

Högre intäkter och ett förstärkt resultat

	Ågarmål	2021 Kvartal 3	2020 Kvartal 3	2021 Delårsperiod	2020 Delårsperiod
Nettoomsättning ¹ (mkr):		700	433	2 104	1 391
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster (mkr):		55	23	113	4
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster (mkr):		91	15	148	-18
Rörelsemarginal (%):		13,0	3,4	7,1	-1,2
Resultat efter skatt (mkr):		70	12	112	-17
Resultat per aktie		69	16	127	-23
Avkastning på eget kapital (%; rullande 12 mån)	13	26,4	neg	32,7	neg
Soliditet (%):	30–40	38	43	38	43

¹ Avser intäkter genererade från den löpande verksamheten, exkluderade från t ex statliga bidrag och försäljning av anläggningstillgångar.

- Koncernens nettoomsättning för delårsperioden var 51 procent högre jämfört med samma period föregående år.
- Koncernens rörelseresultat för delårsperioden uppgick till 148 (-18) mkr. Under kvartalet har personalkostnader reducerats med 35 mkr till följd av en aviserad återbetalning av AGS-premier för perioden 2004-2008. Resultatökningen i övrigt förklaras främst av volymökning inom bemanningsverksamheten och en mer kostnadseffektiv drift till följd av tidigare genomförda effektiviseringsprogram.
- Bemanningsverksamhetens nettoomsättning uppgick för delårsperioden till 1 749 (1 105) mkr och rörelseresultatet exklusive återbetalning för AGS till 129 (-11) mkr. Den betydande resultatförbättringen är en följd av ökad volym (+72 procent) och en mer effektiv drift.
- Utbildningsverksamhetens nettoomsättning för delårsperioden uppgick till 355 (284) mkr och rörelseresultatet till 0 (20) mkr. Resultatförsväringen förklaras främst av fördröjda utbildningsstarter under första kvartalet samt låg anvisningstakt för nyetablerade arbetsmarknadsutbildningar.

VD HAR ORDET

I början av året satte Lernia ett mål om att hjälpa 10 000 personer ut på arbetsmarknaden varje år. Ett ambitiöst mål som vi via en kraftig tillväxt nådde redan i september. Att Lernia via sin bemannings-, utbildnings- och matchningsverksamhet hjälper personer till nya jobb är syftet med verksamheten. Stärkt av framgången sätter vi nu ett nytt utmanande mål där vi arbetar för att årligen hjälpa 15 000 personer till nytt jobb. Det pågående avtalet med bemanningsverksamhetens största kund förlängdes i förtid, ett kvitto på ett väl fungerande samarbete under de svåra coronarelaterade förutsättningar som rått under de senaste åren.

Bemanningsverksamheten har ökat sin nettoomsättning för delårsperioden med 58 procent jämfört med samma period föregående år. Antalet uthyrda konsulter har ökat med 65 procent för det tredje kvartalet jämfört med motsvarande kvartal föregående år. De höga volymerna av uthyrda konsulter är drivet av en generellt ökande efterfrågan samt stora volymer av sommarbemanning. Under det tredje kvartalet har de största utmaningarna varit att utifrån en ökad efterfrågan finna rätt kandidater till uppdragen. Behovet av att öka satsningarna på adekvat yrkesutbildning blir tydligt. Lernia fortsätter att vara störst i Sverige inom bemanning av yrkesarbetare samt det tredje största bemanningsföretaget totalt. Ytterligare positivt var att Lernias bemanningsverksamhet fått information om en oplanerad återbäring från Fora avseende avtalsgruppsjukförsäkring (AGS) uppgående till 35 mkr, vilket förstärker ett osedvanligt starkt resultat under det tredje kvartalet.

Även utbildningsverksamheten har ökat sin nettoomsättning jämfört med samma period föregående år men uppvisar ett något svagare resultat på grund av ett lägre inflöde av deltagare från Arbetsförmedlingen inom arbetsmarknadsutbildningar. För närvarande utnyttjas inte volymerna i de upphandlade avtalen då många klasser endast är halvfulla. Glädjande är att Lernia vann upphandlingen av lokalvårdsutbildning i Göteborg och fick förnyat förtroende att leverera komvuxutbildningar i Malmö och Kristianstad.

Lernias matchningstjänster fortsätter att växa och verksamheten levererar ett starkt resultat främst drivet av god förmåga att få arbetssökande i nya jobb vilket ger hög andel resultatersättning. Nu följer etapp två i Arbetsförmedlingens upphandlade matchningstjänst, kundval rusta och matcha (KROM). I denna etapp sker etablering i storstäderna vilket innebär kraftigt ökande volymer inom KROM där Lernia idag har en ledande ställning.

