



Opus Prodox AB (publ)

Bokslutskommuniké (jan – dec 2009)

Januari – december 2009

- > Förvärvsdriven tillväxt om 49 procent
- > EBITDA marginal om 12 procent
- > Den europeiska verksamheten drabbad av lågkonjunkturen och ett lönsamhetsprogram implementerat
- > Nordamerikanska bilprovsningsverksamheten uppvisar stabilitet och ett antal nya mindre kontrakt vunna
- > Övertagande av BIMA:s verksamhet från Volvo Personbilar genomfört

Helårsperiod (januari – december 2009)

- Omsättningen uppgick till 214,1 MSEK (143,5), motsvarande en ökning om 49,2 procent
- Rörelseresultatet före av- och nedskrivningar (EBITDA) uppgick till 26,3 MSEK (17,8), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 11,8 procent (12,3)
- Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens påverkade EBITDA med 2,1 MSEK (-0,7)
- Kassaflöde från den löpande verksamheten före bindning i rörelsekapital uppgick till 26,7 MSEK (19,6)
- Resultat efter skatt uppgick till -4,5 MSEK (5,2)
- Resultat per aktie efter utspädning uppgick till -0,02 kronor (0,04)
- Styrelsen kommer att föreslå årsstämman att ingen utdelning lämnas för 2009 (0 kr)

Rapportperiod (oktober – december 2009)

- Omsättningen uppgick till 52,1 MSEK (46,1), motsvarande en ökning om 13,1 procent
- Rörelseresultatet före av- och nedskrivningar (EBITDA) uppgick till 2,4 MSEK (1,2), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 4,4 procent (2,5)
- Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens påverkade EBITDA med -3,4 MSEK (-0,7)
- Resultat efter skatt uppgick till -4,7 MSEK (2,5)
- Resultat per aktie efter utspädning uppgick till -0,02 kronor (0,01)

Den europeiska verksamheten drabbad av lågkonjunkturen

2009 var ett utmanande år för Opus-koncernen. Lågkonjunkturen inom fordonsbranschen tvingade våra kunder att minska sina investeringar vilket resulterade i en försäljningsnedgång om cirka 35 procent i vår europeiska verksamhet. Under andra halvåret har vi sett tecken på återhämtning i form av fler förfrågningar, nya affärsmöjligheter och ökade order volymer, men försäljningen i vår europeiska affärsenhet är fortfarande på historiskt låga nivåer. För att anpassa oss till det svåra marknadsläget har ett lönsamhetsprogram initierats i vår europeiska affärsenhet under året och vi förväntar oss att kunna se full effekt av detta under andra kvartalet 2010.

Vår nordamerikanska verksamhet fortsätter att leverera stabila intäkter med en EBITDA marginal överstigande 30 procent. Under året har vi vunnit ett antal nya mindre kontrakt av strategiskt värde, såsom Louisiana och Anchorage, samt ett nytt testprogram för Remote OBD (s.k. trådlös bilprovning) i delstaten Utah. Vi ser framemot nya kontraktsmöjligheter i USA under 2010.

Fokus för 2010 är att öka lönsamheten i Europa och vinna nya kontrakt i USA. Under 2010 planeras flera större kontrakt komma ut på anbud och dessutom har den amerikanska miljömyndigheten EPA (Environmental Protection Agency) lagt fram ett lagförslag om att sänka standarderna för marknära ozon. Om detta lagförslag skulle antas kommer det att skapa ett tryck på flera delstater och s.k. counties att utöka befintliga, eller införa nya program för att minska utsläppen. Utöver detta ser vi ett flertal intressanta nya marknader utanför USA, såsom Latinamerika, Mellanöstern och Afrika, där efterfrågan på miljö & säkerhetstester av fordon ökar.

Göteborg i februari 2010

Magnus Greko
Verkställande direktör och koncernchef

Väsentliga händelser under rapportperioden

Opus erhåller förlängt kontrakt i Connecticut

Den 22 december 2009 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, SysTech International LLC, hade fått en ettårig förlängning från trafikmyndigheten i Connecticut på sitt nuvarande avtal för drift och underhåll av delstatens databas för fordonsinspektioner. Genom ändringen i kontraktet förlängdes avtalstiden med ett (1) år, från 9 maj 2010 till 9 maj 2011. Värdet av kontraktsförlängningen offentliggjordes inte på grund av konkurrensskäl.

Opus vinner nytt kontrakt i Anchorage, Alaska

Den 22 oktober 2009 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, SysTech International LLC, tilldelats ett kontrakt av Anchorage Municipality, Department of Health and Human Services, att förvalta och driva stadens officiella bilprovningsanläggning för specialiserade tester. SysTech vann kontraktet i en konkurrensumsatt upphandling. Kontraktet löper om två år plus tre eventuella förlängningar om ett år vardera. Värdet av kontraktet offentliggjordes inte på grund av konkurrensskäl.

Övriga väsentliga händelser under helårsperioden

Opus listas på First North Premier

Opus meddelade den 17 september 2009 att koncernen godkänts av NASDAQ OMX för anslutning till First Norths nya marknadssegment First North Premier. First North Premier innebär striktare krav på informationsgivning och redovisningsprinciper än de vanliga reglerna på First North. De högre kraven ökar möjligheten för investerare att utvärdera och jämföra bolag på det nya marknadssegmentet.

För mer information se <http://nasdaqomx.com/listingcenter/firstnorth/premier>.

Första dag för handel på NASDAQ OMX First North Premier var den 22 september 2009.

Opus utser Remium till likviditetsgarant (Market Maker)

Opus meddelade den 10 juli 2009 att koncernen har utsett Remium till likviditetsgarant för Opus-aktien som handlas på First North, NASDAQ OMX.

Syftet är att minska prisskillnaden mellan köp- och säljkurs och att öka aktiens likviditet. Målsättningen är en lägre investeringskostnad och minskad risk för investerare i handel med aktien. Åtagandet påbörjades den 3 augusti 2009.

Årsstämma 2009

Den 27 maj 2009 avhölls årsstämma i Opus Prodox AB (publ) med avseende på räkenskapsåret 2008.

