

## Opus Group AB (publ)

# Delårsrapport (januari – juni 2013)

## Stark omsättnings- och marginaltillväxt under andra kvartalet

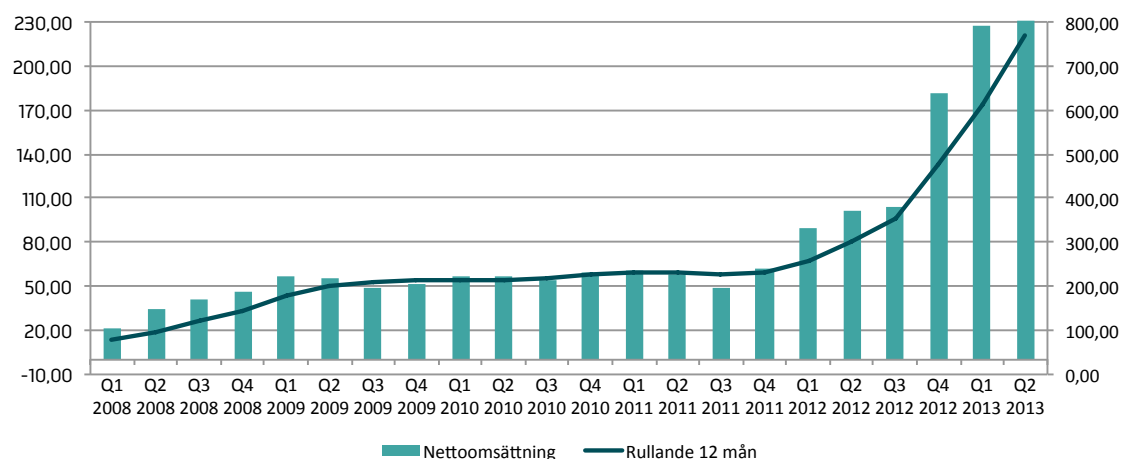
### Rapportperiod (januari – juni 2013)

- Omsättningen uppgick till 483,7 MSEK (188,9), en omsättningstillväxt om 156,1 procent
- Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA) uppgick till 70,4 MSEK (12,1), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 14,6 procent (6,4)
- EBITDA inkluderar engångskostnader netto om -3 MSEK
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 38,5 MSEK (14,2)
- Resultat efter skatt uppgick till 27,6 MSEK (3,5)
- Resultat per aktie efter utspädning uppgick till 0,12 kronor (0,02)

### Rapportperiod (april – juni 2013)

- Omsättningen uppgick till 256,3 MSEK (100,3) en omsättningstillväxt om 155,6 procent
- Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA) uppgick till 46,2 MSEK (3,5) vilket motsvarar en EBITDA marginal om 18,0 procent (3,5)
- EBITDA inkluderar engångskostnader netto om -0,4 MSEK
- Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 27,9 MSEK (8,6).
- Resultat efter skatt uppgick till 21,4 MSEK (6,5)
- Resultat per aktie efter utspädning uppgick till 0,09 kronor (0,00)

### NETTOOMSÄTTNING, MSEK





## Andra kvartalet visar stark omsättnings- och marginaltillväxt som ett resultat av god prestation av Opus Bilprovning

Det andra kvartalet är det säsongsmissigt starkaste på den svenska bilprovningensmarknaden. Opus Bilprovning AB utvecklas väl och lägger stor vikt vid kundnöjdhet med fokus på marknadsandelar. Fler kunder besöker nu direkt Opus Bilprovningens hemsida för att boka sin besiktning. Under det andra kvartalet uppgick EBITDA-marginalen för segmentet Bilprovning Sverige till 20,8 % jämfört med 9 % under det första kvartalet. Sedan Opus Group tog över verksamheten i november 2012 har Opus Bilprovning ökat sina marknadsandelar med 1 % till en total marknadsandel om 30,6 % . Vi tror att vårt fokus på kundnöjdhet och tillgänglighet bidrar till vår framgång.

För den internationella bilprovningensdivisionen kan vi rapportera ytterligare en kontraktvinst i juli. Vinsten av bilprovningenskontraktet i delstaten Virginia är ett långsiktigt kontrakt på sju år plus en eventuell förlängning på ytterligare två år. Kontraktet beräknas driftsättas den 1 april 2014. Detta kontrakt bidrar till vår växande portfölj av långsiktiga kontrakt som även inkluderar delstaten Wisconsin (5+3+3 år) och delstaten New York (7+2 år). Med New York och Virginia kontrakt kommer Opus Group att ansvara för mer än 24 miljoner besiktningar under 2014 och ha en marknadsledande ställning som operatör inom decentraliserade bilprovningensprogram på den amerikanska marknaden. Under det andra kvartalet har Opus Inspection genomfört förberedelser för bilprovningensprogrammet i New York State. I mitten av augusti hade ungefär 75 procent av de ca 10 000 bilprovningensstationerna lagt order på ny utrustning. Utrustningensförsäljningen för detta program kommer att påverka Opus Groups intäkter och resultat positivt under de tredje och fjärde kvartalen 2013.

Opus Groups affärsenhet Utrustning visar en mindre omsättningstillväxt på ca 3 % för kvartalet. Affärsenheten var tvungen att göra en reservation för kundförlust om 1,7 MSEK, vilket raderar vinsten för kvartalet. Affärsenheten Utrustning visade dock ett positivt EBITDA om 1,4 MSEK (-3,5) under andra kvartalet efter justering för kundförlusten, vilket motsvarar en EBITDA-marginal om 4,7 %.

Företaget som helhet levererade ett EBITDA om ca 46,2 MSEK under andra kvartalet. Detta motsvarar en EBITDA-marginal om 18,0 % (3,5 %), vilket är ett resultat av en god utveckling under det starka andra kvartalet på den svenska bilprovningensmarknaden. Kvartalet innehåller engångsposter både på intäkts- och kostnadssidan. Dessa neutraliserar varandra mer eller mindre.

Fram till och med halvåret ligger vi väl i linje med våra finansiella mål.

Göteborg i augusti 2013  
Magnus Greko  
Verkställande direktör och koncernchef

## Väsentliga händelser under perioden

### **Systech International och Environmental Systems Products (ESP) inledde sammanslagningen och bildade Opus Inspection**

Systech International och ESP gick in i slutfasen av sin lyckade sammanslagning som inleddes förra året. Bolagen kommer att bli en legal enhet med ett gemensamt varumärke som reflekterar bolagets kombinerade status som det enda bolaget inom bilprovningssindustrin som är fullständigt vertikalt integrerat – Opus Inspection Inc.

### **Årsredovisning för 2012 publicerad**

Opus Groups årsredovisning för 2012 publicerades den 8 maj 2013 på bolagets webbplats.

