

Positivt resultat för utbildningsverksamheten men minskade intäkter för bemanningsverksamheten till följd av covid-19

	Ägarmål	2020 Kvartal 2	2019 Kvartal 2	2020 Delårsperiod	2019 Delårsperiod
Huvudintäkter* (mkr):		405	687	958	1 405
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster		-12	-25	-19	-34
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster		-15	-32	-32	-41
Rörelsemarginal (%):		-3,7	-4,6	-3,4	-2,9
Resultat efter skatt* (mkr):		3	-29	-29	-36
Avkastning på eget kapital (%; rullande 12 mån)	20	neg	neg	neg	neg
Soliditet (%):	30–50	34	19	34	19

* Avser intäkter genererade från den löpande verksamheten, exkluderade från t ex statliga bidrag och försäljning av anläggningstillgångar.

- Koncernens huvudintäkter för delårsperioden var 32 procent lägre jämfört med samma period föregående år.
- Koncernens rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick för delårsperioden till -19 (-34) mkr.
- Jämförelsestörande poster uppgick till -13 (-7) mkr för delårsperioden.
- Bemanningsverksamhetens intäkter uppgick för delårsperioden till 767 (1 131) mkr och rörelseresultatet före jämförelsestörande poster till -16 (18) mkr. Resultatförsämringen är främst hänförlig till produktionsnedstängningar hos kunder på grund av covid-19-pandemin.
- Utbildningsverksamhetens intäkter för delårsperioden uppgick till 190 (274) mkr och rörelseresultatet före jämförelsestörande poster till 14 (-29) mkr. Resultatförbättringen är främst hänförlig till de besparingar och effektiviseringar som har genomförts under 2018 och 2019.

VD HAR ORDET

Delårsperioden för Lernia inleddes starkt, men ändrades sedan till en ny verklighet där vi har behövt anpassa vår verksamhet utifrån de konsekvenser som covid-19-pandemin har fört med sig. Pandemin har haft en omfattande påverkan på Lernias verksamhet. Undervisning och matchningsinsatser ställdes med goda resultat snabbt om till att ges på distans. Störst utmaning har det varit för bemanningsverksamheten som haft en snabb nedgång i efterfrågan med ca 30 procent. Under april införde Lernia korttidspermitteringar inom delar av verksamheten för att i ett extremt läge med minskad efterfrågan få möjlighet att behålla värdefull kompetens. Detta då vi förväntar oss en volymmuppgång av såväl konsulter som utbildningsdeltagare efter att de initiala effekterna av pandemin klingat av.

Trots effekter av pandemin uppvisade segment Utbildning ett positivt rörelseresultat före jämförelsestörande poster om 14 (-29) mkr för delårsperioden. Det positiva resultatet kan till stor del förklaras av en längre tids omfattande effektiviseringsarbete. Huvudintäkterna för Utbildningsverksamheten uppgick till 190 (274) mkr och rörelseresultatet före jämförelsestörande poster uppgick till 14 (-29) mkr. Segment Bemanning har till stor del parerat nedgången i efterfrågan från kunder genom att snabbt ställa om verksamheten till de lägre volymerna. Huvudintäkterna för Bemanningsverksamheten uppgick till 767 (1 131) mkr, men rörelseresultat före jämförelsestörande poster var negativt och uppgick till -16 (18) mkr.

Den 23 juni beslutade riksdagen att bemyndiga regeringen att få tillskjuta Lernia 150 mkr. Att vår ägare går in med kapitaltillskott visar att de har ett stort förtroende för Lernia och den verksamhet som bedrivs. Lernia är ett välskött bolag med stark marknadsposition. Dock har de tidigare förlusterna kopplade till en kraftigt minskad efterfrågan av vuxenutbildning kombinerat med fasta produktionskostnader och utebliven gottgörelse från AmuGruppens pensionsstiftelse urholkat Lernias soliditet och likviditet. Med kapitaltillskottet får verksamheten en starkare balansräkning och kan över tid av egen kraft fortsätta att stärka soliditeten. Kapitaltillskottet ger en ekonomisk stabilitet som möjliggör fortsatt arbete för att stärka Lernias leverans inom bemanning, utbildning och matchning.



Lernia har en viktig funktion att fylla för svensk arbetsmarknad inte minst i den utmanande tid som pandemin har medfört i form av ökad arbetslöshet och ett stort behov av omställnings- och utbildningsaktiviteter.