Stämman beslutade:

- att fastställa årsredovisningen för 2008,
- att i enlighet med styrelsens förslag, ingen utdelning skulle utgå för 2008,
- att bevilja styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2008,
- att styrelsen, i enlighet med kallelsen till årsstämman, skall bestå av fem ordinarie ledamöter och utan suppleanter fram till nästa årsstämma,
- att för räkenskapsåret 2009, bevilja styrelsen arvode om totalt 360 000 SEK. Arvodet skall fördelas med 120 000 SEK till styrelsens ordförande och med 80 000 SEK till var och en av övriga tre stämموvalda ledamöterna som inte är anställda i bolaget,
- att till bolagets revisorer bevilja ersättning mot faktura,
- att till styrelseledamöter, i enlighet med kallelsen till årsstämman, utse: Göran Nordlund, ordförande (omval); Märtha Josefsson (omval); Bertil Engman (omval); Jan-Crister Persson (omval); Lothar Geilen (omval),
- att inrätta en valberedning i enlighet med styrelsens reviderade förslag som presenterades på årsstämman,
- att godkänna styrelsens förslag till riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare,
- att bemyndiga styrelsen, enligt styrelsens förslag, att ändra bolagsordningen när praktiskt möjligt för att kunna implementera de kostnadseffektiva regler för kallelse till bolagsstämma,
- att bemyndiga styrelsen i enlighet med styrelsens reviderade förslag som presenterades på årsstämman, att besluta om nyemission av aktier motsvarande högst 10 procent av befintligt aktiekapital,
- att makulera Optionsprogram 2008: I i enlighet med styrelsens förslag samt
- att i enlighet med styrelsens förslag, besluta om nyemission av 6 000 000 teckningsoptioner; att med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt, riktas till Opus Bima AB, ett helägt dotterbolag och med villkor att teckningsoptionerna, enligt föreslagna villkor, skall överlätas till anställda och andra nyckelarbetare i koncernen.

I sitt anförande redovisade bolagets VD och koncernchef Magnus Greko, dels bolagets utveckling under räkenskapsåret 2008 samt väsentliga händelser under samma period men lämnade också en redovisning av bolagets utveckling under första kvartalet 2009 samt väsentliga händelser under samma period.

Opus koncentrerar sin europeiska verksamhet

Den 27 april 2009 meddelade Opus att man har initierat ett lönsamhetsprogram för koncernens europeiska verksamheter. Organisationsförändringarna genomförs för att ytterligare förbättra koncernens lönsamhet och ta gruppen mot dess finansiella mål. Programmet förväntas ge positiv effekt på Opus vinst per aktie från och med slutet av 2009.

Implementationen av planen startade omgående och omfattar:

- Koncernens verksamhet i Danmark flyttas till huvudkontoret i Mölndal, Sverige, där Opus redan har lediga kontors- och produktionsutrymmen för att inrymma den danska verksamheten. Betydande skalfördelar förväntas kunna realiserars när verksamheterna nu slås ihop.
- Ytterligare tillverkning av produkter flyttas till koncernens fabrik i Kina och andra lågkostnadsländer för att ytterligare förbättra bruttomarginalerna inom utvalda produktsortiment.
- Serviceverksamheterna på den svenska marknaden ska integreras för att utnyttja identifierade skalfördelar.

Lönsamhetsprogrammet förväntas reducera den totala kostnadsmassan i den europeiska verksamheten med cirka 10-15 procent jämfört med 2008 års nivå. Programmet förväntas ge effekt redan under fjärde kvartalet i år med full effekt under början av 2010.

Förändringar i räkenskaperna för 2008

I samband med färdigställandet av årsredovisningen för 2008 valde Opus att genomföra ett antal korrigeringar till 2008 års räkenskaper. Korrigeringarna till resultatet är huvudsakligen en följd av ändrade redovisningsprinciper relaterat till förvärvet av SysTech International, LLC som genomfördes i april 2008. Justeringarna i balansräkningen hänför sig huvudsakligen till omräkningsdifferenser relaterat till de amerikanska dotterbolagen som underskattats i bokslutskommunikén för 2008 och som ökar det egna kapitalet.

Opus startar bilprovningssystem i Bermuda

Den 15 april 2009 meddelade Opus att Bermuda Emissions Control, Ltd. och dess partner, SysTech International LLC, ett helägt dotterbolag till Opus, har påbörjat miljö- och säkerhetskontroller av fordon i tre nya bilprovningstationer i Bermuda.

Opus vinner kontrakt i USA för trådlös bilprovning och datahantering

Den 2 april 2009 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, SysTech International, LLC, tilldelats ett kontrakt med Davis County Health Department, Utah, för att tillhandahålla ett datahanterings- och rapporteringssystem för delstatens bilprovningssystem samt att etablera ett pilotprogram för trådlös bilprovning (Remote OBD). Ordervärdet offentliggjordes inte på grund av konkurrensskäl.

Opus vinner nytt support- och servicekontrakt i USA

Den 16 mars 2009 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, SysTech International, LLC, tilldelats ett support- och servicekontrakt av delstaten Louisiana. Kontraktet är av stort strategiskt värde för framtida kommande upphandlingar i regionen. Kontraktet löper om ett år med möjlighet till två förlängningar om ett år vardera. Ordervärdet offentliggjordes inte på grund av konkurrensskäl.

Opus övertar Bilmateriel AB:s (BIMA) verksamhet från Volvo Personbilar Sverige AB

Den 1 januari 2009 övertog Opus Bilmateriel AB:s (BIMA) verksamhet med försäljning av verkstadsutrustning till såväl Volvohandeln som till fristående verkstadsföretag. Övertagandet innebar att Opus tog över 18 anställda, befintligt kurant lager av verkstadsutrustning och reservdelar, befintlig orderbok och rätten att använda varumärket BIMA i kombination med varumärket Opus.

Väsentliga händelser efter periodens utgång

Opus utökar bilprovningssystemet för uthyrningsfordon i New York

Den 23 februari 2010 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, SysTech International LLC, har utökat bilprovningssystemet för uthyrningsfordon i New York från att endast testa alla taxibilar till att testa samtliga uthyrningsfordon. Cirka 40 000 limousiner påverkas av det utökade programmet vilket innebär en väsentlig ökning av antalet fordon som kontrolleras i bilprovningssystemet hos New York City Taxi and Limousine Commission (NYCTLC) i Woodside, Queens. NYCTLC tilldelade SysTech ett tillägg till det befintliga kontraktet i november 2009 vilket inkluderar en uppgradering till SysTech's mjukvaruapplikation för fordonskontroll och utökade tjänster gällande service och underhåll. SysTech utvecklade och

installerade det befintliga systemet under 2004 och har underhållit och förbättrat systemet sedan.