Regeringen har sedan tidigare initierat en samverkansgrupp för kompetensförsörjning och livslångt lärande. Där deltar nu Lernia i ett antal roller. Lernia bidrar även i arbetet med att nå ut till målgrupper som hittills varit underrepresenterade i vaccinering mot covid-19. Det sker främst via våra olika marknadsföringskanaler. Detta är tillsammans med vår övergripande målsättning att få personer i arbete exempel på vårt hållbarhetsarbete.

Nu ser vi fram emot att efter lättade coronarestriktioner i ökad utsträckning kunna träffa våra kunder, elever och kollegor samt fortsätta det gemensamma arbetet att få fler människor i arbete.

Anders Uddfors, VD Lernia



KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	700	433	2 104	1 391	2 029
Övriga rörelseintäkter	12	10	35	45	61
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	55	23	113	4	20
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	91	15	148	-18	-5
Jämförelsestörande poster	35	-9	35	-22	-25
Rörelsemarginal	13,0	3,4	7,1	-1,3	-0,3

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens nettoomsättning ökade det tredje kvartalet med 62 procent till 700 (433) mkr. Ökningen förklaras främst av högre intäkter inom bemanningsverksamheten. För delårsperioden uppgår ökningen till 51 procent jämfört med föregående år.

Tredje kvartalets rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick till 55 (23) och rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster uppgick till 91 (15) mkr. Delårsperiodens rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick till 113 (4) mkr och rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster uppgick till 148 (-18) mkr.

Under kvartalet har personalkostnader reducerats med 35 mkr till följd av kommande återbetalning av Avtalsgruppsförsäkringspremier (AGS) för perioden 2004-2008. Resultatförbättringen i övrigt, för såväl kvartalet som delårsperioden, förklaras främst av en kraftig volymökning inom bemanningsverksamheten samt en effektivare drift till följd av tidigare genomförda effektiviseringsprogram.

I övriga rörelseintäkter för tredje kvartalet ingick 6 (6) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder kopplade till coronapandemin. Motsvarande ersättningar för delårsperioden uppgick till 20 (24) mkr.

Koncernens resultat efter skatt är förbättrat och uppgick för kvartalet till 70 (12) mkr och för delårsperioden till 112 (-17) mkr.

FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 1 111 (690) mkr varav det egna kapitalet uppgick till 423 (295) mkr, vilket ger en soliditet uppgående till 38 (43) procent. Anläggningstillgångarna har ökat med 92 mkr jämfört med samma period föregående år, vilket främst är hänförligt till ökade nyttjanderättstillgångar till följd av utbildningsverksamhetens expansion av Arbetsförmedlingens upphandlade utbildningar inom fordonsteknik, restaurang samt bygg och anläggning.

Kundfordringarna är 247 mkr högre jämfört med samma period föregående år och beror huvudsakligen på bemanningsverksamhetens ökade omsättning. Per den 30 september 2021 var disponibel likviditet inklusive nyttjad blockbelåning 44 (36) mkr.

Kortfristiga skulder uppgick på balansdagen till 564 (343) mkr varav nyttjad belåning av pantsatta kundfordringar uppgick till 13 (-1) mkr. Ökningen av kortfristiga skulder är främst hänförlig till personalrelaterade kostnader som är en effekt av den ökade omsättningen inom bemanningsverksamheten.

KASSAFLÖDE

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under tredje kvartalet till 64 (-55) mkr och för delårsperioden till 136 (61) mkr. Kassaflödet har påverkats positivt av det positiva rörelseresultatet för både tredje kvartalet och delårsperioden. Tredje kvartalet har påverkats positivt på grund av lägre kapitalbindning i kundfordringar med 104 (-35) mkr. För delårsperioden är dock denna effekt negativ då kundfordringar påverkat kassaflödet med -7 (201) mkr sedan årsskiftet.

För delårsperioden påverkade förändringen av övriga fordringar kassaflödet med -85 (-9) mkr.

