtidsscenarioer.

Interna och operativa risker

Interna operativa risker handlar bland annat om ekonomiska och finansiella faktorer samt 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. Riskhantering sker också genom en pågående omfattande verksamhetsöversyn och förberedelse inför de ändrade villkoren.

Finansiella risker

Koncernens finansiella verksamhet och dess risker hanteras centralt av moderbolagets avdelning Finans & Styrning. Riktlinjer och regler för hantering av finansiella risker finns för närvarande uttryckta i en placeringspolicy samt en kreditpolicy för kundkrediter. Beslut om upptagande av lån och lämnande av säkerhet överstigande 10 MSEK fattas av styrelsen och är mycket sällsynt förekommande. Köp och försäljning i utländsk valuta förekommer i ytterst liten omfattning. Följande risker är mest aktuella:

Ränterisker

En förändring i ränteläget får effekter på avkastningen samt utvecklingen av marknadsvärdet på de finansiella placeringarna.

Likviditets- och refinansieringsrisker

Huvuddelen av koncernens finansiella tillgångar är likvida, varför betalningsberedskapen är god inför åtaganden inom ramen för koncernens treårsplan.

Kreditrisker

I den finansiella verksamheten såväl som i kundfordringar och andra eventuella lånefordringar förekommer kreditrisker. I den finansiella verksamheten är det huvudsakligen fråga om kreditrisker på emittenter av värdepapper eller motpartsrisker i samband med transaktioner. Placeringspolicyn innehåller regler om lägsta tillåtna kreditrating för såväl motparter som emittenter. När det gäller kreditrisker i kundfordringar framgår regelverket av koncernens kreditpolicy.

Koncernens finansiella verksamhet och dess risker hanteras centralt av moderbolagets avdelning Finans & Styrning. Den övergripande målsättningen är att säkerställa betalningskapaciteten på kort sikt samt att tillgodose större investeringsbehov. Likvida medel ska förvaltas så att god betalningsberedskap upprätthålls vid alla tillfällen samt att god avkastning erhålls inom valda risknivåer. Ränterisker hanteras genom amortering av långfristiga lån samt mycket kort placeringshorisont på den finansiella tillgångssidan.

De risker som påverkar Bilprovningen samt hanteringen av dessa presenterades i årsredovisningen 2011. Inga väsentliga förändringar har skett som ändrat de redovisade riskerna men för en fullständig redogörelse av Bilprovningens risker och riskhantering såsom de uppskattas och hanteras idag hänvisas till årsredovisningen 2011.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Försäljningsprocessen avseende bolagets fastigheter och dotterbolaget Besiktningskluster 2 AB fortsätter.

Redovisningsprinciper

Bilprovningens delårsrapport för januari-september 2012 är utformad i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering och ÅRL 9 kap, Delårsrapport. Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är i oförändrade jämfört med dem som tillämpats i årsredovisningen för år 2011.

IFRS 5 Anläggningstillgångar som innehas för försäljning och avvecklade verksamheter

Då ägarna innan årsskiftet fattat beslut om att vid extra bolagsstämma den 27 januari 2012 rösta för en försäljning av delar av stationsnätet samt en försäljning av bolagets samtliga fastigheter, har anläggningstillgångar hänförliga till dessa i årsredovisningen 2011 redovisats som tillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5. Per den 1 mars 2012 har verksamheten i de aktuella stationerna överlåtits till dotterbolag och de anställda har genom verksamhetsövergång erbjudits och accepterat anställning i dotterbolagen. Från den 1 mars 2012 redovisas dotterbolagen som avyttringsgrupper som innehas för försäljning.

Bilprovningens fastigheter redovisas likt 2011 som tillgångar som innehas för försäljning.

Då fastighetsförsäljningen ännu inte är genomförd vid avlämnande av denna rapport och osäkerhet kvarstår om slutlig uppgörelse har ingen justering av bokförda värden skett.