Tillägget till kontraktet är värderat till 700 000 dollar under en tvåårsperiod och är utöver det befintliga kontraktet SysTech har med NYCTLC.

För en video presentation av SysTech, vänligen besök:

http://web.nashvillevip.org/PublicWeb/SystechVideo/SysTechInternational_FINAL.wmv

Opus Bima etablerar försäljning på den danska marknaden

Den 10 februari 2010 meddelade Opus att bolagets helägda dotterbolag, Opus Bima AB, etablerar försäljning på den danska marknaden. Försäljning kommer att ske direkt mot slutkunder men också genom fristående försäljningsrepresentanter och återförsäljare. Leveranser och fakturering kommer att ske direkt från Opus Bima i Sverige. Service och support kommer att skötas av lokala kontrakterade partners.

Den amerikanska miljöförmyndigheten EPA föreslår de strängaste kraven hittills gällande smog

Enligt ett pressmeddelande från den amerikanska miljöförmyndigheten EPA (Environment Protection Agency), daterat den 7 januari 2010, har myndigheten föreslagit nya standarder för marknära ozon. Marknära ozon är den främsta beståndsdelen i smog. Marknära ozon bildas när utsläpp från industri- och bilar, kraftverk, deponier och motorfordon reagerar i solljus.

EPA föreslår en nivå mellan 0,060 och 0,070 miljondelar (ppm) mätt över åtta timmar, jämfört med dagens nivå på 0,075 ppm som fastställdes i mars 2008. Kostnaderna för att minska ozonhalterna till de föreslagna nivåerna uppgår uppskattningsvis till 19 - 90 miljarder dollar per år och de motsvarande hälso- och besparingarna beräknas uppgå till ungefär 13 - 100 miljarder dollar per år.

EPA väntar nu på allmänhetens synpunkter. De slutliga standarderna planeras läggas fram den 31 augusti 2010.

För hela EPA:s pressmeddelande och mer information om marknära ozon, vänligen gå till www.epa.gov/ozonpollution

Omsättning och resultat

Rapportperiod

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 52,1 MSEK (46,1). Omsättningsökningen motsvarar cirka 13 procent. Den organiska tillväxten uppgick till cirka -26 procent*, en följd av den minskade efterfrågan inom utrustningsdelen i Europa och en engångsförsäljning i den nordamerikanska verksamheten under 2008.

Rörelseresultatet före av- och nedskrivningar (EBITDA) uppgick till 2,4 MSEK (1,2). EBITDA marginalen uppgick till 4,4 procent (2,5).

Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens** påverkade EBITDA med -3,4 MSEK (-0,7). EBITDA, justerat för dessa poster, uppgick till 5,8 MSEK (1,9), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 10,8 procent (4,0).

Förvärvade IP-rättigheter skrivs av under fem år vilket påverkar koncernens resultat efter skatt negativt. Bolaget förvärvade i samband med SysTech förvärvet i april 2008 IP-rättigheter om totalt 12,3 MUSD. Avskrivningarna för dessa rättigheter uppgår till cirka 5 MSEK (0,6 MUSD) per kvartal och cirka 20 MSEK (2,5 MUSD) per år. Med anledning därav, använder bolaget EBITDA, vilket exkluderar dessa avskrivningar, som nyckelmått för koncernens lönsamhet.

Helårsperiod

Omsättningen för aktuell helårsperiod uppgick till 214,1 MSEK (143,5). Omsättningsökningen motsvarar cirka 49 procent. Den organiska tillväxten uppgick till cirka -22 procent*, en följd av den minskade efterfrågan inom utrustningsdelen i Europa.

Rörelseresultatet före av- och nedskrivningar (EBITDA) uppgick till 26,3 MSEK (17,8). EBITDA marginalen uppgick till 11,8 procent (12,3).

Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens** påverkade EBITDA med 2,1 MSEK (-0,7). EBITDA, justerat för dessa poster, uppgick till 24,3 MSEK (18,4), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 11,2 procent (12,8).

Affärsenheter

Från och med 2009 rapporterar Opus segmenten Europa, Nordamerika och Asien. För en utförligare beskrivning av affärsenheterna, se Opus årsredovisning 2008.

Europa

KSEK	Okt - dec		Jan - dec	
	2009	2008	2009	2008
Extern nettoomsättning	31 417	21 797	113 631	77 235
Intern nettoomsättning (till andra segment)	0	1 244	0	1 244
Redovisad nettoomsättning	31 417	23 041	113 631	78 479
Övriga externa rörelseintäkter	1 321	999	3 115	999
Segmentets intäkter	32 738	24 040	116 746	79 478
Segmentets EBITDA	-1 647	-3 110	-8 301	-3 122
<i>EBITDA marginal</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>	<i>n/a</i>
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens**	-3 435	-685	2 071	-685
Segmentets tillgångar			273 773	285 037

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 31,4 MSEK (23,0). Omsättningsökningen motsvarar cirka 36 procent varav den organiska tillväxten uppgick till cirka -35 procent*. EBITDA uppgick till -1,6 MSEK (-3,1).

Omsättningen för aktuell helårsperiod uppgick till 113,6 MSEK (78,5). Omsättningsökningen motsvarar cirka 45 procent varav den organiska tillväxten uppgick till cirka -34 procent*. EBITDA uppgick till -8,3 MSEK (-3,1).

Medeltalet antal anställda under aktuell helårsperiod uppgick totalt till 61 personer.

Nordamerika

KSEK	Okt - dec		Jan - dec	
	2009	2008	2009	2008
Extern nettoomsättning	20 697	24 266	100 500	66 287
Intern nettoomsättning (till andra segment)	-29	0	0	0
Redovisad nettoomsättning	20 668	24 266	100 500	66 287
Övriga externa rörelseintäkter	5	0	5	0
Segmentets intäkter	20 673	24 266	100 505	66 287
Segmentets EBITDA	6 856	5 479	32 261	21 587
<i>EBITDA marginal</i>	<i>33,2%</i>	<i>22,6%</i>	<i>32,1%</i>	<i>32,6%</i>
Segmentets tillgångar			310 754	362 057

Not. SysTech International, LLC och TriLen LLC konsolideras i 2008 års räkenskaper fr.o.m. 30 april.

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 20,7 MSEK (24,3). Den organiska tillväxten uppgick till cirka -13 procent*. EBITDA uppgick till 6,9 MSEK (5,5), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 33,2 procent (22,6).