Stockholm den 15 juli, 2020

Anders Uddfors, vd

KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Belopp i mkr	2020 Kvartal 2	2019 Kvartal 2	2020 Delårsperiod	2019 Delårsperiod	2019 Helår
Huvudintäkter	405	687	958	1 405	2 627
Övriga rörelseintäkter	26	8	34	16	33
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	-12	-25	-19	-34	-20
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	-15	-32	-32	-41	-100
Jämförelsestörande poster	-3	-7	-13	-7	-80
Rörelsemarginal	-3,7	-4,6	-3,4	-2,9	-3,8

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens huvudintäkter för andra kvartalet minskade med 41 procent till 405 (687) mkr. Jämfört med föregående år. Detta förklaras främst av lägre intäkter inom bemanning. För delårsperioden uppgår minskningen till 32 procent jämfört med föregående år.

Andra kvartalets rörelseresultat uppgick till -15 (-32) en förbättring med 17 mkr jämfört med samma period föregående år. Andra kvartalet innehåller jämförelsestörande poster uppgående till -3 (-7) mkr varav -13 (-7) mkr avser nedskrivning av immateriella tillgångar samt övriga strukturella förändringar och +10 (0) mkr avser gottgörelse för pensionsutbetalningar till moderbolaget. Med anledning av den pågående covid-19-pandemin har Lernia genomlyst och värderat koncernens samtliga immateriella tillgångar på balansdagen. Värdeprövningen har baserats på uppföljning och genomlysning av respektive investerings effektmål. De senaste årens minskade volymerna ställer höga krav på en framtida omsättningsökning för att effektmålen skall kunna nås eller bibehållas och bedömning är att den pågående covid-19-pandemin väsentligen försvårar en sådan omsättningsökning tillbaka till historiska nivåer. Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster för andra kvartalet uppgick till -12 (-25) mkr. Delårsperiodens rörelseresultat uppgick till -32 (-41) mkr och har förbättrats med 9 mkr jämfört med samma period föregående år. Delårsperioden innehåller jämförelsestörande poster uppgående till -13 (-7) mkr varav -15 (-7) mkr avser nedskrivning av immateriella tillgångar samt övriga strukturella förändringar och +2 (0) mkr avser gottgörelse för pensionsutbetalningar till moderbolaget. Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster för delårsperioden uppgick till -19 (-34) mkr.

Dotterbolaget Skillio Sweden AB har belastat rörelseresultatet med -4 (-5) mkr för kvartalet och för delåret med -8 (-9) mkr

Koncernens resultat efter skatt för kvartalet uppgick till 3 (-29) mkr och har påverkats av en omvärdering av skattefordran med +16 (0) mkr. Koncernens resultat efter skatt för delåret uppgår till -29 (-36) mkr.

I övriga rörelseintäkter ingår ersättning för korttidspermittningar om 6 (0) mkr samt ersättning för sjuklönekostnader under covid-19-pandemin om 12 (0) mkr.

FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 826 (1 065) mkr varav det egna kapitalet uppgick till 279 (200) mkr. Den 23 juni beslutade riksdagen att bemyndiga regeringen att ge Lernia ett kapitaltillskott med högst 150 mkr. Som en följd av kapitaltillskottet har soliditeten ökat till 34 (19) procent. Kundfordringarna har minskat med 322 mkr jämfört med samma period föregående år vilket främst beror på lägre omsättning inom framförallt Bemanning.

Per den 30 juni 2020 var disponibel likviditet inklusive nyttjad blockbelåning 50 (48) mkr. Från och med mars 2020 ingår inte längre spärrade medel avseende pensionsåtaganden med 19 (19) mkr i disponibel likviditet. Denna post har omklassificerats och ingår numera i finansiella anläggningstillgångar.

Nyttjad belåning av pantsatta fakturor i Bemanning uppgick vid balansdagen till 100 (159) mkr.

KASSAFLÖDE

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under andra kvartalet till 51 (35) mkr och för delårsperioden till 117 (117) mkr. Kassaflödet har för andra kvartalet fortsatt påverkats positivt av lägre kapitalbindning i kundfordringar. En minskning av skulder hänförliga till personalkostnader ger däremot en negativ påverkan på kassaflödet både för kvartalet och delårsperioden.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten har påverkats med -42 (-94) mkr för andra kvartalet och med -121 (-85) mkr för delåret. Nyttjandet av blockbelåningen var 48 mkr högre andra kvartalet jämfört med samma kvartal föregående år. Motsvarande värde var 44 mkr lägre för delårsperioden.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för andra kvartalet till 0 (3) mkr och för delåret till 0 (6) mkr där allt avser immateriella tillgångar.