### **Lothar Geilen valdes in i styrelsen "Bureau Permanent" för CITA**

Vid CITA:s generalförsamling och konferens i maj 2013 som ägde rum i Sevilla valdes Opus Groups chef för Division Bilprovning Lothar Geilen in i styrelsen "Bureau Permanent" för branschorganisationen CITA (Comité International de l'Inspection Technique Automobile). CITA är en internationell kommitté för besiktning av fordon.

### **Årsstämma 2013**

Den 23 maj 2013 avhölls årsstämma i Opus Group AB (publ). Samtliga styrelsemedlemmar omvaldes utan förändringar.

## Väsentliga händelser efter perioden

### **Opus Group AB (publ) godkändes för börsnotering på NASDAQ OMX Stockholm**

Stockholmsbörsens bolagskommitté godkände Opus Group för notering på NASDAQ OMX Stockholm, Small Cap och börsnoteringen avsåg samtliga aktier i Opus Group. Första dag för handel på NASDAQ OMX Stockholm ägde rum den 2 juli 2013.

### **Opus Groups dotterbolag Systech International tilldelades ett sjuårigt bilprovningsskontrakt av delstaten Virginia**

Opus Groups dotterbolag Systech International LLC, under namnändring till Opus Inspection, har tecknat ett exklusivt avtal med the Commonwealth of Virginia Department of Environmental Quality (DEQ) för att bedriva delstaten Virginias bilprovningssprogram. Systech International kommer att förse samtliga 531 bilprovningssstationer i norra Virginia med ny utrustning samt implementera och sköta driften av ett nytt IT-system för DEQ. Kontraktet kommer att löpa under sju år och kan förlängas av DEQ ytterligare två år. Kontraktet planeras att driftsättas och börja generera intäkter fr.o.m. den 1 april 2014.

## Finansiell information, Koncernen

### **Intäkter och resultat**

#### **Januari – juni 2013**

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 483,7 MSEK (188,9). Förvärvet av Opus Bilprovning och bilprovningsskontrakten i Wisconsin och North Carolina har bidragit till en kraftig omsättningsökning jämfört med föregående år. Omsättningen har ökat med 156,1 procent för koncernen jämfört med motsvarande period föregående år.

Rörelseresultatet före avskrivningar (EBITDA) uppgick till 70,4 MSEK (12,1), vilket motsvarar en EBITDA-marginal om 14,6 procent (6,4). EBITDA inkluderar poster av engångskaraktär såsom försäkringsersättning om +4,8 MSEK, kundförlust inom divisionen Equipment om -1,7 MSEK, kostnader i samband med notering på Nasdaq OMX Stockholm om -3,5 MSEK samt förvävsrelaterade kostnader för Opus Bilprovning om -2,6 MSEK som avser avskrivningar på förutbetalda intäkter. EBITDA inkluderar engångskostnader netto om -3 MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 27,6 MSEK (3,5 MSEK).

## Intäkter och resultat

### April – juni 2013

Nettoomsättningen för perioden uppgick till 256,3 MSEK (100,3). Förvärvet av Opus Bilprovning och bilprovningsskontrakten i Wisconsin och North Carolina har bidragit till en kraftig omsättningsökning jämfört med föregående år. Omsättningen har ökat med 155,6 procent för koncernen jämfört med motsvarande period föregående år.

Rörelseresultatet före avskrivningar (EBITDA) uppgick till 46,2 MSEK (3,5), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 18,0 procent (3,5). EBITDA inkluderar poster av engångskaraktär såsom försäkringsersättning om +4,8 MSEK, kundförlust inom divisionen Equipment om -1,7 MSEK samt kostnader i samband med bolagets notering på Nasdaq OMX Stockholm om -3,5 MSEK. EBITDA inkluderar engångskostnader netto om -0,4 MSEK. Resultatet efter skatt uppgick till 21,4 MSEK (6,5 MSEK).

Opus Group förvärvade i samband med Systech förvärvet i april 2008 immateriella äganderättigheter (IP) om totalt 12,3 MUSD. Dessa inkluderar patent, programvaror och system, och skrivs av under fem (5) år vilket påverkar koncernens resultat efter skatt. Dessa immateriella äganderättigheter var fullt avskrivna i april 2013. Dessutom skriver koncernen av kundkontrakt- och relationer över dess bedömda nyttjandeperiod, vilket också påverkar koncernens nettoresultat. Med anledning därav använder bolaget EBITDA, vilket exkluderar bl.a. dessa avskrivningar, som nyckelmått för koncernens lönsamhet.

## Finansiell ställning och likviditet

### Likvida medel

Tillgängliga likvida medel vid periodens utgång uppgick till 86,4 MSEK (22,4) inklusive en outnyttjad checkräkningskredit om 25,0 MSEK (1,2).

### Eget kapital

Eget kapital vid periodens utgång uppgick till 291,5 MSEK (240,9), vilket motsvarade 1,26 SEK (1,25) per utestående aktie vid periodens slut.

### Soliditet

Soliditeten vid periodens slut uppgick till cirka 31,2 procent (53,4).

## Kassaflöde

### Kassaflöde från den löpande verksamheten

Kassaflödet från den löpande verksamheten för perioden januari - juni 2013 uppgick till 38,5 MSEK (14,2).

### Investeringar

Investeringsverksamheten uppvisade under perioden januari - juni 2013 ett kassaflöde på -5,1 MSEK jämfört med -75,4 MSEK för motsvarande period föregående år. Investeringarna i materiella anläggningstillgångar utgjordes i huvudsak av inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar och uppgick till -4,7 MSEK (-7,3).

### Finansiering

Koncernens räntebärande skulder vid periodens utgång uppgick till 350,7 MSEK (82,0 MSEK). Kassaflödet från finansieringsverksamheten under perioden uppgick till -69,5 MSEK (58,9 MSEK). Förändringen beror på amortering av befintliga banklån och återbetalning av checkräkningskredit. Koncernen amorterar i nuläget ca 23 MSEK per kvartal. Koncernens nettoskuld uppgick vid periodens slut till 289,3 MSEK (84,4).

Opus Groups upplåning begränsas av finansiella åtaganden i låneavtalet i form av kreditvillkor. För mer information om kreditvillkoren hänvisas till Opus Groups årsredovisning 2012 (sid.66).

## Utdelningspolicy

Opus Groups styrelse har antagit följande utdelningspolicy: Opus Groups utdelningspolicy är att dela ut 10-20% av vinsten på EBITDA-nivå, under förutsättning att företaget uppfyller det finansiella målet för nettoskuldssättning. För räkenskapsåret 2012 föreslog styrelsen en utdelning om SEK 0,02 (SEK 0,02) per aktie. Beslut om utdelningen togs på årsstämman 2013.