Omsättningen för aktuell helårsperiod uppgick till 100,5 MSEK (66,3). SysTech tillhörde dock Opus-koncernen först fr.o.m. 30 april 2008, varför jämförbara siffror endast inkluderar åtta månader. Den organiska tillväxten uppgick till cirka -4 procent*. EBITDA uppgick till 32,3 MSEK (21,6), vilket motsvarar en EBITDA marginal om 32,1 procent (32,6).

Medeltalet antal anställda under aktuell helårsperiod uppgick totalt till 87 personer.

Asien

	Okt - dec		Jan - dec	
	2009	2008	2009	2008
KSEK				
Extern nettoomsättning	0	0	0	0
Intern nettoomsättning (till andra segment)	2 143	276	4 829	5 128
Redovisad nettoomsättning	2 143	276	4 829	5 128
Övriga externa rörelseintäkter	11	-61	50	15
Segmentets intäkter	2 154	215	4 879	5 143
Segmentets EBITDA	522	152	255	98
EBITDA marginal	24,2%	70,7%	5,2%	1,9%
Segmentets tillgångar			3 994	4 100

Not. Extern försäljning till den asiatiska marknaden faktureras i dagsläget från affärsenhet Europa och uppgick till 0,4 MSEK under den aktuella rapportperioden och 1,3 MSEK under den aktuella helårsperioden.

Omsättningen för aktuell rapportperiod uppgick till 2,1 MSEK (0,3). EBITDA uppgick till 0,5 MSEK (0,2).

Omsättningen för aktuell helårsperiod uppgick till 4,8 MSEK (5,1). EBITDA uppgick till 0,3 MSEK (0,1).

Medeltalet antal anställda under aktuell helårsperiod uppgick totalt till 14 personer.

* Organisk tillväxt beräknas genom att jämföra nettoomsättningen i existerande verksamheter med föregående år. Förvärvade enheter, vilka inte var del av Opus-koncernen under hela den jämförbara perioden, är proforma justerade för att möjliggöra jämförelse. Valutakurseffekter är eliminerade genom att använda valutakurser för aktuellt år vid omräkning av föregående års omsättningssiffror i lokal valuta.

** Se not 2.

Kunder

Opus kunder är i huvudsak bilprovsningsföretag (statliga och privata), myndigheter (delstater, kommuner m.m.), fordonsindustrin och bilverkstäder.

Opus har inga enskilda kunder som representerar mer än 10 procent av koncernens omsättning.

Investeringar

Inga särskilda investeringar utöver pågående löpande utvecklingsprojekt och övertagandet av BIMA genomfördes under den aktuella helårsperioden.

Opus helägda dotterbolag SysTech International har under året avyttrat en tomt i USA för 1,9 MSEK, vilket ungefärligen motsvarade dess verkliga värde.

Utdelning

Styrelsen kommer att föreslå årsstämman att ingen utdelning lämnas för 2009 (0 kr).

Finansiell ställning och likviditet

Soliditeten uppgick till cirka 72,2 procent (71,6) vid periodens utgång. Kassaflödet från den löpande verksamheten före bindning i rörelsekapital uppgick till 26,7 MSEK (19,6) under den aktuella helårsperioden. Likvida medel vid periodens utgång uppgick till 15,2 MSEK (5,9) och outnyttjade krediter uppgick vid periodens utgång till 5,5 MSEK (5,3).

Skatter

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

Medarbetare

Medeltalet antal anställda (heltidstjänster) i hela koncernen var under aktuell helårsperiod 162 personer (115).

Moderbolaget

Moderbolagets omsättning för aktuell rapportperiod uppgick till 14,4 MSEK (11,9) och resultatet före skatt till -3,2 MSEK (1,1). Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens* påverkade resultatet med -2,8 MSEK (2,6).

Moderbolagets omsättning för aktuell helårsperiod uppgick till 42,1 MSEK (43,3) och resultatet före skatt till -5,1 MSEK (0,4). Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens* påverkade resultatet med -2,8 MSEK (2,6).

* Se not 1.

Transaktioner med närstående

Det har inte förekommit några väsentliga förändringar i de relationer eller transaktioner med närstående för koncernen eller moderbolaget som angivits i årsredovisningen för 2008.

Årsstämma 2010

Årsstämma äger rum onsdagen den 26 maj, 2010, kl. 19.00 på Elite Park Avenue Hotel (Taube salen), Kungsporsavenyn 36-38, SE-400 15 Göteborg. Inregistrering till årsstämman börjar kl 18.00. Kallelsen kommer att offentliggöras genom ett pressmeddelande och kungöras i Post och Inrikes Tidningar och i Dagens Industri samt publiceras på bolagets hemsida.

Redovisnings- och värderingsprinciper

Denna bokslutskommuniké 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 2.2 Redovisning för juridiska personer.

Från och med 2009 tillämpar koncernen den nya standarden IFRS 8 Rörelsesegment, vilken ersätter IAS 14, samt de omarbetade versionerna av IAS 1 Utformning av finansiella rapporter. IAS 23 Lånekostnader är för närvarande inte relevant för Opus-koncernen. Övriga nya eller reviderade IFRS samt tolkningsuttalanden från IFRIC har ej haft någon väsentlig effekt på koncernens eller moderbolagets finansiella ställning och resultat.

I den nya versionen av IAS 1 görs uppdelning mellan förändringar i eget kapital till följd av transaktioner med aktieägare och andra förändringar. Uppställningen över förändringar i eget kapital ska endast innehålla ägartransaktioner, medan andra förändringar i eget kapital ska redovisas antingen i en räkning (rapport över totalresultat) eller två räkningar (separat resultaträkning och rapport över totalresultat). Koncernen har valt att presentera resultaträkning och rapport över totalresultat.

Redovisningsprinciperna och beräkningsmetoderna är i övrigt oförändrade jämfört med beskrivningen i årsredovisningen för 2008.

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.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Opus Prodox 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. Med den senaste tidens dramatiska utveckling av den globala konjunkturen följer en allmän osäkerhet, vilket även på kort sikt medför en ökad risk och osäkerhet med avseende på Opus försäljning, lönsamhet, och finansiella ställning primärt inom affärsheten Europa som är mer beroende av utrustningssidan. I Nordamerika bedriver koncernen bilprovsningsprogram via långa kontrakt med statliga myndigheter. Det finns en risk att dessa kontrakt

sägs upp i förtid vilket skulle ha negativa konsekvenser för koncernen. Vidare har koncernen en valutarisk genom dess omräkningsexponering av verksamheten i USA. En utförlig beskrivning av moderbolagets och dotterbolagens risker och riskhantering ges i Opus årsredovisning 2008.