SKATT

Samtliga dotterbolag, med undantag av Skillio Sweden AB, ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Skattekostnaden i koncernen uppgick till 19 (4) mkr andra kvartalet och för delårsperioden till 5 (8) mkr. Förra kvartalet skrevs koncernens uppskjutna skattefordran ned med -16 mkr då bedömningen gjordes att det skattemässiga underskottet inte skulle upparbetas den närmaste femårsperioden efter årsbalansdagen. Då prognoserna numera ser gynnsammare ut återläggs nedskrivningen med 16 mkr. Ackumulerad uppskjuten skattefordran uppgick till 48 (29) mkr.

SEGMENTSREDOVISNING

Lernias verksamhet redovisas i två segment. Segment Bemanning består av en division som erbjuder tjänster inom bemanning och rekrytering av yrkesarbetare och tjänstemän. Segment Utbildning består av en division som erbjuder vuxenutbildning, omställningsstöd och matchningstjänster, som bland annat innefattar utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen, kommuner, företag och Myndigheten för yrkeshögskolan. Det helägda dotterbolaget Skillio Sweden AB redovisas i koncernens resultat och ingår därmed inte i något av segmenten. Övergångseffekten av IFRS 16 har inte väsentligen påverkat segmentsredovisningen.

SEGMENT BEMANNING

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Huvudintäkter	311	552	767	1 131	2 140
Övriga rörelseintäkter	23	8	29	18	32
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	-16	-2	-16	18	44
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	-20	-2	-21	18	38
Jämförelsestörande poster	-4	0	-5	0	-6
Rörelsemarginal (%)	-6,0	-0,3	-2,6	1,6	1,7%

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Huvudintäkterna för andra kvartalet uppgick till 311 (552) mkr, en minskning med 44 procent jämfört med föregående år. Nedgången är främst hänförlig till den kraftiga inbromsning som covid-19-pandemin medfört. Stora nedgångar noterades inom de flesta sektorer. Inom fordons- och verkstadssektorn har antalet uthyrda konsulter, rensat för kalendereffekter, minskat med cirka 60 procent. Den hastiga nedgången skedde under andra kvartalets inledning och under den senare delen av kvartalet kunde viss stabilisering noteras, om än på lägre nivåer.

Lager- och logistiksektorn har emellertid utvecklats positivt med en volymökning motsvarande 13 procent jämfört med samma period föregående år, främst drivet av e-handel.

Lernia var fortsatt den näst största aktören i Sverige inom uthyrning av yrkesarbetare (blue collar) med en marknadsandel på 12,9 procent. På den totala bemanningsmarknaden var Lernia det femte största bemanningsföretaget i Sverige med en marknadsandel på 7,2 procent. Detta enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik Topp 25-listan.

I övriga rörelseintäkter för andra kvartalet ingår ersättning för korttidspermitteringar med 5 (0) mkr samt ersättning för sjuklönekostnader under covid-19-pandemin med 12 (0) mkr.

Lägre resultat för kvartalet

Rörelseresultatet för andra kvartalet uppgick till -20 (-2) mkr, en minskning med 18 mkr jämfört med samma period 2019. Det lägre resultatet är främst hänförligt till kraftigt minskade volymer och en försämrad bruttomarginal som följd av covid-19-pandemin, vilket har lett till höga kostnader för bemanningskonsulter utan uppdrag.

Statliga stödåtgärder för permittering och sjuklönekostnader uppgick till 17 mkr och en generell anpassning av kostnader för att

möta de lägre volymerna har gjorts. Åtgärderna i kombination med fler faktureringsbara dagar och färre helgdagar jämfört med samma period föregående år har delvis kunnat kompensera för det försämrade resultatet.

Kvartalet har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -4 (0) mkr avseende nedskrivningar av immateriella tillgångar.

Minskade intäkter för delårsperioden

Huvudintäkterna för delårsperioden minskade med 32 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 767 (1 131) mkr. Minskningen är främst hänförlig till en kraftig inbromsning till följd av rådande covid-19-pandemin med störst påverkan under det andra kvartalet.

Kalendereffekter i form av fler faktureringsbara dagar har påverkat intäkter positivt med 6 mkr där effekten ligger i det andra kvartalet.

I övriga rörelseintäkter för delårsperioden ingår ersättning för korttidspermitteringar med 5 (0) mkr samt ersättning för sjuklönekostnader under covid-19-pandemin med 12 (0) mkr.

Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till -21 (18) mkr, en minskning med 39 mkr jämfört med samma period föregående år och är i huvudsak hänförlig till den kraftiga inbromsningen kopplat till covid-19-pandemin. Det lägre resultatet har till viss del kunnat kompenseras av statliga stödåtgärder kopplat till covid-19 och generella kostnadsanpassningar för att möta lägre volymer. Delåret har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -5 (0) mkr avseende nedskrivningar av immateriella tillgångar med 4 mkr samt lokalrelaterade avsättningar om 1 mkr.

SEGMENT UTBILDNING

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Huvudintäkter	93	134	190	274	485
Övriga rörelseintäkter	6	2	10	4	12
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	11	-8	14	-29	-21
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	5	-13	8	-34	-48
Jämförelsestörande poster	-6	-5	-6	-5	-27
Rörelsemarginal (%)	5,0	-9,8	4,1	12,1	-9,9%

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Andra kvartalets huvudintäkter uppgick till 93 (134) mkr, en minskning med 30 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre deltagarvolym och färre avtal inom arbetsmarknadsutbildningar för Arbetsförmedlingen samt inom Komvux. Nationellt sett har marknaden för arbetsmarknadsutbildningar minskat med 26 procent jämfört med samma period föregående år.

På grund av covid-19-pandemin har utbildningsverksamheten ställts om till distans i större utsträckning. Omställningsarbetet har varit krävande men gett positivt resultat. Antalet deltagare inom Lernias arbetsmarknadsutbildningar har varit cirka 54 procent färre jämfört med andra kvartalet föregående år. Minskningen inom Komvux beror huvudsakligen på avslutade avtal med Göteborg och Uppsala. Inom Arbetsförmedlingens upphandlade tjänst Stöd och matchning har volymerna ökat på marknaden jämfört med samma period föregående år där Lernia har vuxit på de orter där tjänsten genomförs.

Lernias omställningstjänster har ökat med 146 procent jämfört med samma period föregående år till följd av en något svagare konjunktur under första halvåret 2020. Till följd av god tilldelning två år i rad inom yrkeshögskoleutbildningar har intäkterna där ökat med 38 procent.

I övriga rörelseintäkter för andra kvartalet ingår ersättning för korttidspermitteringar och sjuklönekostnader under covid-19-pandemin med 1 (0) mkr.

Förbättrat rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för det andra kvartalet uppgick till 5 (-13) mkr. Det positiva resultatet förklaras främst av löpande och omfattande besparingsåtgärder som en följd av minskade deltagarvolym, men även av färre andel kontrakt med negativa marginaler i portföljen. Kvartalet har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -6 (-5) mkr avseende främst nedskrivningar av immateriella tillgångar.

Minskade intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens huvudintäkter uppgick till 190 (274) mkr, en minskning med 31 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre volymer inom pågående avtal för Arbetsförmedlingen. Volymer har även varit lägre inom Yrkesvux och SFI vilket beror delvis på lägre volymer inom nuvarande etableringar men även på förlorade avtal. I övriga rörelseintäkter för delårsperioden ingår ersättning för korttidspermitteringar och sjuklönekostnader under covid-19-pandemin om 1(0) mkr, samt ersättning vid avyttring av anläggningstillgångar med 7 (1) mkr.

Förbättrat rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till 8 (-34) mkr, en förbättring med 42 mkr jämfört med samma period föregående år. Resultatförbättringen är främst hänförlig till de strukturella åtgärderna som gjordes under 2018-2019.

Delåret har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -6 (-5) mkr avseende främst nedskrivningar av immateriella tillgångar.

MEDARBETARE

	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårs- period	Delårs- period	Helår
Medelantal heltidstjänster	3 018	4 783	3 370	4 791	4 613
Antal heltidstjänster	2 940	5 046	2 940	5 046	4 155

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för andra kvartalet till 3 018 (4 783) vilket är en minskning med 1 765 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2019 har antalet heltidstjänster per den 30 juni 2020 minskat med 1 215, från 4 155 till 2 940. Minskningen i antal anställda beror till stor del på färre konsulter i uppdrag inom bemanningsverksamheten, samt neddragningar inom utbildningsverksamheten och affärsstödjande enheter.