Ökningen av personalrelaterade skulder har för delårsperioden påverkat kassaflödet positivt, isolerat till kvartalet är dock förändringen negativ till följd av lägre personalkostnader avseende sociala avgifter under det tredje kvartalet.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten har påverkats med -63 (40) mkr för tredje kvartalet och med -140 (-81) mkr för delårsperioden, vilket främst förklaras av det aktieägartillskott om 150 mkr som Lernia erhöll i juli 2020. Nyttjandet av blockbelåningen förändrades med -45 (-99) mkr för tredje kvartalet och med -94 (-198) mkr för delårsperioden. Kvartalets totala kassaflöde ökade med 1 (-14) mkr medan delårsperiodens totala kassaflöde minskade med -4 (-14) mkr.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för tredje kvartalet till 0 (0) mkr och för delårsperioden till 3 (0) mkr.

SKATT

Samtliga aktiva dotterbolag ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Skattekostnaden i koncernen uppgick till -18 (-2) mkr för tredje kvartalet och för delårsperioden till -29 (3) mkr. Ackumulerad uppskjuten skattefordran uppgick på balansdagen till 9 (45) 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 tjänster inom vuxenutbildning, omställnings- och matchningstjänster som bland annat innefattar utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen, trygghetsfonder, kommuner, företag och Yrkeshögskolemyndigheten. Under andra kvartalet 2021 fattades beslut om att dela upp utbildningsdivisionen i två delar, en division som fortsatt erbjuder vuxenutbildning samt en division som erbjuder omställnings- och matchningstjänster. Arbetet med uppdelningen har inletts under andra halvåret 2021 med målet att från och med den 1 januari 2022 redovisa Lernias verksamhet i tre segment, Bemanning, Utbildning och Matchning.

SEGMENT BEMANNING

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	583	338	1 749	1 105	1 634
Övriga rörelseintäkter	14	11	40	40	55
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	47	10	129	-6	8
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	82	9	164	-11	0
Jämförelsestörande poster	35	-1	35	-6	-8
Rörelsemarginal (%)	14,1	2,7	9,4	-1,0	0,0

INTÄKTER OCH RESULTAT

Ökade intäkter för kvartalet

Nettoomsättningen för tredje kvartalet ökade med 72 procent jämfört med samma kvartal föregående år och uppgick till 583 (338) mkr.

Intäktsökningen under kvartalet är hänförlig till ett ökat behov av inhyrd personal från kunder i flertalet branscher och där det under kvartalet även varit en ökad efterfrågan på sommarpersonal. Nytt avtal har ingåtts med en större kund. Volymerna har varit höga trots högt semesteruttag och produktionsstörningar pga materialbrist hos flera kunder.

I övriga rörelseintäkter för tredje kvartalet ingick 6 (3) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder kopplat till coronapandemin.

Lernia behöll positionen som den största aktören inom uthyrning av yrkesarbetare (blue collar) i Sverige, med en marknadsandel om 13,67 procent, enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik Topp 25-listan. På den totala bemanningsmarknaden ökade Lernia sin marknadsandel jämfört med tidigare mätning till 8,47 procent och försvarade därmed en tredjeplats.

Högre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för tredje kvartalet ökade med 73 mkr jämfört med samma kvartal föregående år och uppgick till 82 (9) mkr. Isolerat från kvartalets reducering av personalkostnader med 35 mkr, till följd av återbetalning av AGS premier, är det de ökade volymerna i kombination med en hög driftseffektivitet som ligger bakom det förbättrade resultatet.

Ökade intäkter för delårsperioden

Nettoomsättningen för delårsperioden uppgick till 1 749 (1 105) mkr, en ökning med 58 procent jämfört med samma period föregående år. Hög efterfrågan av inhyrd personal från såväl nya som befintliga kunder inom flera segment samt en hög andel sommarpersonal ligger bakom de ökade intäkterna. Under den senare delen av delårsperioden påverkades ändå omsättningen negativt av produktionsstörningar hos ett flertal kunder till följd av brist på material.

I övriga rörelseintäkter för perioden ingick 20 (15) mkr hänförliga till stödåtgärder kopplade till coronapandemin

Högre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden ökade med 175 mkr jämfört med samma period 2020 och uppgick till 164 (-11) mkr. Isolerat från tredje kvartalets reducering av personalkostnader med 35 mkr är resultatförbättringen huvudsakligen hänförlig till kraftigt ökade volymer i kombination med en hög driftseffektivitet, som ett resultat av tidigare genomförda effektiviseringsprogram.

Delårsperiodens resultat har även påverkats positivt med 3 mkr till följd av en mer gynnsam kalender med färre helgdagar jämfört med samma period 2020.