Utblick 2010

Fokus för 2010 är att öka lönsamheten i Europa. Då den nordamerikanska verksamheten visar stabila och starka vinstnivåer är utmaningen att få våra europeiska utrustningsverksamhet på rätt spår igen och börja generera vinst till koncernen. Vårt lönsamhetsprogram förväntas att nå full effekt under andra kvartalet 2010 och kommer att bidra till att nå detta mål.

Vad gäller försäljningen har den extrema nedgången vi upplevt inom utrustningsverksamheten under 2009 börjat vända, även om volymerna fortfarande är på lägre nivåer. Förbättringen av affärsläget hos våra stora kunder (bilåterförsäljare etc.) är lugnande och vi uppskattar att de har ett uppdämt behov av investeringar nu när marknaden kommer tillbaka. Detta kan leda till en organisk tillväxt i vår europeiska verksamhet under året. Dessutom kan avreglering av den svenska bilprovningensmarknaden skapa nya möjligheter.

I vår nordamerikanska affärsenhet, där bilprovningensverksamheten dominerar, ser vi ett intressant år med många möjligheter då ett antal stora delstatskontrakt på den amerikanska marknaden är planerade att komma ut till anbud. Dessutom har den amerikanska miljömyndigheten EPA (Environmental Protection Agency) lagt fram ett lagförslag om att sänka standarderna för marknära ozon. Om detta lagförslag skulle antas, kommer det att skapa ett tryck på flera delstater och s.k. counties att utöka befintliga, eller införa nya program för att minska utsläppen. Utöver detta ser vi ett flertal intressanta nya marknader utanför USA, såsom Latinamerika, Mellanöstern och Afrika där efterfrågan på miljö & säkerhetstester av fordon ökar.

Utsikterna för 2010 ersätter utsikterna för 2009 som presenterades i delårsrapporten för tredje kvartalet 2009.

I övrigt lämnar Opus inga prognoser.

Kommande rapporttillfällen 2010

20 maj 2010, Delårsrapport (Januari - mars 2010)

26 maj 2010, Årsstämma 2010

26 augusti 2010, Delårsrapport (Januari - juni 2010)

25 november 2010, Delårsrapport (Januari - september 2010)

24 februari 2011, Bokslutskommuniké för 2010

Årsredovisningen för 2009 beräknas bli publicerad senast den 12 maj 2010.

Årsredovisningen kommer att hållas tillgänglig för allmänheten på bolagets hemsida www.opus.se.

Denna rapport har översiktligt granskats av bolagets revisorer.

Göteborg den 25 februari 2010

Magnus Greko
Verkställande direktör och koncernchef

Adress och kontaktuppgifter

Opus Prodox AB (publ), (org nr 556390-6063)

Bäckstengatan 11C

SE-431 49 Mölndal, Sverige

Tel: +46 31 748 34 91

Fax: +46 31 28 86 55

E-post: info@opus.se

www.opus.se

För eventuella frågor om bokslutskommunikén kontakta Magnus Greko, VD och koncernchef, +46 31 748 34 91 eller +46 705 58 45 91.

Bolagets Certified Adviser

Thenberg & Kinde Fondkommission AB
Box 2108
SE-403 12 Göteborg, Sverige
Tel: +46 31 745 50 00

Om Opus Prodox AB (publ)

Opus-koncernens affärsidé är att utveckla, producera och sälja produkter och tjänster inom Automotive Test Equipment, Vehicle Inspection Systems och Fleet Management för den globala marknaden. Produktområdena inkluderar avgasmätare, diagnosutrustning och automatiska testlinjer. Tjänster inkluderar drift av obligatoriska bilprovningsprogram. Koncernen säljer sina produkter och tjänster i över 50 länder och har cirka 150 medarbetare. Omsättningen 2009 uppgick till cirka 220 MSEK. Opus aktier är listade på First North Premier, NASDAQ OMX.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

KSEK	Not	09-10-01 09-12-31	08-10-01 08-12-31	09-01-01 09-12-31	08-01-01 08-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		52 114	46 063	214 131	143 522
Övriga rörelseintäkter	1,2	1 337	938	8 961	1 014
Summa intäkter		53 451	47 001	223 092	144 536
Rörelsens kostnader	2	-51 092	-45 820	-196 750	-126 776
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar (EBITDA)		2 359	1 181	26 342	17 760
Av- och nedskrivningar		-5 379	-5 206	-22 999	-13 736
Rörelseresultat (EBIT)		-3 020	-4 025	3 343	4 024
Resultat från finansiella investeringar	2	-414	3 817	-5 221	-93
Resultat efter finansiella poster		-3 434	-208	-1 878	3 931
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt		-1 273	2 724	-2 664	1 297
Periodens resultat		-4 707	2 516	-4 542	5 228
Hänförligt till:					
Moderbolagets aktieägare		-4 707	2 516	-4 542	5 228
Resultat per aktie					
Antal aktier i genomsnitt, före utspädning, tusental		193 062	193 062	193 062	143 783
Antal aktier i genomsnitt, efter utspädning, tusental		193 062	193 062	193 062	143 783
Resultat per aktie före utspädning (kr)		-0,02	0,01	-0,02	0,04
Resultat per aktie efter utspädning (kr)		-0,02	0,01	-0,02	0,04

KONCERNENS RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT

KSEK	09-10-01 09-12-31	08-10-01 08-12-31	09-01-01 09-12-31	08-01-01 08-12-31
Periodens resultat	-4 707	2 516	-4 542	5 228
Omräkningsdifferenser vid omräkning av utländska verksamheter	6 836	29 451	-18 165	54 744
Kassaflödessäkring	-75	-1 005	255	-1 005
Skatteeffekt kassaflödessäkring	10	402	-102	402
Periodens övriga totalresultat	6 771	28 848	-18 012	54 141
Periodens totalresultat	2 064	31 364	-22 554	59 369
Hänförligt till:				
Moderbolagets aktieägare	2 064	31 364	-22 554	59 369

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FINANSIELL STÄLLNING I SAMMANDRAG

KSEK 09-12-31 08-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för produktutveckling	5 446	6 523
Patent, programvaror och system	59 623	83 299
Goodwill	189 277	202 577

