

DELÅRSRAPPORT 2010-01-01 - 2010-06-30

Styrelsen och verkställande direktören för AU Holding AB (publ) avger härmed följande delårsrapport för perioden 2010-01-01-2010-06-30.

Innehåll	Sida
Allmänna kommentarer	2
Koncernen	
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Kassaflödesanalys	6
Moderbolaget	
Resultaträkning	7
Balansräkning	8
Redovisnings- och värderingsprinciper	10

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (Kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

ALLMÄNNA KOMMENTARER

Resultat och ställning

Översikt koncernen (tkr)	2010-06-30	2009-06-30	2009-12-31
Nettoomsättning	144 911	86 758	221 704
Rörelseresultat	1 415	2 953	1 419
Resultat efter finansiella poster	724	2 540	927
Balansomslutning	21 704	23 791	38 069
Soliditet	77%	74%	43%
Substansvärde per aktie	0,11	0,12	0,11

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Delårsrapporten har ej varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

Koncernens resultaträkning	Delår		Helår
	2010-01-01 -2010-06-30	2009-01-01 -2009-06-30	2009-01-01 -2009-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	144 911 067	86 757 844	221 704 244
Övriga rörelseintäkter	0	0	0
	144 911 067	86 757 844	221 704 244
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter	-140 039 810	-81 302 224	-214 253 715
Övriga externa kostnader	-2 093 378	-1 655 939	-3 963 045
Personalkostnader	-1 171 912	-775 804	-1 910 709
Avskrivningar och nedskrivningar (samt återföring) av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-190 837	-71 066	-157 351
	-143 495 937	-83 805 033	-220 284 820
Rörelseresultat	1 415 130	2 952 811	1 419 424
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	-316 061
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	0	0	0
Ränteutgifter och liknande resultatposter	0	8 215	10 372
Räntekostnader och liknande resultatposter	-691 301	-421 457	-187 011
	-691 301	-413 242	-492 700
Resultat efter finansiella poster	723 829	2 539 569	926 724
Aktuell skatt	-217 149	-662 992	-229 315
Förändring uppskjuten skatt	0	0	0
Årets resultat	506 680	1 876 577	697 409
Resultat per aktie	0,003	0,013	0,005

Koncernens balansräkning

	2010-06-30	2009-06-30	2009-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för forsknings- och utvecklingsarbeten och liknande arbeten	0	10 636	0
	0	10 636	0
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	2 107 896	1 544 377	2 251 570
	2 107 896	1 544 377	2 251 570
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22 250	22 250	22 250
Fordringar närstående bolag	0	0	2 367 287
	22 250	22 250	2 389 537
Summa anläggningstillgångar	2 130 146	1 577 263	4 641 107
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Varulager m.m.</i>			
Färdiga varor och handelsvaror	15 594 641	17 061 623	26 984 013
Förskott till leverantör	0	45 264	0
	15 594 641	17 106 887	26 984 013
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	1 290 813	2 230 652	1 324 132
Fordringar hos närstående bolag	1 860 244	687 533	0
Aktuella skattefordringar	39 661	338 946	0
Övriga fordringar	488 011	364 780	296 593
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	49 542	474 545	2 976 080
	3 728 271	4 096 456	4 596 805
<i>Kassa och bank</i>	250 702	1 010 572	1 847 894
Summa omsättningstillgångar	19 573 614	22 213 915	33 428 712
SUMMA TILLGÅNGAR	21 703 760	23 791 178	38 069 819

Koncernens balansräkning

	2010-06-30	2009-06-30	2009-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital (145 420 875 aktier)	1 454 209	1 454 209	1 454 209
Reservfond	3 948 000	3 948 000	3 948 000
Fria reserver	10 799 217	10 270 466	10 101 808
Periodens resultat	506 679	1 876 577	697 409
Summa eget kapital	16 708 105	17 549 252	16 201 426
<i>Långfristiga skulder</i>			
Metallkontoskuld	1 059 655	0	7 603 863
Checkräkningskredit	0	4 107 744	0
Övriga skulder	0	335 445	0
	1 059 655	4 443 189	7 603 863
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	0	0	3 912 835
Leverantörsskulder	177 201	134 370	990 941
Skulder till närstående företag	1 644 921	0	1 643 322
Aktuella skatteskulder	147 179	678 964	35 660
Övriga skulder	1 401 918	557 541	4 247 110
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	564 781	427 862	3 434 662
	3 936 000	1 798 737	14 264 530
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	21 703 760	23 791 178	38 069 819