MODERBOLAGET

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion samt affärsstöden Affärsutveckling, Ekonomi, HR och Marknad. Andra kvartalets intäkter uppgick till 43 (41) mkr vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För delårsperioden uppgick intäkterna till 76 (87) mkr vilket är en minskning med 11 mkr jämfört med föregående år. Rörelseresultatet för andra kvartalet uppgick till 8 (3) mkr och för delårsperioden till -59 (-16). Rörelseresultatet har under andra kvartalet påverkats av en omvärdering av pensionskulden i AmuGruppens pensionsstiftelse 1997 med 3 (15) mkr och för delårsperioden med -49 (1) mkr. Pensionsomvärderingen i moderbolaget påverkar inte koncernens resultat då pensionskulden i koncernen beräknas enligt IAS 19.

Lernia har retroaktivt begärt gottgörelse för utbetalda pensioner under 2019, vilket påverkat rörelseresultatet för kvartalet positivt med 19 mkr. Med anledning av det rådande marknadsläget har Lernia bedömt att gottgörelse ej kommer att kunna begäras för årets pensionsutbetalningar hänförliga till åtagande inom AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997. För andra kvartalet uppgår kostnaden för utebliven gottgörelse till -9 (0) mkr och för delårsperioden till -17 (0).

Lernia har under delårsperioden återfört nedskrivning av dotterbolagsaktier avseende utbildningsverksamheten som gjordes per 2018-12-31 uppgående till 126 mkr. Delårsperioden har även belastats av en nedskrivning av dotterbolagsaktier i bemanningsverksamheten med -75 mkr till följd av påverkan av covid-19 pandemin. Genomförda impairment-tester på balansdagen visar att värdet på utbildningsverksamheten, efter återföring av tidigare års nedskrivning, fortsatt överstiger det bokförda värdet i moderbolaget, likaså visar testerna att värdet på aktier i bemanningsverksamhet fortsatt kan försvaras. Verksamheten i dotterbolaget Skillio AB fortgår, dock med en lägre ambitionsnivå. Lernia tillämpar en försiktig bedömning av aktievärdet och har under delårsperioden skrivit ner värdet med 8 mkr. Andra kvartalet har inte påverkats av omvärdering av dotterbolagsaktier.

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 860 (680) mkr. Likvida medel uppgick till 49(48) mkr. Från och med mars 2020 ingår inte längre spärrade medel avseende pensionsåtaganden med 19 (19) mkr i likvida medel. Denna post har omklassificerats och ingår numera i finansiella anläggningstillgångar. Investeringarna uppgick under andra kvartalet till 0 (3) mkr och för delåret till 0 (2) mkr

ÄGARSTRUKTUR OCH EKONOMISKA MÅL

Lernia ägs till 100 procent av svenska staten. Lernias ekonomiska mål är att soliditeten ska uppgå till mellan 30 och 50 procent med ett riktvärde på 40 procent. Avkastning på eget kapital ska uppgå till minst 20 procent. Ordinarie utdelning ska uppgå till lägst 50 procent av årets resultat, beaktat bolagets kapitalstruktur och framtida kapitalbehov.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De största riskerna för Lernia är politiska, strukturella och konjunkturella marknadsrisker på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framförallt vad gäller marknaden för arbetsmarknadspolitiska program. Utbrottet av covid-19 har medfört väsentliga effekter på bemanningsmarknaden. Lernia följer dagligen marknadsutvecklingen och utvärderar löpande dess påverkan på koncernens resultat och ställning. För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidorna 33–34 i årsredovisningen för 2019.

FRAMTIDSPROGNOSE

Lernia lämnar inga externa prognoser.

HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Eget kapital har på balansdagen påverkats av beslutat aktieägartillskott med 150 mkr. Tillskottet erhöles den 2 juli 2020. Inga övriga händelser finns att rapportera efter periodens utgång.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningslagen tillämpas och koncernen följer rapportering i enlighet med IFRS (International Financial Reporting Standards), som de antagits av EU, samt riktlinjer från Rådet för finansiell rapportering (RFR 1). Delårsrapportering för koncernen upprättas enligt International Accounting Standards (IAS 34), delårsrapportering och för moderbolaget i enlighet med Årsredovisningslagen (ÅRL). Moderbolagets finansiella rapporter är upprättade i enlighet med ÅRL och RFR 2, Redovisning för juridiska personer. Redovisningsprinciperna som tillämpats för koncernen och moderbolaget överensstämmer med de redovisningsprinciper som användes vid upprättandet av den senaste årsredovisningen. Redovisningsprinciperna i detalj finns beskrivna i årsredovisningen för 2019 sid 48-52.

För närvarande finns inga övriga förslag på förändringar i redovisningsstandarder som kommer att påverka Lernia i någon nämnvärd omfattning.