De stationsgrupper och fastigheter som är till försäljning 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 2012	jul-sep 2011	jan-sept 2012	jan-sept 2011	helår 2011
Nettoomsättning	341 232	351 489	1 213 227	1 220 400	1 642 209
Övriga rörelseintäkter	848	455	28 137	3 473	4 550
Summa rörelsens intäkter	342 080	351 944	1 241 364	1 223 873	1 646 759
Övriga externa kostnader	-114 988	-110 830	-405 231	-343 978	-492 096
Personalkostnader	-187 818	-201 754	-652 997	-674 299	-886 296
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 663	-35 249	-19 317	-78 264	-146 279
Övriga rörelsekostnader	–	–	–	–	-2 047
Rörelseresultat	33 611	4 111	163 819	127 332	120 041
Ränteintäkter och liknande resultatposter	923	2 814	3 771	8 447	11 814
Räntekostnader och liknande resultatposter	-16	-934	-603	-3 229	-4 353
Finansnetto	907	1 880	3 168	5 218	7 461
Resultat efter finansiella poster	34 518	5 991	166 987	132 550	127 502
Skatt på periodens resultat	-10 222	-4 686	-47 271	-42 458	-19 326
Periodens nettoresultat	24 296	1 305	119 716	90 092	108 176

Rapport över totalresultat

Periodens nettoresultat	24 296	1 305	119 716	90 092	108 176
Övrigt totalresultat					
Omvärdering pensionsskuld	–	–	–	–	-89 833
Omvärdering fastigheter	–	-15 134	-24 092	-31 135	11 289
Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat	–	3 980	6 336	8 189	-3 004
Förskjutning eget kapital	–	–	–	–	40 133
Övrigt totalresultat för perioden, netto efter skatt	–	-11 154	-17 756	-22 946	-41 415
Summa totalresultat för perioden	24 296	-9 849	101 960	67 146	66 761
Nettoresultat varav hänförligt till:					
Aktieägare i bolaget	24 296	1 305	119 716	90 092	108 176
Nettoresultat per aktie efter skatt	607	33	2 993	2 252	2 704
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 2012	30 sep 2011	31 dec 2011
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	14 362	60 127	23 430
Materiella anläggningstillgångar	46 215	652 676	96 806
Finansiella anläggningstillgångar	7 046	31 361	7 727
Summa anläggningstillgångar	67 623	744 164	127 963
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	47 770	83 254	133 225
Kortfristiga placeringar	20 000	182 790	19 609
Tillgångar som innehas för försäljning	535 741	19 700	600 544
Tillgångar i avyttringsgrupp som innehas för försäljning	262 599	–	–
Likvida medel	210 135	294 555	476 809
Summa omsättningstillgångar	1 076 245	580 299	1 230 187
SUMMA TILLGÅNGAR	1 143 868	1 324 463	1 358 149
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	742 769	734 568	705 709
Summa eget kapital	742 769	734 568	705 709
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	–	15 000	12 500
Avsättningar för pensioner	530	180 429	1 100
Övriga avsättningar och skulder	–	23 311	22 740
Uppskjutna skatteskulder	70 400	51 145	61 024
Summa långfristiga skulder	70 930	269 885	97 364
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga räntebärande skulder	–	10 000	10 000
Kortfristig skuld pensioner	–	–	236 157
Övriga kortfristiga skulder	143 661	310 010	308 919
Skulder i avyttringsgrupp som innehas för försäljning	186 508	–	–
Summa kortfristiga skulder	330 169	320 010	555 076
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 143 868	1 324 463	1 358 149

Rapport över förändringar i koncernens eget kapital

Belopp i kSEK	Aktiekapital	Omvärderings- reserv	Balanserade vinstmedel inkl årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2011-01-01	40 000	210 313	646 315	896 628
Transaktioner med ägare				
Utdelning avseende 2010			-257 680	-257 680
Summa transaktioner med ägare	-	-	-257 680	-257 680
Årets resultat			108 176	108 176
Övrigt totalresultat				
Omvärdering		11 289	40 133	51 422
Aktuariell förlust pensionsskuld			-89 833	-89 833
Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat		-3 004		-3 004
Periodens övriga totalresultat	-	8 285	-49 700	-41 415
Summa totalresultat för året				66 761
Utgående eget kapital 2011-12-31	40 000	218 598	447 111	705 709
Ingående eget kapital 2012-01-01	40 000	218 598	447 111	705 709
Transaktioner med ägare				
Fondemission	214 071	-199 671	-14 400	-
Nedsättning av aktiekapital	-241 071		241 071	-
Utdelning			-64 900	-64 900
Summa transaktioner med ägare	-27 000	-199 671	161 771	-64 900
Periodens nettoresultat			119 715	119 715
Övrigt totalresultat				
Förskjutning		583	-582	1
Omvärdering		-24 092		-24 092
Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat		6 336		6 336
Periodens övriga totalresultat	-	-17 173	-582	-17 755
Summa totalresultat för året				101 960
Utgående eget kapital 2012-09-30	13 000	1 754	728 015	742 769