## Finansiella mål

Opus Groups finansiella mål, över en konjunkturcykel, är:

- Genomsnittlig årlig omsättningstillväxt (CAGR) om minst 10% under en femårsperiod
- EBITDA-marginal om lägst 10%
- Den räntebärande nettoskuldssättningen i förhållande till EBITDA skall inte överstiga 3,0 ggr

### Kvartalsvis utveckling av finansiella mål

	2013	2012	2012
TSEK	kv 2	kv 2	Helår
Omsättningstillväxt:			
Årlig omsättningstillväxt om minst 10%	155,6%	73,2%	103,9%
EBITDA-marginal:*			
EBITDA-marginal om lägst 10%	18,0%	7,8%	10,6%
Nettoskuldssättning:			
Den räntebärande nettoskuldssättningen i förhållande till EBITDA** skall inte överstiga 3,0 ggr	2,2x	2,3x	2,5x

\* EBITDA-marginalen har justerats för förvärvsrelaterade justeringar och kostnader.

\*\* EBITDA har beräknats på tolv månaders rullande basis justerat för förvärvsrelaterade justeringar och kostnader och inkluderar proforma räkenskaper för Opus Bilprovning.

## Affärsenheter

Opus Groups verksamhet indelas i två affärsenheter, Bilprovning och Utrustning. Bilprovning delas in i två segment: Bilprovning Sverige och Bilprovning Internationellt.

## Bilprovning

### Bilprovning Sverige

	April - juni		Jan - juni		Jan - dec
TSEK	2013	2012	2013	2012	2012
Segmentets nettoomsättning	155 921	-	282 130	-	77 222
EBITDA	32 371	-	41 102	-	-10 174
Förvärvs- & uppstartskostnader	-	-	-2 578	-	-17 560
EBITDA före förvärvs- och uppstartskostnader	32 371	-	43 680	-	7 386
EBITDA marginal	20,8%	-	15,5%	-	9,5%

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 155,9 MSEK. EBITDA uppgick till 32,4 MSEK, vilket motsvarar en EBITDA marginal om 20,8 procent (-). Medeltalet antal anställda under aktuell rapportperiod uppgick totalt till 552 personer.

Bilprovning Internationellt (Bilprovningsverksamhet utanför Sverige)					
	April - juni		Jan - Juni		Jan - dec
TSEK	2013	2012	2013	2012	2012
Segmentets nettoomsättning	72 424	70 454	140 884	125 287	275 270
EBITDA	16 888	7 028	29 533	13 765	39 640
Försäkringsersättning	-4 806	-	-4 806	-	-
EBITDA justerad för försäkringsersättning	12 082	7 028	24 727	13 765	39 640
EBITDA marginal	16,7%	10,0%	17,6%	11,0%	14,4%

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 72,4 MSEK (70,5). EBITDA uppgick till 12,1 MSEK (7,0), vilket motsvarar en EBITDA-marginal om 16,7 procent (10,0). Medeltalet antal anställda under aktuell rapportperiod uppgick totalt till 258 (248) personer.

Tabellen nedan visar extern nettoomsättning och EBITDA i lokal valuta (USD).

	April - juni		Jan - Juni		Jan - dec
Lokal valuta (TUSD)	2013	2012	2013	2012	2012
Extern nettoomsättning	11 047	10 180	21 688	18 304	40 628
EBITDA	2 586	1 013	4 552	2 011	5 722

\* Extern nettoomsättning, för jämförbara enheter och i lokal valuta. Vänligen se även sidan 7 "Omräkning av utlandsverksamheter".

## Utrustning

Utrustning					
	April - juni		Jan - juni		Jan - dec
TSEK	2013	2012	2013	2012	2012
Segmentets nettoomsättning	30 904	29 841	66 115	63 702	124 118
EBITDA	-283	-3 534	3 347	-1 687	484
Kundförlust	1 724	-	-1 724	-	-
EBITDA justerad för bad debt provision	1 441	-3 534	5 071	-1 687	484
EBITDA marginal	4,7%	neg.	7,7%	neg.	0,1%

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 30,9 MSEK (29,8). EBITDA uppgick till 1,4 MSEK (-3,5). Medeltalet antal anställda under aktuell rapportperiod uppgick totalt till 66 (66) personer.

## Kunder

Opus Groups kunder på den internationella marknaden är i huvudsak myndigheter (delstater, kommuner m.m.), fordonsindustrin, bilverkstäder och bilprovningsföretag (statliga och privata). Bilprovning Sveriges kunder består av privatpersoner, företag och myndigheter som är ägare av svenskregistrerade fordon eller utländskregistrerade fordon som skall besiktigas.

## Skatter

Skattekostnaden för perioden är beräknad efter aktuell skattesats för moderbolaget och respektive dotterbolag. Hänsyn är tagen till temporära skillnader och befintliga under-skottsavdrag.

## Medarbetare

Medeltalet antal anställda (heltidstjänster) i hela koncernen var under aktuell rapportperiod 881 personer (322). Ökningen av antalet anställda hänför sig framför allt till förvärvet av Opus Bilprovning.

## Moderbolaget

Moderbolagets omsättning för aktuell rapportperiod uppgick till 0 MSEK (0,9) och resultatet före skatt uppgick till -8,2 MSEK (-1,0). Den 1 april 2012, gjordes en omstrukturering där moderbolagets operativa verksamhet flyttades till ett nytt dotterbolag, Opus Equipment AB. I samband med detta, har moderbolaget ändrat namn till Opus Group AB. Opus Group AB är nu ett holdingbolag.

## Transaktioner med närstående

En avsättning avseende tilläggsköpeskilling för förvärvet av Systech 2008 har redovisats till Lothar Geilen i sin roll som tidigare ägare. Mer information om villkoren för avtalet för tilläggsköpeskillingen finns beskriven i Opus Groups årsredovisning för 2012.

## Redovisnings- och värderingsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering. Koncernredovisningen har upprättats enligt International Financial Reporting Standards, IFRS, såsom de har antagits av EU, och den svenska årsredovisningslagen. Moderbolagets redovisning har upprättats enligt årsredovisningslagen och rekommendationen RFR 2 Redovisning för juridiska personer, utgiven av Rådet för finansiell rapportering. Samma redovisningsprinciper och beräkningsgrunder har tillämpats som i årsredovisningen för 2012. Nya standarder och tolkningar med tillämpning från den 1 januari 2013 har inte medfört några väsentliga effekter på koncernens finansiella rapporter.

## Uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål

Att upprätta finansiella rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver att styrelsen och ledningen gör redovisningsmässiga bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar.