REDOVISNINGSPRINCIPER IAS20 STATLIGA BIDRAG

Statliga bidrag redovisas systematiskt i resultatet, som en övrig rörelseintäkt, över samma perioder som de kostnader bidragen är avsedda att kompensera för. Ett statligt bidrag redovisas när det föreligger rimlig säkerhet att bidraget kommer att erhållas.

BLOCKBELÅNING

Principen för blockbelåning är att med kundfordringar som säkerhet frigöra kapital. Detta görs genom att belåna segment Bemannings 75 största kunders kundfakturor till 80 procent av fakturabeloppen.

Vidare information om bolagets redovisningsprinciper finns i Lernias årsredovisning för 2019 sid 48–52. För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sid 69 i årsredovisningen för 2019.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÄENDE

Den 2 juli 2020 erhöles ett aktieägartillskott med 150 mkr. Inga andra väsentliga förändringar har skett för koncernen eller moderbolaget i relationer eller transaktioner med närstående jämfört med det som beskrivits i årsredovisningen för 2019.

STYRELSENS FÖRSÄKRAN

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

Stockholm den 15 juli 2020

Kjell Hasslert, ordförande

Niklas Flyborg, ledamot

Gunilla Rittgård, ledamot

Erika Rönquist Hoh, ledamot

Gunilla Spongh, ledamot

Karin Strömberg, ledamot

Michael Thorén, ledamot

Fadime Cayirli Falk, arbetstagarrepresentant

Anders Uddfors, vd och koncernchef

GRANSKNING AV BOLAGETS REVISORER

Denna delårsrapport har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

INFORMATIONSTILLFÄLLEN 2020

Delårsrapport 1 januari – 30 september: 22 oktober 2020

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december: 15 februari, 2021

Årsredovisning och delårsrapporter publiceras på

<https://www.lernia.se/om-lernia/finansiell-information/>

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

Katarina Devell, kommunikationschef, 076-776 41 01.

LERNIA DIGITALT

[Lernia.se](https://www.lernia.se)

[Instagram](#)

[Facebook](#)

[Youtube](#)

[LinkedIn](#)

[Twitter](#)

DEFINITIONER OCH ORDLISTA

Se Årsredovisning för 2019 sid 69.

LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: Gustavslundsvägen 139, 7 tr, 167 51 Bromma

Postadress: Box 1181, 111 91 Stockholm

Växel: 0771-650 650

E-post: info@lernia.se

Organisationsnummer: 556465-9414

OM LERNIA

Lernia levererar ledande kompetenslösningar för framtidens industri.

Vi har utvecklat individers kompetens efter arbetsmarknadens behov

i 100 år och bemannat den svenska industrin i 20 år. Lernia omsatte

2,7 miljarder kronor 2019 och finns över hela landet. Vi utbildade

15 000 personer och förmedlade 10 000 bemanningskonsulter.

Lernia är auktoriserat som bemannings-, utbildnings-, rekryterings-

och omställningsföretag av respektive branschorganisation. Läs mer

på [lernia.se](https://www.lernia.se).

HÅLLBARHET PÅ LERNIA

Vi kartlägger, utvecklar och matchar människors kompetens med

arbetsmarknadens behov. Lernia bidrar till att lösa obalansen på den

svenska arbetsmarknaden, där företag saknar arbetskraft samtidigt

som det finns människor utan arbete. När fler kommer i arbete

gynnas den enskilde, företagen och Sveriges utveckling i stort.

Genom detta är vår kärnverksamhet nära förknippad med en god

samhällsutveckling. Det gör hållbarhet till en integrerad del av

Lernias verksamhet. Lernias övergripande hållbarhetsområden täcker

idag egenförsörjning, affäretik och mångfald. Utöver vårt dagliga

arbete med att utveckla människors kompetens och matcha den mot

arbetsgivarnas behov driver vi ett antal initiativ inom ramen för

hållbarhetsarbetet. Läs om Lernias hållbarhetsarbete i Års- och

hållbarhetsredovisning för 2019.