Koncernens rapport över kassaflöde

Belopp i kSEK	jul-sep 2012	jul-sep 2011	jan-sep 2012	jan-sep 2011	helår 2011
Kassaflöde från den löpande verksamheten					
Resultat efter finansiella poster	34 518	5 991	166 987	132 550	127 502
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	5 304	33 255	-4 488	72 373	110 155
	39 822	39 246	162 499	204 923	237 657
Betald skatt	-41 519	-12 949	-58 804	-38 482	-25 209
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-1 697	26 297	103 695	166 441	212 448
<u>Förändringar i rörelsekapital</u>					
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar	25 826	25 186	19 569	-4 903	-50 177
Ökning/minskning av kortfristiga skulder	14 030	9 702	-209 962	-1 996	-8 863
Summa förändringar i rörelsekapitalet	39 856	34 888	-190 393	-6 899	-59 040
Kassaflöde från den löpande verksamheten	38 159	61 185	-86 698	159 542	153 408
Kassaflöde från Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	–	-7 633	–	-37 838	-48 404
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-4 849	-17 753	-10 534	-40 745	-50 645
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	–	–	7 000	–	18 300
Investering i finansiella anläggningstillgångar	–	–	–	–	–
Försäljning av finansiella tillgångar	–	-264	–	153	10 418
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-4 849	-25 650	-3 534	-78 430	-70 331
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Amortering av lån	–	-2 500	-22 500	-7 527	-10 027
Utdelning till moderföretagets aktieägare	–	–	-64 900	-257 680	-257 680
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	–	-2 500	-87 400	-265 207	-267 707
Periodens kassaflöde	33 310	33 035	-177 632	-184 095	-184 630
Likvida medel vid periodens början	265 868	444 310	476 810	661 440	661 440
Likvida medel och kortfristiga placeringar vid periodens slut*	299 178	477 345	299 178	477 345	476 810

*Innefattar likvida medel i avyttringsgrupper som innehas för försäljning

Femårsöversikt

Belopp i MSEK	Jan-Sep	Jan-Sep	2011	2010	2009	2008	2007
	2012	2011					
Nettoomsättning	1 213	1 220	1 642	1 523	1 509	1 516	1 526
Rörelseresultat	164	127	120	147	40	-249	72
Resultat efter finansiella poster	167	133	128	148	39	-279	61
Nettoresultat	120	90	108	96	18	-204	38
Nettoresultat per aktie, SEK	2 993	2 252	2 704	2 405	449	-5 088	942
Totalresultat	102	67	67	114	43	-36	38
Totalresultat per aktie, SEK	2 549	1 679	1 669	2 855	1 067	-897	942
Rörelsemarginal, %	13,5	10,4	7,3	9,7	2,6	-16,4	4,7
Vinstmarginal, %	13,8	10,9	7,8	9,7	2,6	-18,4	4,0
Räntabilitet på eget kapital*, %	18,7	13,8	8,3	11,7	2,6	-29,8	5,5
Räntabilitet på sysselsatt kapital*, %	19,5	16,5	15,9	14,7	4,8	-24,9	9,2
Soliditet, %	64,9	55,5	52,0	59,7	53,5	52,6	52,0
Nettoskulsättningsgrad	-0,4	-0,4	0,7	-0,5	-0,5	-0,2	-0,2
Räntetäckningsgrad	278,0	42,0	30,3	34,9	8,2	-5,1	3,4
Investeringar	11	78	99	33	47	114	149
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	139	166	212	198	185	187	184
Kassaflöden från den löpande verksamheten	-87	160	153	141	249	175	178
Medelantal anställda	1 670	1 671	1 652	1 658	1 851	1 959	2 021
Nettoomsättning per anställd, KSEK	726	730	994	919	851	774	755