Koncernens kassaflödesanalys

	Delår 2010-01-01 -2010-06-30	Delår 2009-01-01 -2009-06-30	Helår 2009-01-01 -2009-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	1 415 130	2 952 811	1 419 424
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar och nedskrivningar	190 837	71 066	157 351
Realisationsvinst vid försäljning av inventarier	0	0	0
Resultat från övriga tillgångar	0	0	630 852
Erhållen ränta	0	8 215	10 372
Erlagd ränta	-691 301	-421 456	-187 011
Betald inkomstskatt	-217 149	-662 992	-229 315
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	697 517	1 947 644	1 801 673
Förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager	11 389 372	-1 149 423	-11 026 549
Förändring av fordringar	3 235 821	4 641 514	1 773 878
Förändring av leverantörsskulder	-813 740	28 961	885 532
Förändring av övriga kortfristiga skulder	-9 514 790	-9 286 258	2 004 622
Förändring uppskjuten skatt	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 994 180	-3 817 562	-4 560 844
<i>Investeringsverksamheten</i>			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0
Försäljning av inventarier	-47 164	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0	-1 974 683
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-47 164	0	-1 974 683
<i>Finansieringsverksamheten</i>			
Nettoförändring av lån	-6 544 208	-479 295	3 194 629
Förändring av checkräkningskredit	0	2 750 830	2 555 921
Omräkningsdifferenser	0	-18 234	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 544 208	2 253 301	5 750 550
Periodens kassaflöde	-1 597 192	-1 564 261	-784 977
Kursdifferens i likvida medel	0	-58 038	0
Likvida medel vid periodens början	1 847 894	2 632 871	2 632 871
Likvida medel vid periodens slut	250 702	1 010 572	1 847 894

Moderbolagets resultaträkning

	Delår	Delår	Helår
	2010-01-01	2009-01-01	2009-01-01
	-2010-06-30	-2009-06-30	-2009-12-31
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	0	0	0
	0	0	0
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	-206 006	-197 091	-380 110
	-206 006	-197 091	-380 110
Rörelseresultat	-206 006	-197 091	-380 110
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	0	1	245
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	-29	-9
	0	-28	236
Resultat efter finansiella poster	-206 006	-197 119	-379 874
Bokslutsdispositioner	0	197 000	381 000
Resultat före skatt	-206 006	-119	1 126
Skatt på periodens resultat	0	0	0
Periodens resultat	-206 006	-119	1 126

Moderbolagets balansräkning

	2010-06-30	2009-06-30	2009-12-31
TILLGÅNGAR			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4 998 000	4 998 000	4 998 000
Summa anläggningstillgångar	4 998 000	4 998 000	4 998 000
<i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	8 218 291	8 441 835	8 454 205
Skattefordringar	39 661	39 661	0
Övriga fordringar	24 366	16 641	38 146
	8 282 318	8 498 137	8 492 351
<i>Kassa och bank</i>	65 411	70 212	63 865
Summa omsättningstillgångar	8 347 729	8 568 349	8 556 216
SUMMA TILLGÅNGAR	13 345 729	13 566 349	13 554 216

Moderbolagets balansräkning

	2010-06-30	2009-06-30	2009-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (145 420 875 aktier)	1 454 209	1 454 209	1 454 209
Reservfond	3 948 000	3 948 000	3 948 000
	5 402 209	5 402 209	5 402 209
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	7 539 526	7 538 399	7 538 400
Periodens resultat	-206 006	-119	1 126
	7 333 520	7 538 280	7 539 526
Summa eget kapital	12 735 729	12 940 489	12 941 735
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	0	15 860	148
Skulder till koncernföretag	530 000	530 000	530 000
Övriga skulder	0	0	2 333
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	80 000	80 000	80 000
	610 000	625 860	612 481
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	13 345 729	13 566 349	13 554 216

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänt

Samma redovisningsprinciper har använts i denna delårsrapport som i den senaste årsredovisningen. Delårsrapporten har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Redovisningsrådets rekommendation RR 1:00 och med tillämpning av förvärvsmetoden. I koncernredovisningen ingår samtliga dotterbolag.

Koncernförhållanden

Uppgift om dotterbolag

Bolaget är moderbolag till AU Invest AB, org nr 556299-0159, med säte i Stockholm som i sin tur är moderföretag till Alldental Q & Co AB, org nr 556224-5190 samt Svensk Guldplacering AB, org nr 556708-6532.

Koncernredovisning

Omfattning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget, dotterföretag i vilket moderföretaget direkt och indirekt äger aktier motsvarande mer än 50 % av rösterna samt intresseföretag i vilket moderföretaget äger aktier motsvarande minst 20 % men mindre än 50 % av rösterna.

Redovisningsmetod

Koncernredovisningen har upprättat enligt förvärvsmetoden. Det innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder upptagits till det marknadsvärde, som legat till grund för fastställande av köpeskillingen på aktierna. Skillnaden mellan köpeskillingen och de förvärvade bolagets egna kapital redovisas som goodwill. Koncernens egna kapital omfattar moderbolagets egna kapital och den del av dotterbolagens egna kapital som tillkommit efter det att dessa bolag förvärvats.