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Intäkter	405	687	958	1 405	2 627
Övriga rörelseintäkter	26	8	34	16	33
Summa rörelsens intäkter	431	695	992	1 421	2 660
Personalkostnader	-378	-639	-887	-1 284	-2 420
Övriga externa kostnader	-41	-67	-91	-132	-223
Avskrivningar/nedskrivningar	-27	-20	-46	-47	-118
Summa rörelsekostnader	-446	-726	-1 024	-1 463	-2 761
Rörelseresultat	-15	-32	-32	-41	-100
Finansnetto	-1	-1	-2	-3	-5
Resultat före skatt	-16	-33	-34	-44	-105
Skatt	19	4	5	8	23
Resultat	3	-29	-29	-36	-82
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	3	-29	-29	-36	-82
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	3	-29	-29	-36	-82
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	-14	-31	-39	-42	-72

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2018
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat	3	-29	-29	-36	-82
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	-17	-2	-10	-6	10
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	-14	-31	-39	-42	-72

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020-06-30	2019-06-30	2019-12-31
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	21	57	40
Materiella anläggningstillgångar*	64	128	80
Finansiella anläggningstillgångar**	19	19	19
Pensionstillgångar	19	25	34
Uppskjuten skattefordran	48	29	41
Summa anläggningstillgångar	171	259	213
Skattefordringar	15	5	2
Kundfordringar	349	671	585
Övriga fordringar	241	83	76
Likvida medel	50	48	50
Summa omsättningstillgångar	655	807	712
Summa tillgångar	826	1 065	925
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	279	200	169
Skulder			
Uppskjuten skatteskuld	0	0	0
Långfristiga räntebärande skulder***	43	85	51
Summa långfristiga skulder	43	85	51
Kortfristiga räntebärande skulder****	120	174	220
Leverantörsskulder	31	39	30
Övriga skulder	338	522	431
Avsättningar	15	46	25
Summa kortfristiga skulder	504	781	705
Summa skulder och eget kapital	826	1 065	925

* Varav tillgångar avseende IFRS16 uppgår till 48 (99) mkr

** Här ingår spärrade medel med 19 (19) mkr avseende pensionsåtaganden som tidigare redovisades som likvida medel

*** Varav skulder avseende IFRS16 uppgår till 43 (85) mkr

**** Varav skulder avseende IFRS16 uppgår till 20 (15) mkr

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
Ingående balans 1 januari 2019	100	141	241
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		-6	-6
Utdelning		0	0
Periodens resultat		-36	-36
Utgående balans 30 juni 2019	100	100	200
Ingående balans 1 januari 2020	100	69	169
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		-10	-10
Aktieägartillskott		150	150
Utdelning		0	0
Periodens resultat		-29	-29
Utgående balans 30 juni 2020	100	180	280

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat före skatt	-16	-33	-34	-44	-105
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	17	15	31	8	66
Betald skatt	0	1	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	1	-17	-3	-36	-39
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	127	30	210	191	298
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-77	22	-90	-38	-149
Kassaflöde från den löpande verksamheten	51	35	117	117	110
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	-3	0	-6	-9
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	-1
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	3	0	5	0	3
Kassaflöde investeringsverksamheten	3	-3	5	-6	-5
Finansieringsverksamheten					
Aktieägartillskott	0	0	0	0	0
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-8	-12	-22	-30	-62
Nyttjad blockbelåning/checkräkningskredit	-34	-82	-99	-55	-15
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-42	-94	-121	-85	-77
Periodens kassaflöde	12	-61	0	26	28
Likvida medel vid periodens början	38	110	50	22	22
Likvida medel vid periodens slut	50	48	50	48	50

DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Eget kapital	279	200	279	200	169
Resultat efter skatt	3	-29	-29	-36	-82
Kassaflöde från den löpande verksamheten	51	35	117	117	110

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	43	41	76	87	162
Summa rörelsens intäkter	43	41	76	87	162
Personalkostnader*	-3	-9	-81	-44	-73
Övriga externa kostnader	-19	-25	-37	-52	-97
Avskrivningar	-13	-4	-17	-8	-20
Summa rörelsekostnader	-35	-38	-135	-104	-190
Rörelseresultat	8	3	-59	-16	-28
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	43	0	-14
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0	0
Finansnetto	0	0	43	0	-14
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	-24
Resultat före skatt	8	4	-16	-16	-65
Aktuell skatt**	0	0	0	-1	0
Uppskjuten skatt	18	-1	15	7	16
Periodens resultat	26	3	-1	-10	-49

* Beloppet innefattar omvärdering av AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997

** Skatterättslig kommission

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat	26	3	-1	-10	-49
Periodens totalresultat	26	3	-1	-10	-49