## Omräkning av utlandsverksamheter

Tillgångar och skulder i utlandsverksamheter, inklusive goodwill och andra koncernmässiga över- och undervärden, omräknas till svenska kronor, till den valutakurs som råder per balansdagen, medan samtliga poster i resultaträkningarna omräknas till genomsnittskurs för perioden. Vid omräkningen av utlandsverksamheter har följande valutakurser använts:

Land	Valuta	Genomsnittskurs			Balansdagens kurs		
		Jan - juni 2013	Jan - juni 2012	Jan - dec 2012	30 juni 2013	30 juni 2012	31 dec 2012
USA, Peru, Chile och Cypern	USD	6,50	6,84	6,50	6,71	6,96	6,52
Hong Kong	HKD	0,84	0,88	0,83	0,87	0,90	0,84
Kina	CNY	1,05	1,08	1,01	1,09	1,10	1,05

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Opus Group AB (publ) och de i Opus-koncernen ingående företagen är genom sina verksamheter utsatta för risker av både finansiell karaktär och rörelsekaraktär, vilka bolagen själva kan påverka i större eller mindre omfattning. Inom bolagen pågår kontinuerliga processer för att identifiera förekommande risker samt bedöma hur dessa ska hanteras.

Bolagens verksamhet, lönsamhet och finansiella ställning är direkt beroende av investeringar inom fordonsindustrin och regleringar inom miljö- och säkerhetskontroll av fordon. I affärsenheten Bilprovning bedriver koncernen bilprovningsprogram via långa kontrakt med statliga myndigheter. Det finns en risk att dessa kontrakt sägs upp i förtid vilket skulle ha negativa konsekvenser för koncernen. Affärsenheten Utrustning är beroende av att verkstäder och bilprovningar genomför nyinvesteringar i utrustning vilket påverkas mycket av det allmänna konjunkturläget. Vidare har koncernen en valutarisk genom dess omräknings-exponering av verksamheten i USA. En utförlig beskrivning av moderbolagets och dotterbolagens risker och riskhantering ges i Opus Groups årsredovisning 2012.

## Utblick

Opus Group har under de senaste åren haft en stark tillväxt som varit både organisk och förvärvsdriven. För 2013 är fokus inriktat på konsolidering av verksamheten och integration av förvärvet av Opus Bilprovning parallellt med uppstarten av New York State kontraktet. Bolaget ser fortsatta organiska tillväxtmöjligheter genom fler bilprovningkontrakt. Opus Group har genom Bilprovningsdivisionen nu en väl etablerad ställning både på den nordamerikanska och den svenska bilprovningmarknaden. Långsiktigt har Opus Group som mål att expandera sin verksamhet inom fordonsbesiktning på flera marknader internationellt. Detta kan ske på etablerade bilprovningmarknader såväl som i tillväxt- och utvecklingsländer där bilprovning planeras införas framöver. Inom Utrustningsdivisionen är fokus under 2013 att mildra den negativa tillväxten från 2012 och säkerställa lönsamheten.

Opus Group lämnar inga prognoser.

## Kommande rapporttillfällen

22 november 2013, Kvartalsrapport för tredje kvartalet 2013

Denna rapport har inte varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.

Göteborg den 23 augusti 2013

Magnus Greko  
Verkställande direktör och koncernchef

## Adress och kontaktuppgifter

Opus Group AB (publ), (org nr 556390-6063)  
Bäckstensgatan 11D  
SE-431 49 Mölndal, Sverige  
Tel: +46 31 748 34 00  
Fax: +46 31 28 86 55  
E-post: [info@opus.se](mailto:info@opus.se)  
[www.opus.se](http://www.opus.se)

För eventuella frågor om delårsrapporten kontakta Magnus Greko, VD och koncernchef, +46 31 748 34 91.

## Om Opus Group AB (publ)

Opus Group är ett ledande företag inom bilprovningsteknologi och drift av bilprovning. Koncernen har två huvudsakliga affärsområden som består av bilprovning och utrustningsteknologi. Opus Group är en av de ledande aktörerna inom bilprovning i USA och Sverige. Opus Groups dotterbolag Systech bedriver bilprovningsprogram i USA samt på Bermuda och i Peru. Opus Groups dotterbolag ESP är verksamt inom försäljning och service av emissionskontrollutrustning i Nordamerika och Mexiko. Genom dotterbolagen Opus Equipment och J&B Maskinteknik bedriver Opus Group utveckling, produktion, försäljning och service av kontrollutrustning för bilprovningföretag och fordonsverkstäder. Opus Groups omsättning 2012 uppgick till ca 469 MSEK. Opus Groups aktier är noterade på Nasdaq OMX Stockholm.



## KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	13-04-01 13-06-30	12-04-01 12-06-30	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>					
Nettoomsättning	256 299	100 284	483 688	188 858	468 989
Övriga rörelseintäkter	4 914	501	6 004	1 177	1 944
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>261 213</b>	<b>100 785</b>	<b>489 692</b>	<b>190 035</b>	<b>470 933</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
	-214 967	-97 287	-419 275	-177 967	-440 942
<b>Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)</b>	<b>46 246</b>	<b>3 498</b>	<b>70 417</b>	<b>12 068</b>	<b>29 991</b>
<b>Avskrivningar</b>					
	-7 377	-8 461	-17 079	-16 677	-35 804
<b>Rörelseresultat (EBIT)</b>	<b>38 869</b>	<b>-4 963</b>	<b>53 338</b>	<b>-4 609</b>	<b>-5 813</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>					
Ränteintäkter och liknande resultatposter	2 193	318	3 473	1 434	4 808
Räntekostnader och liknande resultatposter	-7 129	-390	-13 854	-2 331	-9 877
Finansnetto	-4 936	-72	-10 381	-897	-5 069
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>33 933</b>	<b>-5 035</b>	<b>42 957</b>	<b>-5 506</b>	<b>-10 882</b>
<b>Aktuell skatt/Uppskjuten skatt</b>					
	-12 575	11 573	-15 360	9 024	8 621
<b>Periodens resultat</b>	<b>21 358</b>	<b>6 538</b>	<b>27 597</b>	<b>3 518</b>	<b>-2 261</b>
<b>Hänförligt till:</b>					
Moderbolagets aktieägare	21 358	6 538	27 597	3 518	-2 261
<b>Resultat per aktie</b>					
Antal aktier i genomsnitt, före utspädning, tusental	231 674	193 062	231 674	193 062	201 070
Antal aktier i genomsnitt, efter utspädning, tusental	237 381	193 062	237 381	193 062	206 777
Antal aktier vid periodens slut före utspädning	231 674	193 062	231 674	193 062	231 674
Antal aktier vid periodens slut efter utspädning	237 381	193 062	237 381	193 062	237 381
Resultat per aktie före utspädning (kr)	0,09	0,03	0,12	0,02	-0,01
Resultat per aktie efter utspädning (kr)	0,09	0,03	0,12	0,02	-0,01

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT I SAMMANDRAG

TSEK	13-04-01 13-06-30	12-04-01 12-06-30	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
<b>Periodens resultat</b>	<b>21 358</b>	<b>6 538</b>	<b>27 597</b>	<b>3 518</b>	<b>-2 261</b>
<b>Omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter</b>					
	5 913	10 261	6 319	1 799	-12 148
Kassaflödessäkring		0	0	98	98
Skatteeffekt av kassaflödessäkring		0	0	-39	-39
<b>Periodens övriga totalresultat</b>	<b>5 913</b>	<b>10 261</b>	<b>6 319</b>	<b>1 858</b>	<b>-12 089</b>
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>27 271</b>	<b>16 799</b>	<b>33 916</b>	<b>5 376</b>	<b>-14 350</b>
<b>Hänförligt till:</b>					
Moderbolagets aktieägare	27 271	16 799	33 916	5 376	-14 350

# KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG

TSEK	13-06-30	12-06-30	12-12-31
------	----------	----------	----------

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för produktutveckling	7 254	6 220	6 372
Övriga immateriella tillgångar	52 618	76 920	60 218
Goodwill	460 191	115 098	416 676
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>520 063</b>	<b>198 238</b>	<b>483 266</b>

#### Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	29 692	31 291	29 039
Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar	104 171	20 431	106 614
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>	<b>133 863</b>	<b>51 722</b>	<b>135 653</b>

Andra finansiella anläggningstillgångar	3 727	3 660	3 807
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>3 727</b>	<b>3 660</b>	<b>3 807</b>

Uppskjuten skattefordran	34 036	30 602	35 467
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>691 689</b>	<b>284 222</b>	<b>658 193</b>

#### Omsättningstillgångar

Varulager	75 768	80 289	68 585
Kundfordringar	49 547	40 872	49 515
Övriga kortfristiga fordringar	54 608	24 628	52 486
Likvida medel	61 368	21 208	96 964
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>241 291</b>	<b>166 997</b>	<b>267 550</b>

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>932 980</b>	<b>451 219</b>	<b>925 743</b>
-------------------------	----------------	----------------	----------------

## EGET KAPITAL OCH SKULDER

<b>Eget kapital</b>	<b>291 458</b>	<b>240 894</b>	<b>262 135</b>
---------------------	----------------	----------------	----------------

<b>Avsättningar</b>	<b>62 358</b>	<b>-</b>	<b>29 995</b>
---------------------	---------------	----------	---------------

#### Långfristiga skulder

Uppskjuten skatteskuld	25 822	19 779	27 394
Checkräkningskredit	-	23 818	20 937
Övriga långfristiga skulder	160 749	282	160 862
Skulder till kreditinstitut	102 528	48 220	142 398
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>289 099</b>	<b>92 099</b>	<b>351 591</b>

#### Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	87 388	33 527	90 029
Leverantörsskulder	33 555	20 344	43 099
Övriga kortfristiga skulder	159 756	64 010	146 519
Avsättningar	9 366	345	2 375
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>290 065</b>	<b>118 226</b>	<b>282 022</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>932 980</b>	<b>451 219</b>	<b>925 743</b>
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------

#### Poster inom linjen

Ställda säkerheter	711 755	228 622	711 180
Ansvarsförbindelser	46 469	85 453	60 704
Eventualförpliktelser	94 010	-	130 799

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

TSEK	Antal utestående aktier	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel	Summa
<b>Eget kapital 2012-01-01</b>	<b>193 062 046</b>	<b>3 861</b>	<b>229 250</b>	<b>29 059</b>	<b>-22 791</b>	<b>239 379</b>
Periodens totalresultat				1 858	3 518	5 376
Utdelning					-3 861	-3 861
<b>Eget kapital 2012-06-30</b>	<b>193 062 046</b>	<b>3 861</b>	<b>229 250</b>	<b>30 917</b>	<b>-23 134</b>	<b>240 894</b>
Periodens totalresultat				-13 947	-5 779	-19 726
Nyemission	38 612 409	772	40 185			40 957
Teckningsoptioner					10	10
<b>Eget kapital 2013-01-01</b>	<b>231 674 455</b>	<b>4 633</b>	<b>269 435</b>	<b>16 970</b>	<b>-28 903</b>	<b>262 135</b>
Periodens totalresultat				6 319	27 597	33 916
Teckningsoptioner					40	40
Utdelning					-4 633	-4 633
<b>Eget kapital 2013-06-30</b>	<b>231 674 455</b>	<b>4 633</b>	<b>269 435</b>	<b>23 289</b>	<b>-5 899</b>	<b>291 458</b>

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

TSEK	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
Rörelseresultat (EBIT)	53 338	-4 609	-5 813
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	17 079	16 093	40 036
Finansiella poster	-10 381	-1 047	-4 448
Betald inkomstskatt	-13 102	-145	-5 274
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före bindning i rörelsekapital</b>	<b>46 934</b>	<b>10 292</b>	<b>24 501</b>
Förändring av rörelsekapital	-8 400	3 908	31 035
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>38 534</b>	<b>14 200</b>	<b>55 536</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterbolag, netto efter förvärvad kassa	-	-66 275	-219 740
Aktiverade utvecklingskostnader	-385	-1 260	-1 770
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-4 721	-7 296	-8 668
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-	-	-1 341
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-	-538	-
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-	-
Övriga	-	-	-929
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-5 106</b>	<b>-75 369</b>	<b>-232 448</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Likvid teckningsoptioner	40	-	10
Utdelning	-4 633	-3 861	-3 861
Nyemission	-	-	40 957
Upptagna lån	-	96 511	267 033
Nettoförändring av checkräkningskredit	-20 937	11 346	8 415
Amortering av skuld till kreditinstitut	-43 958	-45 133	-60 889
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-69 488</b>	<b>58 863</b>	<b>251 665</b>
<b>Förändring likvida medel</b>			
<b>Likvida medel vid periodens ingång</b>	<b>96 964</b>	<b>22 921</b>	<b>22 921</b>
Omräkningsdifferens	464	593	-710
Periodens kassaflöde	-36 060	-2 306	74 753
<b>Likvida medel vid periodens utgång</b>	<b>61 368</b>	<b>21 208</b>	<b>96 964</b>



## SEGMENTSRAPPORTERING

Opus Groups verksamhet består av två divisioner och tre segment. Divisionerna är Bilprovning och Utrustning. Division Bilprovning består av två segment: Bilprovning Sverige och Bilprovning Internationellt. Divisionen och segmentet Utrustning hette tidigare Europa & Asien och segmentet Bilprovning Internationellt hette tidigare Nordamerika. Bilprovning Sverige är ett nytt segment som skapats i samband med förvärvet av Opus Bilprovning.