Summa immateriella anläggningstillgångar **254 346** **292 399**

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	31 164	35 804
Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar	14 266	17 360

Summa materiella anläggningstillgångar **45 430** **53 164**

Finansiella anläggningstillgångar

977 **1 630**

Summa anläggningstillgångar **300 753** **347 193**

Omsättningstillgångar

Vaulager	41 880	34 799
Kundfordringar	20 018	21 239
Övriga kortfristiga fordringar	6 568	10 013
Kassa och bank	15 246	5 893

Summa omsättningstillgångar **83 712** **71 944**

SUMMA TILLGÅNGAR **384 465** **419 137**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital **277 462** **300 016**

Avsättningar **267** **0**

Uppskjuten skatt **1 800** **217**

Långfristiga skulder

Checkräkningskredit	11 202	10 107
Skulder till kreditinstitut	42 146	63 020

Summa långfristiga skulder **53 348** **73 127**

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	21 479	17 249
Leverantörsskulder	11 415	13 512
Övriga kortfristiga skulder	18 694	15 016

Summa kortfristiga skulder **51 588** **45 777**

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER **384 465** **419 137**

Poster inom linjen

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser 40 929 42 909

I vissa fall har tidigare publicerade belopp omklassificerats för att överensstämma med presentationen av innevarande period.

KONCERNENS RAPPORT ÖVER KASSAFLÖDEN I SAMMANDRAG

KSEK	09-01-01 09-12-31	08-01-01 08-12-31
Rörelseresultat (EBIT)	3 343	4 024
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27 703	15 885
Finansiella poster	-4 288	-93
Betald inkomstskatt	-9	-173
Kassaflöde från den löpande verksamheten före bindning i rörelsekapital	26 749	19 643
Förändring av rörelsekapital	-4 303	-13 549
Kassaflöde från den löpande verksamheten	22 446	6 094
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterbolag	0	-237 657
Aktiverade utvecklingskostnader	-847	-2 002
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 733	-3 155
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4	-156
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	1 916	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-668	-242 970
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	198 791
Upptagna lån	11 533	56 626
Amortering av skuld	-22 024	-16 659
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-10 491	238 758
Förändring likvida medel		
Likvida medel vid periodens ingång	5 893	4 011
Omräkningsdifferens	-1 934	0
Periodens kassaflöde	11 287	1 882
Likvida medel vid periodens utgång	15 246	5 893

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

KSEK	Antal utestående aktier	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balans- erade vinst- medel	Summa
Eget kapital 2008-01-01	64 181 571	1 284	33 036	48	7 488	41 856
Nyemission	128 880 475	2 577	204 980	-	-	207 557
Nyemissionskostnader	-	-	-8 766	-	-	-8 766
Periodens totalresultat	-	-	-	54 141	5 228	59 369
Eget kapital 2008-12-31	193 062 046	3 861	229 250	54 189	12 716	300 016
Periodens totalresultat	-	-	-	-18 012	-4 542	-22 554
Eget kapital 2009-12-31	193 062 046	3 861	229 250	36 177	8 174	277 462

SEGMENTSRAPPORTERING

Ok - dec 2009				Koncern-	
KSEK	Europa	Nord-	Asien	gemensamt &	Koncernen
		amerika		eliminering	
Extern nettoomsättning	31 417	20 697	0		52 114
Intern nettoomsättning (till andra segment)	0	-29	2 143	-2 114	0
Redovisad nettoomsättning	31 417	20 668	2 143	-2 114	52 114
Övriga externa rörelseintäkter	1 321	5	11		1 337
Redovisade intäkter	32 738	20 673	2 154	-2 114	53 451
Segmentens EBITDA	-1 647	6 856	522	63	5 794
<i>EBITDA marginal</i>	<i>n/a</i>	33,2%	24,2%		10,8%
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens*	-3 435	0	0		-3 435
Redovisad EBITDA					2 359
Av- och nedskrivningar					-5 379
Resultat från finansiella investeringar					-414
Resultat efter finansiella poster					-3 434
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt					-1 273
Periodens resultat					-4 707
Ok - dec 2008				Koncern-	
KSEK	Europa	Nord-	Asien	gemensamt &	Koncernen
		amerika		eliminering	
Extern nettoomsättning	21 797	24 266	0		46 063
Intern nettoomsättning (till andra segment)	1 244	0	276	-1 520	0
Redovisad nettoomsättning	23 041	24 266	276	-1 520	46 063
Övriga externa rörelseintäkter	999	0	-61		938
Redovisade intäkter	24 040	24 266	215	-1 520	47 001
Segmentens EBITDA	-3 110	5 479	152	-655	1 866
<i>EBITDA marginal</i>	<i>n/a</i>	22,6%	70,7%		4,0%
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens*	-685	0	0		-685
Redovisad EBITDA					1 181
Av- och nedskrivningar					-5 206
Resultat från finansiella investeringar					3 817
Resultat efter finansiella poster					-208
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt					2 724
Periodens resultat					2 516
Jan - dec 2009				Koncern-	
KSEK	Europa	Nord-	Asien	gemensamt &	Koncernen
		amerika		eliminering	
Extern nettoomsättning	113 631	100 500	0		214 131
Intern nettoomsättning (till andra segment)	0	0	4 829	-4 829	0
Redovisad nettoomsättning	113 631	100 500	4 829	-4 829	214 131
Övriga externa rörelseintäkter	3 115	5	50		3 170
Segmentens intäkter	116 746	100 505	4 879	-4 829	217 301
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens*	5 791	0	0		5 791
Redovisade intäkter					223 092
Segmentens EBITDA	-8 301	32 261	255	56	24 271
<i>EBITDA marginal</i>	<i>n/a</i>	32,1%	5,2%		11,2%
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens*	2 071	0	0		2 071
Redovisad EBITDA					26 342
Av- och nedskrivningar					-22 999
Resultat från finansiella investeringar					-5 221
Resultat efter finansiella poster					-1 878
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt					-2 664
Periodens resultat					-4 542
Segmentens tillgångar	273 773	310 754	3 994	-204 056	384 465

SEGMENTSRAPPORTERING forts.