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020-06-30	2019-06-30	2019-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	16	43	33
Materiella anläggningstillgångar	0	1	0
Andelar i koncernföretag	523	493	479
Övriga finansiella anläggningstillgångar*	19	19	19
Uppskjuten skattefordran	64	39	49
Summa anläggningstillgångar	622	595	580
Kundfordringar	0	0	0
Fordringar hos koncernföretag	0	3	0
Övriga fordringar	181	24	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	11	8
Summa kortfristiga fordringar	189	38	20
Likvida medel	49	48	49
Summa omsättningstillgångar	239	85	88
Summa tillgångar	860	680	649
Summa eget kapital	395	286	247
Avsättningar	65	62	18
Kortfristiga räntebärande skulder	0	0	0
Leverantörsskulder	8	9	11
Skulder till koncernföretag	380	311	358
Övriga skulder	7	3	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	8	5
Summa kortfristiga skulder	400	332	384
Summa skulder och eget kapital	860	680	649

* Här ingår spärrade medel med 19 mkr avseende pensionsåtaganden som tidigare redovisades som likvida medel

NYCKELTAL FÖR KONCERNEN

	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Omsättningsförändring %	-37,9	-13,8	-30,2	-15,6	-18,7
Rörelsemarginal %	-3,7	-4,6	-3,4	-2,9	-3,8
Rörelseresultat	-15	-32	-32	-41	-100
Vinstmarginal %	-3,7	-4,7	-3,4	-3,1	-3,9
Avkastning på totalt kapital %, rullande 12 mån	-10,2	-11,4	-9,7	-12,0	-8,9
Avkastning på sysselsatt kapital %, rullande 12 mån	-25,5	-32,4	-23,5	-29,7	-18,6
Avkastning på eget kapital %, rullande 12 mån	-49,3	-38,6	-31,5	-37,7	-40,0
Soliditet %	34	19	34	19	18
Medelantal anställda, koncern	3 018	4 783	3 370	4 791	4 613
Medelantal anställda, moderbolag	68	101	72	105	96
Omsättning per anställd, koncern, tkr	143	145	295	297	577
Förädlingsvärde per anställd, koncern, tkr	120	127	254	259	503
Resultat efter skatt per anställd, koncern, tkr	1	-6	-9	-7	-18

*För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sida 69 i årsredovisning 2019.

KVARTALSFÖRDELAD RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2020	2019	2019	2019	2019	2018	2018
	Kv2	Kv1	Kv4	Kv3	Kv2	Kv1	Kv4	Kv3
Intäkter	405	553	630	592	687	718	843	718
Övriga rörelseintäkter	26	8	10	7	8	8	16	11
Summa rörelsens intäkter	431	561	640	599	695	727	859	729
Personalkostnader	-378	-509	-608	-529	-639	-644	-770	-659
Övriga externa kostnader	-41	-50	-64	-39	-67	-66	-129	-79
Avskrivningar/nedskrivningar	-27	-20	-32	-27	-20	-26	-21	-8
Summa rörelsekostnader	-446	-579	-704	-594	-726	-736	-921	-746
Rörelseresultat	-15	-18	-63	5	-32	-10	-62	-17
Finansnetto	-1	0	-1	-1	-1	-2	0	0
Rörelseresultat före skatt	-16	-18	-64	3	-33	-11	-62	-17
Skatt	19	-14	7	8	4	5	12	3
Periodens resultat	3	-32	-58	11	-29	-7	-50	-14
Periodens resultat hänförligt till	3	-32	-58	11	-29	-7	-50	-14
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	3	-32	-58	11	-29	-7	-50	-14
Övrigt totalresultat	-17	6	19	-3	-2	-4	-24	12
Totalt resultat per aktie i kronor	-14	-26	-39	8	-31	-11	-74	-2
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj

RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2019 Delårsperiod					
Intäkter från externa kunder	274	1 131	1405	1	1406
Övriga rörelseintäkter	3	13	16	0	16
Interna intäkter	1	5	6	-6	0
Summa intäkter	278	1149	1 427	-5	1421

Intäkter per rörelsesegment	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2020 Delårsperiod					
Intäkter från externa kunder	190	767	957	1	958
Övriga rörelseintäkter	10	24	34	0	34
Interna intäkter	0	5	5	-5	0
Summa intäkter	200	796	996	-4	992

RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment	2020	2019
Belopp i mkr	Delårsperiod	Delårsperiod
Utbildning	8	-33
Bemanning	-21	18
Totalt resultat för rörelsesegment	-13	-15
Centrala kostnader inklusive IAS 19	-19	-26
Finansiella poster	-2	-3
Koncernens resultat före skatt	-34	-44