

## Ökade intäkter men ett lägre rörelseresultat

	Ägarmål	2022 Kvartal 2	2021 Kvartal 2	2022 Delårsperiod	2021 Delårsperiod
Nettoomsättning <sup>1</sup> (mkr):		824	761	1 634	1 404
Rörelseresultat (mkr):		1	48	13	58
Rörelsemarginal (%):		0,1	6,3	0,8	4,1
Resultat efter skatt (mkr):		-1	35	6	42
Avkastning på eget kapital (%; rullande 12 mån)	13	26,4	19,9	21,3	18,8
Soliditet (%):	30–40	33	31	33	31

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

- Koncernens nettoomsättning för delårsperioden var 16 procent högre jämfört med samma period föregående år och koncernens rörelseresultat uppgick för delårsperioden till 13 (58) mkr.
  - I rörelseresultatet för delårsperioden ingår -6 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ inom ramen för koncernens strategi. Ytterligare -6 (0) mkr har påverkat rörelseresultatet negativt till följd av en reservering av tidigare erhållen permitteringsersättning för år 2020 efter erhållet övervägande från Tillväxtverket.
  - Bemanningsverksamhetens nettoomsättning uppgick för delårsperioden till 1 378 (1 166) mkr och rörelseresultatet till 53 (82) mkr. Det lägre resultatet beror främst på ej debiterbara lönekostnader på grund av produktionsstörningar hos flera större kunder, vilket minskat beläggningsgraderna på uthyrda konsulter.
  - Utbildningsverksamhetens nettoomsättning för delårsperioden uppgick till 174 (181) mkr och rörelseresultatet till -26 (-12) mkr. Resultatet har huvudsakligen påverkats negativt av låg anvisningstakt av elever till arbetsmarknadsutbildningar.
  - Matchningsverksamheten är sedan årsskiftet ett eget segment och jämförelsetalen är justerade. Verksamheten fortsätter att växa och omsatte 81 (60) mkr vilket är 35 procent mer jämfört delårsperioden föregående år. Rörelseresultatet uppgick till 15 (4) mkr.

## VD HAR ORDET

För andra kvartalet 2022 ökar Lernias nettoomsättning i jämförelse med föregående år. Nettoomsättningen ökar med 8 procent för kvartalet och med 16 procent för delårsperioden. Ett ökat behov av inhyrd personal inom bemanningsverksamheten står för en stor del av intäktsökningen. Rörelseresultatet uppgick för andra kvartalet till 1 (48) mkr och för delåret till 13 (58) mkr. Minskningen i koncernens rörelseresultat kan främst härledas till lägre beläggningsgrad av uthyrda konsulter inom bemanningsverksamheten samt lägre anvisningsgrad av elever till arbetsmarknadsutbildningar.

Lernias bemanningsverksamhet stärker sin position som den främsta aktören inom yrkesarbetare och är totalt sett det tredje största bemanningsföretaget i Sverige. Bemanningsverksamhetens resultat påverkas fortsatt negativt av ej debiterbara lönekostnader kopplat till produktionsstörningar hos flera större kunder. Vi ser en mycket hög kundefterfrågan, både bland befintliga och nya kunder. Kandidatbristen påverkar dock möjligheten att växa ytterligare. En glädjande nyhet är att Lernia är bland topp tre i den årliga kvalitetsmätningen från svenskt kvalitetsindex (SKI) rörande kundnöjdhet inom bemanningsverksamheten vilket är ett förbättrat resultat.

Trots resultatförbättrande åtgärder har utbildningsverksamhetens intäkter och rörelseresultat minskat i jämförelse med föregående år. Detta beror i huvudsak på den låga anvisningen av elever till våra arbetsmarknadsutbildningar. Detta är bekymmersamt för såväl samhället som Lernias ekonomiska utveckling inom utbildningsverksamheten, då merparten av kostnaderna är fasta. Lernia satsar fortsatt i norra Sverige för att möta kompetensbehovet hos aktörer som har etablerat sig där hållbar industri är i fokus kopplat till Sveriges klimatmål och den gröna omställningen. Norrbotten är en av platserna och där Lernia nu utökat antalet yrkeshögskoleutbildningar av fiber- och nätverkstekniker samt börjat utbildning av ventilationsingenjörer. Ett rekordstort antal ansökningar till nästa års yrkeshögskoleutbildningar har nyligen skickats in.

Matchningsverksamheten fortsätter att växa och har ökat sin omsättning med 35 procent i jämförelse med samma period föregående år. Lernia är nu den fjärde största aktören på marknaden och vi växer både i antal anställda och lokal närvaro, etablerade på 85 orter. Inom kort planeras verksamhet på totalt 90 kontor runt om i landet. Vår matchningsrobot Leja är nu lanserad i hela Sverige. Samtliga deltagare inom tjänsterna Rusta och matcha samt Karriärväxling har därmed möjlighet att ladda upp sina cv:n och få tillbaka förslag på jobb att söka samt en indikation på hur väl deras profil matchar kraven i respektive annons. Nästa steg i den digitala utvecklingen blir att erbjuda våra deltagare ett helt nytt verktyg för att skapa ansökningshandlingar. Lernia får många personer i arbete och vi har goda utsikter att överträffa vårt mål att få 15 000 personer i jobb under 2022.