Jan - dec 2008				Koncern- gemensamt & eliminering	Koncernen
KSEK	Europa	Nord- amerika**	Asien		
Extern nettoomsättning	77 235	66 287	0		143 522
Intern nettoomsättning (till andra segment)	1 244	0	5 128	-6 372	0
Redovisad nettoomsättning	78 479	66 287	5 128	-6 372	143 522
Övriga externa rörelseintäkter	999	0	15		1 014
Redovisade intäkter	79 478	66 287	5 143	-6 372	144 536
Segmentens EBITDA	-3 122	21 587	98	-118	18 445
<i>EBITDA marginal</i>	n/a	32,6%	1,9%		12,8%
Poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens*	-685	0	0		-685
Redovisad EBITDA					17 760
Av- och nedskrivningar					-13 736
Resultat från finansiella investeringar					-93
Resultat efter finansiella poster					3 931
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt					1 297
Periodens resultat					5 228
Segmentens tillgångar	285 037	362 057	4 100	-232 057	419 137

* Se not 2.

** SysTech International, LLC och TriLen LLC konsolideras i 2008 års räkenskaper fr.o.m. 30 april.

NYCKELTAL

	09-01-01	08-01-01
	09-12-31	08-12-31
Avkastningstal		
Avkastning på operativt kapital, procent	0,9	1,9
Avkastning på totalt kapital, procent	2,2	4,0
Avkastning på eget kapital, procent	-1,6	3,1
Marginalmått		
EBITDA marginal, procent	11,8	12,3
Rörelsemarginal (EBIT), procent	1,5	2,8
Vinstmarginal, procent	-0,8	2,7
Mått för arbets- och kapitalintensitet		
Omsättningstillväxt (nettoomsättning), procent	49,2	115,7
Omsättning per anställd, KSEK	1 322	1 253
Förädlingsvärde per anställd, KSEK	603	528
EBITDA per anställd, KSEK	163	154
Kapitalomsättningshastighet, ggr	0,6	0,7
Finansiella mått		
Nettoskuld, KSEK	59 581	84 483
Nettoskuldssättningsgrad, ggr	0,2	0,3
Räntetäckningsgrad, ggr	0,8	1,7
Soliditet, procent	72,2	71,6
Kassalikviditet, procent	81,1	82,4
Antal anställda i genomsnitt	162	115
Antal anställda vid periodens slut	150	152
Data per aktie		
Antal aktier vid periodens slut, före utspädning, tusental	193 062	193 062
Antal aktier vid periodens slut, efter utspädning, tusental	193 062	193 062
Antal aktier i genomsnitt, före utspädning, tusental	193 062	143 783
Antal aktier i genomsnitt, efter utspädning, tusental	193 062	143 783
Eget kapital per aktie, före utspädning, kronor	1,44	1,55
Eget kapital per aktie, efter utspädning, kronor	1,44	1,55
Vinst per aktie, före utspädning, kronor	-0,02	0,04
Vinst per aktie, efter utspädning, kronor	-0,02	0,04
Vinst per aktie justerat för goodwill och vissa övriga immateriella tillgångar, före utspädning, kronor	0,04	0,11
Vinst per aktie justerat för goodwill och vissa övriga immateriella tillgångar, efter utspädning, kronor	0,04	0,11
Utdelning per aktie, före utspädning, kronor	0,00	0,00
Utdelning per aktie, efter utspädning, kronor	0,00	0,00
Kassaflöde per aktie, före utspädning, kronor	0,14	0,14
Kassaflöde per aktie, efter utspädning, kronor	0,14	0,14

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

För definition av nyckeltal, se Opus årsredovisning 2008.

Nyckeltalen har inte justerats för poster som är ovanliga på grund av sin art, storlek eller incidens (se not 2).

NOT 1 INKRÅMSFÖRVÄRV

Opus meddelande den 26 november 2008 att bolaget, via dess helägda dotterbolag Opus EWJ Svenska AB, undertecknat en överenskommelse med Volvo Personbilar Sverige AB som innebär att Opus övertar Bilmateriel AB:s (BIMA) verksamhet med försäljning av verkstadsutrustning till såväl Volvohandeln som till fristående verkstadsföretag. Övertagandet omfattar marknadsföring och försäljning av ovan verkstadsutrustning.

Verksamheten övertogs fr.o.m. den 1 januari 2009 och innebär att Opus övertog 18 anställda, befintligt kurant lager av verkstadsutrustning och reservdelar, befintlig orderbok och rätten att använda varumärket BIMA i någon form av kombination med varumärket Opus.

Förvärvsanalysen är slutgiltig. Totala värdet av förvärvade tillgångar och skulder avseende BIMA var enligt följande:

	Bokfört värde	Verkligt värde
KSEK		
Inventarier	87	87
Varulager	14 080	14 080
Garantiåtaganden	-295	-295
Förvärvade nettotillgångar	13 871	13 871
KSEK		
Kontant betalt	8 080	
Total köpeskilling	8 080	
Förvärvade nettotillgångar	13 871	
Negativ goodwill	-5 791	

Övertagandet av BIMA finansierades genom nya lån från Nordea om 10 MSEK och en checkkredit om 5 MSEK. Lånet löper med rörlig ränta, STIBOR 1 månad, med en marginal om 1,60 %. Räntan skall erläggas månadsvis. Lånet löper om två år med rak amortering, att erläggas månadsvis.

Den negativa goodwill om 5,8 MSEK som uppstått i samband med övertagandet av BIMA har intäktsförts under första kvartalet 2009 och ingår i resultaträkningens post "Övriga rörelseintäkter".

NOT 2 POSTER SOM ÄR OVANLIGA PÅ GRUND AV SIN ART, STORLEK, ELLER INCIDENS

KSEK	09-10-01	08-10-01	09-01-01	08-01-01
	09-12-31	08-12-31	09-12-31	08-12-31
Koncernens resultaträkning				
Negativ goodwill	0	0	5 791	0
Reserver för osäkra kundfordringar	-236	-132	-521	-132
Nedskrivning av lager till nettoförsäljningsvärde	-3 199	-553	-3 199	-553
Försäljning av finansiella instrument	0	0	0	3 323
Summa poster som påverkar resultatet	-3 435	-685	2 071	2 638
Specifikation av poster som påverkar koncernens resultat				
Övriga rörelseintäkter	0	0	5 791	0
Rörelsens kostnader	-3 435	-685	-3 720	-685
Summa poster som påverkar EBITDA	-3 435	-685	2 071	-685
Resultat från finansiella investeringar	0	0	0	3 323
Summa poster som påverkar resultatet	-3 435	-685	2 071	2 638
Uppdelat per affärsenhet (poster som påverkar EBITDA)				
Europa	-3 435	-685	2 071	-685
Nordamerika	0	0	0	0
Asien	0	0	0	0
Summa poster som påverkar EBITDA	-3 435	-685	2 071	-685
Resultat från finansiella investeringar	0	0	0	3 323
Summa poster som påverkar resultatet	-3 435	-685	2 071	2 638