April - juni 2013 TSEK	Bilprovning			Koncerngemensamt & eliminering	Koncernen
	Utrustning	Sverige	Internationellt		
Extern nettoomsättning	28 030	155 921	72 348	-	256 299
Intern nettoomsättning (till andra segment)	2 874	0	76	-2 950	0
<b>Nettoomsättning</b>	<b>30 904</b>	<b>155 921</b>	<b>72 424</b>	<b>-2 950</b>	<b>256 299</b>
Övriga externa rörelseintäkter	321	146	4 271	176	4 914
<b>Totala intäkter</b>	<b>31 225</b>	<b>156 067</b>	<b>76 695</b>	<b>-2 774</b>	<b>261 213</b>
EBITDA	-283	32 371	16 888	-2 730	46 246
EBITDA marginal	neg.	20,8%	23,3%	0,0%	18,0%
Avskrivningar					-7 377
Resultat från finansiella poster					-4 936
Resultat efter finansiella poster					33 933
Akutell Skatt/Uppskjuten skatt					-12 575
Periodens resultat					21 358
<b>Segmentens tillgångar</b>	<b>57 085</b>	<b>143 529</b>	<b>315 029</b>	<b>417 337</b>	<b>932 980</b>

April - juni 2012 TSEK	Bilprovning			Koncerngemensamt & eliminering	Koncernen
	Utrustning	Sverige	Internationellt		
Extern nettoomsättning	29 830	-	70 454	-	100 284
Intern nettoomsättning (till andra segment)	11	-	0	-11	0
<b>Nettoomsättning</b>	<b>29 841</b>	<b>-</b>	<b>70 454</b>	<b>-11</b>	<b>100 284</b>
Övriga externa rörelseintäkter	706	-	-205	-	501
<b>Totala intäkter</b>	<b>30 547</b>	<b>-</b>	<b>70 249</b>	<b>-11</b>	<b>100 785</b>
EBITDA	-3 534	-	7 028	4	3 498
EBITDA marginal	neg.	-	10,0%		3,5%
Avskrivningar					-8 461
Resultat från finansiella poster					-72
Resultat efter finansiella poster					-5 035
Akutell Skatt/Uppskjuten skatt					11 573
Periodens resultat					6 538
<b>Segmentens tillgångar</b>	<b>330 961</b>	<b>-</b>	<b>412 624</b>	<b>-292 366</b>	<b>451 219</b>

Januari - juni 2013 TSEK	Bilprovning			Koncerngemensamt & eliminering	Koncernen
	Utrustning	Sverige	Internationellt		
Extern nettoomsättning	60 750	282 130	140 808	-	483 688
Intern nettoomsättning (till andra segment)	5 365	0	76	-5 441	0
<b>Nettoomsättning</b>	<b>66 115</b>	<b>282 130</b>	<b>140 884</b>	<b>-5 441</b>	<b>483 688</b>
Övriga externa rörelseintäkter	687	323	4 803	191	6 004
<b>Totala intäkter</b>	<b>66 802</b>	<b>282 453</b>	<b>145 687</b>	<b>-5 280</b>	<b>489 692</b>
EBITDA	3 347	41 102	29 533	-3 565	70 417
EBITDA marginal	5,1%	14,6%	21,0%		14,6%
Avskrivningar					-17 079
Resultat från finansiella poster					-10 381
Resultat efter finansiella poster					42 957
Akutell Skatt/Uppskjuten skatt					-15 360
Periodens resultat					27 597
<b>Segmentens tillgångar</b>	<b>57 085</b>	<b>143 529</b>	<b>315 029</b>	<b>417 337</b>	<b>932 980</b>



Bilprovning				Koncern- gemensamt & eliminering	Koncernen
Januari- juni 2012 TSEK	Utrustning	Sverige	Internationellt		
Extern nettoomsättning	63 571	-	125 287	-	188 858
Intern nettoomsättning (till andra segment)	131	-	-	-131	-
<b>Nettoomsättning</b>	<b>63 702</b>	<b>-</b>	<b>125 287</b>	<b>-131</b>	<b>188 858</b>
Övriga externa rörelseintäkter	1 160	-	17	-	1 177
<b>Totala intäkter</b>	<b>64 862</b>	<b>-</b>	<b>125 304</b>	<b>-131</b>	<b>190 035</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-1 687</b>	<b>-</b>	<b>13 765</b>	<b>-10</b>	<b>12 068</b>
<b>EBITDA marginal</b>	<b>neg.</b>	<b>-</b>	<b>11,0%</b>		<b>6,4%</b>
Avskrivningar					16 677
Resultat från finansiella poster					-897
<b>Resultat efter finansiella poster</b>					<b>-5 506</b>
Akutell Skatt/Uppskjuten skatt					9 024
<b>Periodens resultat</b>					<b>3 518</b>
<b>Segmentens tillgångar</b>	<b>330 961</b>	<b>-</b>	<b>412 624</b>	<b>-292 366</b>	<b>451 219</b>

Bilprovning				Koncern- gemensamt & eliminering	Koncernen
Januari - december 2012 TSEK	Utrustning	Sverige	Internationellt		
Extern nettoomsättning	121 497	72 222	275 270	0	468 989
Intern nettoomsättning (till andra segment)	2 621	0	0	-2 621	0
<b>Nettoomsättning</b>	<b>124 118</b>	<b>72 222</b>	<b>275 270</b>	<b>-2 621</b>	<b>468 898</b>
Övriga externa rörelseintäkter	1 581	25	338	0	1 943
<b>Totala intäkter</b>	<b>125 699</b>	<b>72 246</b>	<b>275 608</b>	<b>-2 261</b>	<b>470 932</b>
<b>EBITDA</b>	<b>484</b>	<b>-10 174</b>	<b>39 640</b>	<b>41</b>	<b>29 991</b>
<b>EBITDA marginal</b>	<b>0,1%</b>	<b>neg.</b>	<b>14,4%</b>		<b>6,4%</b>
Avskrivningar					-35 804
Resultat från finansiella poster					-5 069
Resultat efter finansiella poster					-10 882
<b>Akutell Skatt/Uppskjuten skatt</b>					<b>8 621</b>
<b>Periodens resultat</b>					<b>-2 261</b>
<b>Segmentens tillgångar</b>	<b>744 034</b>	<b>141 568</b>	<b>412 855</b>	<b>-372 714</b>	<b>925 743</b>

## NYCKELTAL

	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
Avkastning på sysselsatt, procent	8,8	neg.	neg.
Avkastning på totalt kapital, procent	6,1	neg.	neg.
Avkastning på eget kapital, procent	19,5	1,5	neg.
EBITDA marginal, procent	14,6	6,4	6,4
Rörelsemarginal (EBIT), procent	11,0	neg.	neg.
Vinstmarginal, procent	5,7	neg.	neg.
Omsättningstillväxt, procent	156,1	58,4	103,9
Nettoskuld, TSEK	289 297	84 357	317 262
Nettoskuldsättningsgrad, ggr	1,0	0,4	1,2
Räntetäckningsgrad, ggr	4,1	neg.	neg.
Soliditet, procent	31,2	53,4	28,3
Kassalikviditet, procent	56,2	73,3	70,1
Antal anställda vid periodens slut	881	322	863
<b>Data per aktie</b>			
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental	231 674	193 062	231 674
Antal aktier vid periodens slut, efter utspädning, tusental	237 381	193 062	237 381
Antal aktier i genomsnitt, före utspädning, tusental	231 674	193 062	201 070
Antal aktier i genomsnitt, efter utspädning, tusental	237 381	193 062	206 777
Eget kapital per aktie, före utspädning, kronor	1,26	1,25	1,13
Eget kapital per aktie, efter utspädning, kronor	1,23	1,25	1,10
Vinst per aktie, före utspädning, kronor	0,12	0,02	0,0
Vinst per aktie, efter utspädning, kronor	0,12	0,02	0,0
Utdelning per aktie, före utspädning, kronor	-	-	0,02
Utdelning per aktie, efter utspädning, kronor	-	-	0,02
Kassaflöde per aktie, före utspädning, kronor	-0,16	0,05	0,32
Kassaflöde per aktie, efter utspädning, kronor	-0,15	0,05	0,31

Utestående teckningsoptioner ger upphov till en utspädningseffekt för första halvåret 2013 då genomsnittskursen för stamaktierna under perioden överstiger den diskonterade lösenkursen för teckningsoptionerna.