Då jag i enlighet med vad som tidigare kommunicerats kommer att lämna min tjänst som vd för Lernia så blir detta den sista delårsrapport som jag avlämnar. Det har varit fyra fantastiska, innehållsrika och spännande år på Lernia och jag är stolt över att ha fått vara en del av Lernias verksamhet. Lernia gör varje dag arbetsinsatser som gör skillnad för individer och samhället i stort. Lernia står nu starkt och väl rustat för framtiden. Det är med varm hand jag lämnar över till min kompetenta efterträdare, Veronica Rörsgård, som kommer att tillträda tjänsten i oktober. Fram till dess går Lernias CFO Inge Lindberg in som tillförordnad vd för Lernia. Tack alla medarbetare, kunder, kandidater och elever för fyra fantastiska år!

## KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Belopp i mkr	2022 Kvartal 2	2021 Kvartal 2	2022 Delårsperiod	2021 Delårsperiod	2021 Helår
Nettoomsättning	824	761	1 634	1 404	2 898
Övriga rörelseintäkter	-2	10	24	23	44
Rörelseresultat	1	48	13	58	160
Rörelsemarginal	0,1	6,3	0,8	4,1	5,5

### INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens nettoomsättning ökade det andra kvartalet med 8 procent till 824 (761) mkr. För delårsperioden uppgår ökningen till 16 procent jämfört med föregående år. Ökningen förklaras både för andra kvartalet och för delåret främst av högre intäkter inom bemanningsverksamheten till följd av ett ökat behov av inhyrd personal inom flertalet branscher.

Rörelseresultat uppgick för andra kvartalet till 1 (48) mkr och för delåret till 13 (58) mkr. Resultatförsämringen beror framför allt på lägre beläggningsgrader för inhyrda konsulter på grund av produktionsstörningar inom bemanningsverksamheten och lägre andel anvisade elever till arbetsmarknadsutbildningar inom utbildningsverksamheten. I rörelseresultatet för delårsperioden ingår -6 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ inom ramen för koncernens strategi.

I övriga rörelseintäkter ingår för delårsperioden 21 (16) mkr hänförliga till ersättning för sjuklönekostnader. I juli mottog Lernia ett övervägande om beslut från Tillväxtverket om återkrav av erhållen permitteringsersättning hänförlig till 2020. Lernia har möjlighet att besvara övervägandet med mer information innan Tillväxtverket tar beslut i ärendet och analyserar nu bedömningen. Lernia avser inkomma med ytterligare information inom svarstiden och bestrida övervägandet. En reservering för återbetalningen har upptagits på balansdagen vilket påverkat andra kvartalets samt delårets övriga rörelseintäkter med -6 (0). Koncernens resultat efter skatt uppgick för kvartalet till -1 (35) mkr och för delårsperioden till 6 (42) mkr.

### FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick per den 30 juni 2022 till 1 295 (1 153) mkr varav det egna kapitalet uppgick till 433 (354) mkr, vilket ger en soliditet uppgående till 33 (31) procent. Nyttjanderättstillgångarna har ökat med 25 mkr jämfört med samma period föregående år, vilket främst är hänförligt till nyetableringar inom för ramen för Arbetsförmedlingens upphandlade matchningstjänster Rusta och matcha (KROM). Även pensionstillgångarna har ökat jämfört med samma period föregående år och uppgår på balansdagen till 107 (71) mkr. Ökningen med 36 mkr beror främst på att diskonteringsräntan stigit kraftigt vilket minskar nuvärdet av Lernias pensionsförpliktelse.

Kundfordringarna är på balansdagen 37 mkr högre jämfört med samma period föregående år och beror huvudsakligen på bemanningsverksamhetens ökade omsättning. Per den 30 juni 2022 var disponibel likviditet 119 (43) mkr.

Kortfristiga skulder uppgick på balansdagen till 752 (710) mkr varav blockbelåningen uppgick till 0 (57) mkr. Ökningen av kortfristiga skulder är främst hänförlig till personalrelaterade kostnader som är en effekt av den ökade omsättningen inom bemanningsverksamheten.

### KASSAFLÖDE

Andra kvartalets kassaflöde uppgick till -19 (8) mkr och för delårsperioden till 18 (-5) mkr.