SEGMENT UTBILDNING

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	118	94	355	284	393
Övriga rörelseintäkter	1	2	5	12	16
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	8	14	0	27	36
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	8	13	0	20	28
Jämförelsestörande poster	-	-1	-	-7	-8
Rörelsemarginal (%)	7,0	13,1	0,0	6,8	7,1

INTÄKTER OCH RESULTAT

Ökade intäkter för kvartalet

Nettoomsättningen för tredje kvartalet uppgick till 118 (94) mkr, en ökning med 26 procent jämfört med samma period föregående år. Intäktsökningen är främst hänförlig till högre tilldelning och fler etableringar samt större marknadsvolymer inom arbetsmarknadsutbildningar och matchningstjänster. Inom Komvux och Yrkeshögskolan har volymerna minskat på grund av färre anvisningar av elever och ökade avhopp.

Inom Arbetsförmedlingens upphandlade matchningstjänst KROM är Lernia fortsatt marknadsledande med flest antal deltagare vilket Lernia varit de senaste fyra kvartalen.

Lernias omställningstjänster inom TSL-avtalet har minskat jämfört med samma period föregående år på grund av att den svenska konjunkturen är fortsatt stark med få varsel inom industrin.

Utbildningarnas genomförande har fortsatt påverkats av olika former av anpassningar mot bakgrund av rådande coronapandemi.

Försämrat rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för det tredje kvartalet uppgick till 8 (13) mkr. Det lägre resultatet förklaras av främst av fördröjda starter samt låg anvisningstakt för nyetablerade arbetsmarknadsutbildningar men är även hänförligt till fler avhopp av deltagare inom Yrkeshögskolan.

Ökade intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens nettoomsättning uppgick till 355 (284) mkr, en ökning med 25 procent jämfört samma period föregående år. Ökningen är hänförlig till en högre tilldelning och fler etableringar samt ökade marknadsvolymer inom avtalen med Arbetsförmedlingen.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 5 (12) mkr för delårsperioden och avser primärt avyttring av materiella tillgångar.

Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster uppgick för delårsperioden till 0 (27) mkr. Rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster uppgick för delårsperioden till 0 (20) mkr. Resultatförsämringen förklaras främst av kostnader i samband med etablering av nya utbildningar, fördröjda starter samt låg anvisningstakt av deltagare till nyetablerade arbetsmarknadsutbildningar men även av fler avhopp av deltagare inom Yrkeshögskolan.

MEDARBETARE

	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårs- period	Delårs- period	Helår
Medelantal heltidstjänster	4 930	2 797	4 584	3 179	3 377
Antal heltidstjänster	4 581	3 115	4 581	3 115	4 053

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för tredje kvartalet till 4 930 (2 797) vilket är en ökning med 2 133 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2020 har antalet heltidstjänster per den 30 september 2021 ökat med 528, från 4 053 till 4 581. Ökningen i antal anställda beror till stor del på fler konsulter i uppdrag i bemanningsverksamheten samt rekryteringar till följd av nyetableringar.

MODERBOLAGET

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion samt affärsstöden Affärsutveckling, Ekonomi, HR och Marknad. Tredje kvartalets intäkter uppgick till 32 (30) mkr vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För delårsperioden uppgick intäkterna till 95 (106) mkr vilket är en minskning med 11 mkr jämfört med föregående år. Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till -11 (10) mkr och för delårsperioden till -19 (-49) mkr.

Rörelseresultatet har under tredje kvartalet påverkats av en omvärdering av pensionskulden kopplad till åtagandet inom AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997 med 0 (18) mkr och för delårsperioden med 24 (-31) mkr. Omvärderingen av skulden har under delårsperioden främst påverkats av nya dödlighetsantaganden och beräkningsgrunder från Finansinspektionen.

Pensionsomvärderingen i moderbolaget påverkar inte koncernens resultat då pensionskulden i koncernen beräknas enligt IAS 19.

Lernia har bedömt att full gottgörelse inte kommer att kunna begäras för årets pensionsutbetalningar hänförliga till åtagande inom AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997. Analys pågår för att utvärdera möjlighet att begära gottgörelse för utbetalda pensioner för föregående år. För tredje kvartalet uppgår kostnaden för utebliven gottgörelse till -8 (-8) mkr och för delårsperioden till -24 (-25) mkr. Gottgörelsen påverkar inte koncernens rörelseresultat då pensionskostnaden i koncernen beräknas enligt IAS 19.

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 625 (685) mkr. Likvida medel uppgick till 44 (36) mkr. Investeringarna uppgick under tredje kvartalet till 0 (0) mkr och för året till 1 (2) mkr.