För definition av nyckeltal, se Opus Groups årsredovisning 2012.

## KVARTALSVIS UTVECKLING PER KONCERNEN

Resultaträkning	2013		2012		2012	
TSEK	kv 1	kv 2	kv 1	kv 2	kv 3	kv 4
<b>Nettoomsättning</b>	<b>227 389</b>	<b>256 299</b>	<b>88 574</b>	<b>100 284</b>	<b>103 491</b>	<b>176 639</b>
Totala intäkter	228 479	261 213	89 250	100 785	104 117	176 780
Rörelsens kostnader	-204 310	-214 967	-80 682	-97 287	-91 882	-171 093
<b>Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)</b>	<b>24 169</b>	<b>46 246</b>	<b>8 570</b>	<b>3 498</b>	<b>12 235</b>	<b>5 687</b>
% marginal	10,6%	17,7%	9,6%	3,5%	11,8%	3,2%
Avskrivningar	-9 703	-7 377	-8 216	-8 461	-8 753	-10 375
<b>Rörelseresultat (EBIT)</b>	<b>14 466</b>	<b>38 869</b>	<b>354</b>	<b>-4 963</b>	<b>3 482</b>	<b>-4 688</b>
Finansnetto	-5 443	-4 936	-825	-72	-860	-3 311
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>9 023</b>	<b>33 933</b>	<b>-471</b>	<b>-5 035</b>	<b>2 622</b>	<b>-7 998</b>
Akutell skatt/Uppskjuten skatt	-2 785	-12 575	-2 549	11 573	-2 385	1 982
<b>Periodens resultat</b>	<b>6 238</b>	<b>21 358</b>	<b>-3 020</b>	<b>6 538</b>	<b>237</b>	<b>-6 016</b>

Balansräkning	2013		2012		2012	
TSEK	kv 1	kv 2	kv 1	kv 2	kv 3	kv 4
<b>TILLGÅNGAR</b>						
Immateriella anläggningstillgångar	517 677	520 063	187 564	198 238	181 242	483 266
Materiella anläggningstillgångar	134 421	133 863	44 727	51 722	47 235	135 653
Finansiella anläggningstillgångar	3 750	3 727	3 410	3 660	4 272	3 807
Uppskjuten skattefordran	36 341	34 037	20 558	30 602	43 164	35 467
Summa anläggningstillgångar	692 189	691 689	256 259	284 222	275 913	658 193
Varulager	70 980	75 768	83 414	80 289	73 641	68 585
Kortfristiga fordringar	111 902	104 155	58 299	65 500	110 371	102 001
Likvida medel	59 269	61 368	27 433	21 208	19 660	96 964
Summa omsättningstillgångar	242 152	241 291	169 146	166 997	203 672	267 550
Summa tillgångar	934 340	932 980	425 405	451 219	479 585	925 743
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>						
Eget kapital	268 007	291 458	228 008	240 894	271 439	262 135
Räntebärande skulder	371 314	350 664	107 103	105 565	93 253	414 226
Icke räntebärande skulder och avsättningar	295 019	290 858	90 294	104 760	114 893	249 382
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>934 340</b>	<b>932 980</b>	<b>425 405</b>	<b>451 219</b>	<b>479 585</b>	<b>925 743</b>

Kassaflödesanalys	2013		2012		2012	
TSEK	kv 1	kv 2	kv 1	kv 2	kv 3	kv 4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	10 631	27 903	5 623	8 577	10 242	31 094
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-5 048	-58	-67 079	-8 290	-1 924	-155 155
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-42 872	-26 616	66 857	-7 944	-8 007	200 759
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-37 289</b>	<b>1 229</b>	<b>5 401</b>	<b>-7 657</b>	<b>311</b>	<b>76 698</b>
Likvida medel vid periodens början	96 964	59 269	22 921	27 433	21 208	19 660
Omräkningsdifferens	-406	870	-889	1 432	-1 859	606
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>59 269</b>	<b>61 368</b>	<b>27 433</b>	<b>21 208</b>	<b>19 660</b>	<b>96 964</b>

## Not 1. tilläggsköpeskilling

I samband med Systech förvärvet 2008 tecknades ett avtal om tilläggsköpeskilling vid vinst av nya kontrakt för större bilprovsningsprogram. Programmen i Wisconsin, North Carolina och New York State kvalificerar sig för tilläggsköpeskilling vilket innebär att vi har reserverat en total avsättning om 70,3 MSEK (lång-fristig avsättning 60,9 MSEK och kortfristig avsättning 9,4 MSEK) för kontraksperioderna (fem år, två år respektive sju år). Denna tilläggsköpeskilling påverkar bolagets goodwill med motsvarande belopp.

Den 19 juli 2013 kommunicerade Opus Group att bolaget tecknat avtal med Commonwealth of Virginia Department of Environmental Quality (DEQ) för att bedriva delstaten Virginias bilprovsningsprogram. Detta kontrakt kvalificerar för tilläggsköpeskilling och kommer enligt Opus Groups redovisningsregler att reserveras för som en avsättning i kvartalsrapporten för kvartal 3.

Mer information om villkoren för avtalet för tilläggsköpeskillingen finns beskriven i Opus Groups årsredovisning för 2012.