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG

KSEK	Not	09-10-01 09-12-31	08-10-01 08-12-31	09-01-01 09-12-31	08-01-01 08-12-31
Rörelsens intäkter m.m.					
Nettoomsättning		14 427	11 920	42 134	43 284
Övriga rörelseintäkter		512	896	1 255	896
Summa intäkter		14 939	12 816	43 389	44 180
Rörelsens kostnader	1	-16 758	-16 023	-47 142	-47 904
Rörelseresultat före av- och nedskrivningar (EBITDA)					
		-1 819	-3 207	-3 753	-3 724
Av- och nedskrivningar		-119	-91	-396	-362
Rörelseresultat (EBIT)					
		-1 938	-3 298	-4 149	-4 086
Resultat från finansiella investeringar	1,2	-1 253	4 391	-994	4 442
Resultat efter finansiella poster					
		-3 191	1 093	-5 143	356
Bokslutsdispositioner					
Förändring av periodiseringsfond		0	466	0	466
Resultat före skatt					
		-3 191	1 559	-5 143	822
Akutell Skatt / Uppskjuten skatt		925	2 134	925	2 134
Periodens resultat					
		-2 266	3 693	-4 218	2 956

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG

KSEK	Not	09-12-31	08-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för produktutveckling	2	5 446	5 959
Goodwill	2	7 567	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		13 013	5 959
Materiella anläggningstillgångar	2	1 069	1 093
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	2	182 862	191 634
Fordringar hos koncernföretag		25 641	38 157
Uppskjuten skattefordran		703	1 331
Summa finansiella anläggningstillgångar		209 206	231 122
Summa anläggningstillgångar		223 288	238 174
Omsättningstillgångar			
Varulager	2	19 304	10 870
Kundfordringar		5 960	5 537
Fordringar hos koncernföretag		7 253	2 116
Övriga kortfristiga fordringar		1 953	2 028
Kassa och bank		395	919
Summa omsättningstillgångar		34 865	21 470
SUMMA TILLGÅNGAR		258 153	259 644
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital		4 711	4 711
Fritt eget kapital			
Överkursfond		229 251	229 251
Fond för verkligt värde		2 945	4 285
Balanserad vinst		8 939	3 919
Givna koncernbidrag		-9 937	0
Erhållna koncernbidrag		5 904	2 867
Skatteeffekt av koncernbidrag		-1 553	-803
Årets resultat		-4 218	2 956
Summa fritt eget kapital		231 331	242 475
Summa eget kapital		236 042	247 186
Långfristiga skulder		3 655	3 260
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		5 796	4 532
Skulder till koncernföretag		9 076	1 050
Övriga kortfristiga skulder		3 584	3 616
Summa kortfristiga skulder		18 456	9 198
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		258 153	259 644
Poster inom linjen			
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		80 482	76 983

NOT 1 POSTER SOM ÄR OVANLIGA PÅ GRUND AV SIN ART, STORLEK, ELLER INCIDENS

KSEK	09-10-01 09-12-31	08-10-01 08-12-31	09-01-01 09-12-31	08-01-01 08-12-31
Moderbolagets resultaträkning				
Nedskrivning av lager till nettoförsäljningsvärde	-1 571	-553	-1 571	-553
Reserver för osäkra kundfordringar	0	-132	0	-132
Nettoeffekt av nedskrivning av aktier i EWJ Teknik A/S (se not 2 nedan)	-1 208	0	-1 208	0
Försäljning av finansiella instrument	0	3 323	0	3 323
Summa poster som påverkar resultatet	-2 779	2 638	-2 779	2 638
Specifikation av poster som påverkar moderbolagets resultat				
Rörelsens kostnader	-1 571	-685	-1 571	-685
Summa poster som påverkar EBITDA	-1 571	-685	-1 571	-685
Resultat från finansiella investeringar	-1 208	3 323	-1 208	3 323
Summa poster som påverkar resultatet	-2 779	2 638	-2 779	2 638

NOT 2 INKRÄMSFÖRVÄRV

Som en del av det kommunicerade lönsamhetsprogrammet för koncernens europeiska verksamheter har rörelsen i Danmark (EWJ Teknik A/S), inklusive vissa tillgångar, flyttats till moderbolaget i Mölndal, Sverige.

Rörelsen och tillgångarna togs över under fjärde kvartalet. Samtliga tillgångar togs över till verkligt värde.

Tillgångarna som togs över inkluderade:

KSEK	Bokfört värde	Verkligt värde
Varulager	9 831	9 831
Balanserade utgifter för produktutveckling	537	537
Materiella anläggningstillgångar	74	74
Summa tillgångar som togs över	10 442	10 442

Till följd av detta flyttades den goodwill om 7,6 MSEK, som relaterar till dessa tillgångar och rörelse över till moderbolagets balansräkning per den 31 december 2009. Vidare har investeringen i den danska verksamheten skrivits ned med 8,8 MSEK under året till det bokförda värdet av det egna kapitalet i dotterbolaget vid årets slut, vilket resulterade i en nettoeffekt av -1,2 MSEK vilket påverkat moderbolagets resultaträkning för 2009 (se not 1 ovan).

Revisors rapport över översiktlig granskning av bokslutskommuniké

Inledning

Jag har utfört en översiktlig granskning av bokslutskommuniké för Opus Prodox AB (publ) för perioden 2009-01-01 – 2009-12-31. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och rättvisande presentera denna finansiella delårsinformation i enlighet med IAS 34. Mitt ansvar är att uttala en slutsats om denna finansiella delårsinformation grundad på min översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Jag har utfört min översiktliga granskning i enlighet med Standard för översiktlig granskning (SÖG) 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor; att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Revisionsstandard i Sverige RS och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för mig att skaffa mig en sådan säkerhet att jag blir medveten 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 min översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger mig anledning att anse att bokslutskommunikén inte, i allt väsentligt, ger en rättvisande bild av företagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2009 samt av dess finansiella resultat och kassaflöde för den tolv månaders period som slutade per detta datum i enlighet med IAS 34.

Göteborg den 25 februari 2010

Lennart Persson
Auktoriserad Revisor
BDO Nordic