ÄGARSTRUKTUR OCH EKONOMISKA MÅL

Lernia ägs till 100 procent av svenska staten. Lernias ekonomiska mål fastställdes på årsstämman i april 2021. Soliditeten ska uppgå till mellan 30 och 40 procent. Avkastning på eget kapital ska uppgå till minst 13 procent. Ordinarie utdelning ska uppgå till mellan 30 och 70 procent av årets resultat, med ett riktvärde om 50 procent, under förutsättning att soliditeten efter utdelning hamnar inom målintervallet samt med beaktande av genomförandet av koncernens strategi och investeringsbehov.

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De största riskerna för Lernia är politiska, strukturella och konjunkturella marknadsriskerna på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framför allt vad gäller marknaden för arbetsmarknadspolitiska program. Coronapandemin har medfört väsentliga effekter på såväl utbildningsmarknaden som bemanningsmarknaden. Lernia följer dagligen marknadsutvecklingen och utvärderar löpande dess påverkan på koncernens resultat och ställning.

För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidorna 32–33 i årsredovisningen för 2020.

FRAMTIDSPROGNOSE

Lernia lämnar inga externa prognoser.

HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Inga 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 2020 sid 47–50.

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

Ytterligare information om bolagets redovisningsprinciper finns i Lernias årsredovisning för 2020 sid 47–50. För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sid 67 i årsredovisningen för 2020.

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.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

Inga väsentliga förändringar har skett för koncernen eller moderbolaget i relationer eller transaktioner med närstående jämfört med det som beskrivits i årsredovisningen för 2020.

Stockholm den 28 oktober, 2021

Anders Uddfors, vd

REVISORNS RAPPORT

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag för Lernia AB per den 30 september 2021 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna finansiella delårsinformation i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna finansiella delårsinformation grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 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 ISA och god revisionssed i övrigt har. De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Stockholm den 28 oktober, 2021

KPMG AB

Ingrid Hornberg Román
Auktoriserad revisor

INFORMATIONSTILLFÄLLEN 2021

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december: 15 februari, 2022

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 2020 sid 67.

LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: WeWork, Regeringsgatan 29, 111 53 Stockholm

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 över 100 år och bemannat den svenska industrin i mer än 20 år. Lernia omsatte 2 miljarder kronor 2020 och finns över hela landet. 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 hållbarhetsmål fastställdes av styrelsen under andra kvartalet 2021 och de tre prioriterade hållbarhetsområdena omfattar jobbskapande, arbetsmiljö och mångfald. De uppsatta målen finns på Lernias hemsida. 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 och vilka målen är på www.lernia.se/om-lernia/vart-hallbarhetsarbete/ och i Års- och hållbarhetsredovisning 2020 som du hittar via ovan länk.

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	700	433	2 104	1 391	2 029
Övriga rörelseintäkter	12	10	35	45	61
Summa rörelsens intäkter	712	443	2 139	1 436	2 090
Personalkostnader	-563	-377	-1 792	-1 264	-1 842
<i>-varav återbetalning Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS)</i>	35	-	35	-	-
Övriga externa kostnader	-39	-33	-143	-124	-181
Avskrivningar/nedskrivningar	-19	-19	-55	-65	-73
Summa rörelsekostnader	-621	-428	-1 991	-1 453	-2 095
Rörelseresultat	91	15	148	-18	-5
Finansnetto	-3	-1	-7	-3	-5
Resultat före skatt	88	14	141	-20	-10
Skatt	-18	-2	-29	3	-1
Resultat	70	12	112	-17	-11
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	70	12	112	-17	-11
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	70	12	112	-17	-11
Genomsnittligt antal aktier, St	1	1	1	1	1
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	69	16	127	-23	-23

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat	70	12	112	-17	-11
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	-1	4	15	-6	-12
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	69	16	127	-23	-23

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2021-09-30	2020-09-30	2020-12-31
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	7	14	12
Materiella anläggningstillgångar	13	14	14
Nyttjanderättstillgångar	140	51	93
Finansiella anläggningstillgångar	19	19	19
Pensionstillgångar	78	30	35
Uppskjuten skattefordran	9	45	42
Summa anläggningstillgångar	266	174	216
Skattefordringar	16	12	10
Kundfordringar	631	384	624
Övriga fordringar	154	85	69
Likvida medel	44	36	48
Summa omsättningstillgångar	845	516	752
Summa tillgångar	1 111	690	968
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	423	295	296
Skulder			
Långfristiga räntebärande leasingskulder	124	52	82
Summa långfristiga skulder	124	52	82
Kortfristiga räntebärande leasingskulder	20	13	16
Övriga räntebärande skulder	13	-1	106
Leverantörsskulder	33	29	36
Övriga skulder	490	291	413
Avsättningar	8	10	20
Summa kortfristiga skulder	564	343	590
Summa skulder och eget kapital	1 111	690	968