### KVARTALSVIS UTVECKLING PER SEGMENT

Resultaträkning	2013		2012		
TSEK	kv I	kv 2	kv 1	kv 2	kv 3
					kv 4
<b>Totala intäkter</b>					
Utrustning	35 816	31 225	33 861	30 547	28 177
Bilprovning Sverige	126 386	156 067	-	-	-
Bilprovning Internationellt	68 992	76 695	54 832	70 249	76 024
Bilprovning Internationellt i lokal valuta TUSD	10 641	11 704	8 124	10 180	11 189
<b>Koncernen</b>	<b>228 479</b>	<b>261 213</b>	<b>89 250</b>	<b>100 785</b>	<b>104 117</b>
<b>EBITDA</b>					
Utrustning	2 793	-283	1 846	-3 534	-2 179
Bilprovning Sverige	8 731	32 371	-	-	-
Bilprovning Internationellt	12 645	16 888	6 736	7 028	14 428
Bilprovning Internationellt i lokal valuta TUSD	1 966	2 581	998	1 013	2 136
<b>Koncernen</b>	<b>24 169</b>	<b>46 246</b>	<b>8 570</b>	<b>3 498</b>	<b>12 235</b>
<b>EBITDA marginal</b>					
Utrustning	7,9%	neg.	5,5%	neg.	2,8%
Bilprovning Sverige	6,9%	20,8%	-	-	-
Bilprovning Internationellt	18,5%	23,3%	12,3%	10,0%	19,0%
<b>Koncernen</b>	<b>10,6%</b>	<b>18,0%</b>	<b>9,6%</b>	<b>3,5%</b>	<b>11,8%</b>





## MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	13-04-01 13-06-30	12-04-01 12-06-30	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>					
Nettoomsättning	-	948	-	11 858	17 374
Övriga rörelseintäkter	176	405	191	697	737
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>176</b>	<b>1 353</b>	<b>191</b>	<b>11 555</b>	<b>18 111</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>					
	-3 131	-2 539	-3 968	-13 929	-18 283
<b>Rörelseresultat före av- och nedskrivningar (EBITDA)</b>	<b>-2 955</b>	<b>-1 186</b>	<b>-3 777</b>	<b>-1 374</b>	<b>-172</b>
Avskrivningar	-26	-	-40	-636	-636
<b>Rörelseresultat (EBIT)</b>	<b>-2 981</b>	<b>-1 186</b>	<b>-3 817</b>	<b>-2 010</b>	<b>-808</b>
Resultat från finansiella poster	-5 231	146	-10 619	-111	-960
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-8 212</b>	<b>-1 040</b>	<b>-14 436</b>	<b>-2 121</b>	<b>-1 768</b>
Aktuell skatt/Uppskjuten skatt	1 850	558	3 176	558	2 412
<b>Periodens resultat</b>	<b>-6 362</b>	<b>-482</b>	<b>-11 260</b>	<b>-1 563</b>	<b>644</b>

## MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT I SAMMANDRAG

TSEK	13-04-01 13-06-30	12-04-01 12-06-30	13-01-01 13-06-30	12-01-01 12-06-30	12-01-01 12-12-31
<b>Periodens resultat</b>	<b>-6 362</b>	<b>-482</b>	<b>-11 260</b>	<b>-1 563</b>	<b>644</b>
Omräkning av nettoinvestering	488	835	487	97	-995
<b>Periodens övriga totalresultat</b>	<b>488</b>	<b>835</b>	<b>487</b>	<b>97</b>	<b>-995</b>
<b>Periodens totalresultat</b>	<b>-5 874</b>	<b>353</b>	<b>-10 773</b>	<b>-1 466</b>	<b>-351</b>

## MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

TSEK	13-06-30	12-06-30	12-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för produktutveckling	-	-	-
Goodwill	-	-	-
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>555</b>	<b>-</b>	<b>171</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	624 116	251 462	622 898
Fordringar hos koncernföretag	86 655	-	16 798
Uppskjuten skattefordran	5 574	558	2 412
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>716 345</b>	<b>252 020</b>	<b>642 108</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>716 900</b>	<b>252 020</b>	<b>642 279</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Varulager	-	-	-
Kundfordringar	1 900	1 853	1 112
Fordringar hos koncernföretag	22,171	30 892	53 954
Skattefordran	171	-	253
Övriga kortfristiga fordringar	483	3 038	571
Likvida medel	13 802	323	69
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>38 527</b>	<b>36 106</b>	<b>59 959</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>755 427</b>	<b>288 126</b>	<b>698 238</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	5 483	4 711	5 483
Fritt eget kapital	250 356	224 461	265 762
<b>Summa eget kapital</b>	<b>255 839</b>	<b>229 172</b>	<b>271 245</b>
Avsättningar	60 914	-	29 995
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till koncernföretag	33 606	33 606	33 606
Checkräkningskredit	-	19 892	17 229
Övriga långfristiga skulder	160 711	-	160 711
Skulder till kreditinstitut	84 290	-	112 860
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>278 607</b>	<b>53 498</b>	<b>324 406</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	58 833	-	58 833
Leverantörsskulder	1 906	2 796	4 287
Skulder till koncernföretag	78 431	91	2 036
Övriga kortfristiga skulder	11 531	2 569	5 330
Avsättningar	9 366	-	2 106
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>160 067</b>	<b>5 456</b>	<b>72 592</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>755 427</b>	<b>288 126</b>	<b>698 238</b>
<b>Poster inom linjen</b>			
Ställda säkerheter	634 901	149 926	634 901
Ansvarsförbindelser	46 492	85 437	60 704
Eventualförpliktelser	94 010	-	130 799

## MODERBOLAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL I SAMMANDRAG

TSEK	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital			Summa
	Aktiekapital	Reservfond	Övrigt tillskjutet kapital	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst	
<b>Eget kapital 2012-01-01</b>	<b>3 861</b>	<b>850</b>	<b>229 251</b>	<b>2 240</b>	<b>-1 703</b>	<b>234 499</b>
Periodens totalresultat	-	-	-	97	-1 563	-1 466
Utdelning	-	-	-	-	-3 861	-3 861
<b>Eget kapital 2012-06-30</b>	<b>3 861</b>	<b>850</b>	<b>229 251</b>	<b>2 337</b>	<b>-7 127</b>	<b>229 172</b>
Periodens totalresultat	-	-	-	-1 092	2 207	1 115
Nyemission	772	-	40 185	-	-	40 958
<b>Eget kapital 2013-01-01</b>	<b>4 633</b>	<b>850</b>	<b>269 436</b>	<b>1 245</b>	<b>-4 920</b>	<b>271 245</b>
Periodens totalresultat	-	-	-	487	-11 260	-10 773
Utdelning	-	-	-	-	-4 633	-4 633
<b>Eget kapital 2013-06-30</b>	<b>4 633</b>	<b>850</b>	<b>269 436</b>	<b>1 732</b>	<b>-20 813</b>	<b>255 839</b>

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att halvårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets och koncernens verksamhet, finansiella ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Mölndal, 23 augusti, 2013

**Göran Nordlund**  
Ordförande

**Lothar Geilen**  
Styrelseledamot

**Eva-Lotta Kraft**  
Styrelseledamot

**Jan Åke Jonsson**  
Styrelseledamot

**Anders Lönnqvist**  
Styrelseledamot

**Magnus Greko**  
Verkställande direktör och koncernchef

# Opus Group AB (publ)

Bäckstensgatan 11D  
SE-431 49 Mölndal  
Sweden  
Tel. +46 31 748 34 00  
Fax. +46 31 28 86 55