Kvartalsciffror

Belopp i MSEK	jul-sep	apr-jun	jan-mar	okt-dec	juli-sept	apr-jun	jan-mar
	2012	2012	2012	2011	2011	2011	2011
Nettoomsättning	341	454	417	422	351	468	401
Rörelseresultat	34	79	51	-49	4	86	37
Resultat efter finansiella poster	35	80	53	-47	6	89	38
Nettoresultat	24	57	38	-24	1	61	28
Nettoresultat per aktie, SEK	607	1448	938	-592	33	1517	702
Totalresultat	24	58	20	-24	-10	56	21
Totalresultat per aktie, SEK	607	1448	494	-592	-246	1 396	529
Rörelsemarginal, %	9,8	17,4	12,2	neg	1,2	18,5	9,2
Vinstmarginal, %	10,1	17,5	12,6	neg	1,7	18,9	9,5
Räntabilitet på eget kapital **, %	3,3	7,9	4,5	3,1	0,2	7,3	3,1
Räntabilitet på eget kapital *, %	18,7	15,7	14,1	12,9	13,8	15,4	12,9
Räntabilitet på sysselsatt kapital **, %	4,7	10,9	5,9	3,5	0,7	8,6	3,5
Räntabilitet på sysselsatt kapital *, %	19,5	16,4	47,0	15,7	16,5	18,5	15,7
Soliditet, %	64,9	65,0	62,0	52,0	55,5	55,2	59,9
Nettoskulsättningsgrad	-0,4	-0,4	0,03	-0,25	-0,4	-0,4	-0,6
Räntetäckningsgrad	2158,4	246,29	202,3	-2,2	7,4	73,4	36,5
Investeringar	5	3	3	20	25	35	18
Kassaflöden från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	34	80	26	46	26	94	46
Kassaflöden från den löpande verksamheten	38	2	-127	-6	61	20	78
Medelantal anställda	1670	1 675	1 687	1670	1 683	1 676	1 655
Nettoomsättning per anställd, KSEK	204	271	247	253	209	279	242

* Beräknad för de senaste fyra kvartalen

** Beräknad för aktuellt kvartal

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

Belopp i kSEK	jul-sep 2012	jul-sep 2011	jan-sep 2012	jan-sep 2011	helår 2011
Intäkter	180 703	352 293	761 306	1 224 913	1 646 420
Kostnader	-173 576	-340 624	-720 486	-1 102 811	-1 589 847
Rörelseresultat	7 127	11 669	40 820	122 102	56 573
Finansiellt netto	-10 018	83	-7 603	144	797
Resultat efter finansiella poster	-2 891	11 752	33 217	122 247	57 370
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-3 680
Resultat före skatt	-2 891	11 752	33 217	122 247	53 690
Skatt	-4 040	-5 207	-15 753	-38 862	-24 439
Periodens resultat	-6 931	6 545	17 463	83 385	29 251

Moderbolagets rapport över totalresultat i sammandrag

Övrigt totalresultat					
Omvärdering fastigheter	-	-10 601	-2 381	-28 139	4 007
Skatt hänförlig till poster i övrigt totalresultat	-	2 788	627	7 400	-1 054
Periodens övriga totalresultat efter skatt	-	-7 813	-1 754	-20 739	2 953
Periodens totalresultat	-6 931	-1 268	15 709	62 646	32 204

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

Belopp i kSEK	30 sep 2012	30 sep 2011	31 dec 2011
Anläggningstillgångar	587 064	758 848	708 960
Omsättningstillgångar	364 046	566 294	626 811
SUMMA TILLGÅNGAR	951 110	1 325 142	1 335 771
Eget kapital	511 126	574 813	557 890
Obeskattade reserver	188 380	184 700	188 380
Långfristiga skulder	12 680	233 977	29 583
Kortfristiga skulder	238 924	331 652	559 918
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	951 110	1 325 142	1 335 771

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar härmed att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av företagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt att den beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget och koncernen står inför.

Kista den 26 oktober 2012

Kerstin Lindberg Göransson

Ordförande

Per Johansson

Vice ordförande

Tom Bjerver

Ordinarie ledamot

Ulf Blomgren

Ordinarie ledamot

Leif Ljungqvist

Ordinarie ledamot

Anna Nilsson-Ehle

Ordinarie ledamot

Jacob Röjdmarm

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 2012 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 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.

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 26 oktober 2012

Grant Thornton Sweden AB

Sten Olofsson

Auktoriserad revisor

Kommande rapporttillfällen

Bokslutskommuniké 2012

15 februari 2013

Kontaktinformation

Benny Örnerfors

Vd

Telefon: 010-702 02 13

Mobil: 0736-88 22 13

E-post: benny.ornerfors@bilprovningen.se

Cecilia Blom Hesselgren

Informationschef

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.

Koncernen

Bilprovningen ägs till 52 procent av staten och resterande del av ett antal intresseorganisationer. Koncernen består av moderbolaget AB Svensk Bilprovning och åtta helägda dotterbolag varav fem varit helt vilande under året. Bilprovningen erbjuder tjänster för att öka kunskapen om och förbättra fordons trafiksäkerhet, miljöpåverkan och driftsekonomi, såsom till exempel kontrollbesiktning, registreringsbesiktning, Bildiagnos och Extra bromskontroll.