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
Ingående balans 1 januari 2020	100	69	169
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		-6	-6
Aktieägartillskott		150	150
Periodens resultat		-17	-17
Utgående balans 30 september 2020	100	195	295
Ingående balans 1 januari 2021	100	196	296
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		15	15
Periodens resultat		112	112
Utgående balans 30 september 2021	100	323	423

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat före skatt	88	14	141	-20	-10
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-18	7	7	38	42
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	70	21	148	18	33
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	71	-26	-62	184	-41
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-76	-50	50	-141	-10
Kassaflöde från den löpande verksamheten	64	-55	136	61	-19
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0	-1	0	-1
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0	-2	0	-1
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	1	3	6	8
Kassaflöde investeringsverksamheten	0	1	0	6	6
Finansieringsverksamheten					
Aktieägartillskott	-	150	-	150	150
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-18	-10	-46	-33	-46
Nyttjad blockbelåning/checkräkningskredit	-45	-99	-94	-198	-93
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-63	40	-140	-81	11
Periodens kassaflöde	1	-14	-4	-14	-2
Likvida medel vid periodens början	43	50	48	50	50
Likvida medel vid periodens slut	44	36	44	36	48

DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Eget kapital	423	295	423	295	296
Resultat efter skatt	70	12	112	-17	-11
Kassaflöde från den löpande verksamheten	64	-55	136	61	-19

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2021	2020	2021	2020	2020
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Övriga rörelseintäkter	32	30	95	106	139
Summa rörelsens intäkter	32	30	95	106	139
Personalkostnader	-22	-3	-48	-84	-91
<i>-varav omvärdering av AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	18	24	-31	-12
Övriga externa kostnader	-19	-15	-60	-52	-72
Avskrivningar	-2	-2	-6	-19	-22
Summa rörelsekostnader	-43	-20	-114	-155	-185
Rörelseresultat	-11	10	-19	-49	-46
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-6	-	37	37
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0	0
Finansnetto	0	-6	0	37	37
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-
Resultat före skatt	-11	4	-19	-12	-9
Aktuell skatt ¹	-	-	-	-	-
Uppskjuten skatt ¹	-16	-4	-29	11	4
<i>-varav omvärdering av AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	-4	-5	6	3
Periodens resultat	-27	0	-48	-1	-6

¹ Skatterättslig kommission

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2021-09-30	2020-09-30	2020-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	7	14	12
Materiella anläggningstillgångar	-	-	-
Andelar i koncernföretag	516	516	516
Övriga finansiella anläggningstillgångar	19	19	19
Uppskjuten skattefordran	24	60	53
Summa anläggningstillgångar	567	609	601
Kundfordringar	-	0	0
Fordringar hos koncernföretag	-	-	-
Övriga fordringar	5	31	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	9	10
Summa kortfristiga fordringar	14	40	23
Kassa och bank	44	36	48
Summa omsättningstillgångar	58	76	71
Summa tillgångar	625	685	672
Summa eget kapital	343	395	391
Avsättningar	0	45	26
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Leverantörsskulder	14	9	14
Skulder till koncernföretag	262	226	227
Övriga skulder	3	6	9
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3	3	5
Summa kortfristiga skulder	282	245	255
Summa skulder och eget kapital	625	685	672

RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2020 Delårsperiod					
Intäkter från externa kunder	284	1 105	1 389	3	1 392
Övriga rörelseintäkter	12	32	43	0	43
Interna intäkter	0	8	8	-8	0
Summa intäkter	296	1 145	1 441	-6	1 436

Intäkter per rörelsesegment	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2021 Delårsperiod					
Intäkter från externa kunder	355	1 749	2 104	0	2 104
Övriga rörelseintäkter	4	31	35	0	35
Interna intäkter	1	9	10	-10	0
Summa intäkter	360	1 789	2 149	-10	2 139

RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment	2021	2020
Belopp i mkr	Delårsperiod	Delårsperiod
Utbildning	0	20
Bemanning	164	-11
Totalt resultat för rörelsesegment	164	9
Centrala kostnader inklusive IAS 19	-16	-26
Finansiella poster	-7	-3
Koncernens resultat före skatt	141	-20