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under kvartalet till 14 (40) mkr och för delårsperioden till 71 (72) mkr. Kassaflödet har i jämförelse med föregående år påverkats negativt av lägre rörelseresultat för både andra kvartalet och delårsperioden. Kassaflödet har även påverkats negativt av ökade rörelsefordringar främst bestående av ökad kapitalbindning i kundfordringar till följd av omsättningsökningen. Påverkan under året är dock betydligt lägre än den omsättningsökning som föregående år påverkade kassaflödet negativt. Det andra kvartalet påverkade ökningen i kundfordringar kassaflödet med -44 (-82) mkr och för delårsperioden var motsvarande värde -40 (-111) mkr. Förändring av rörelseskulder, främst hänförliga till personalrelaterade kostnader, har påverkat kassaflödet positivt för andra kvartalet med 57 (85) mkr och för delårsperioden med 88 (126) mkr. Även här ser vi en lägre förändring jämfört med föregående år som främst var hänförlig till den kraftiga volymökningen av bemanningsverksamheten under de första kvartalen 2021.

En omklassificering av tidigare spärrade medel avseende pensionsåtaganden från finansiell anläggningstillgång till kassa och bank, har påverkat investeringsverksamheten det andra kvartalet och delårsperioden med 19 (0) mkr. Kassaflöde från finansieringsverksamheten påverkades under andra kvartalet och delårsperioden med -36 mkr avseende utbetald utdelning till moderbolagets aktieägare. Blockbelåning har inte nyttjats i år varken under andra kvartalet 0 (-16) mkr, eller delårsperioden 0 (-49) mkr.

### INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för andra kvartalet till 0 (2) mkr och för delårsperioden till 1 (3) mkr.

### SKATT

Samtliga aktiva dotterbolag ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Skattekostnaden i koncernen uppgick till 0 (-9) mkr för andra kvartalet och för delårsperioden till -2 (-11) mkr. Ackumulerad uppskjuten skatteskuld uppgick på balansdagen till 4 mkr och har sedan årsskiftet även påverkats med -8 mkr på grund av omvärdering av nettotillgångar enligt IAS 19. För samma period föregående år var ackumulerad uppskjuten skattefordran 27 mkr.

### SEGMENTSREDOVISNING

Lernias verksamhet redovisas från och med 1 januari 2022 i tre segment. Segment Bemanning erbjuder tjänster inom bemanning och rekrytering av yrkesarbetare och tjänstemän. Segment Utbildning erbjuder tjänster inom vuxenutbildning som bland annat innefattar utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen, kommuner, företag och Yrkeshögskolemyndigheten. Segment Matchning är sedan 2022-01-01 ett eget segment som erbjuder omställnings- och matchningstjänster på uppdrag av Arbetsförmedlingen och trygghetsfonder. Segmentet ingick tidigare i segment Utbildning och samtliga jämförelsetal har räknats om.

## SEGMENT BEMANNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	693	634	1 378	1 166	2 407
Övriga rörelseintäkter	2	12	28	26	52
Rörelseresultat	18	46	53	82	191
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	0	0	0	0	1
Rörelseresultat exkl. IFRS16	17	46	52	82	191
Rörelsemarginal (%)	2,5	7,3	3,8	7,0	7,9

### INTÄKTER OCH RESULTAT

#### Ökade intäkter för kvartalet

Nettoomsättningen för andra kvartalet uppgick till 693 (634) mkr, en ökning med 9 procent jämfört med samma kvartal föregående år. Intäktsökningen är hänförlig till ett ökat behov av inhyrd personal inom flera branscher, där verkstad- och fordonsindustrin står för den största ökningen. Även behovet av inhyrd sommarpersonal vid kvartalets utgång har ökat jämfört med föregående år. Flera större kunder har under kvartalet drabbats av produktionsstörningar till följd av komponentbrist av bland annat halvledare.

I övriga rörelseintäkter för andra kvartalet ingår -5 (0) mkr hänförliga till ej beviljad permitteringsersättning för 2020.

Kalendereffekter i form av färre faktureringsbara dagar har påverkat kvartalets intäkter negativt med 12 mkr.

Lernia var fortsatt den största aktören inom uthyrning av yrkesarbetare (blue collar) i Sverige, med en marknadsandel på 13,94 procent, enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik Topp 25-listan. Även på den totala bemanningsmarknaden lyckades Lernia försvara placeringen som tredje största bemanningsföretag i Sverige med en marknadsandel på 8,19 procent.

#### Lägre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för andra kvartalet exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick till 17 (46) mkr, en minskning med 29 mkr jämfört med samma period föregående år. Det försämrade resultatet är främst hänförligt till lägre beläggningsgrad kopplat till produktionsstörningar hos flera större kunder, samt fortsatt hög sjukfrånvaro för uthyrda konsulter, vilket medför en högre andel ej debiterbara lönekostnader.

Kalendereffekter i form av fler helgdagar och färre faktureringsbara dagar har haft en negativ effekt under kvartalet med -5 mkr jämfört med samma period 2021.

#### Ökade intäkter för delårsperioden

Nettoomsättningen för delårsperioden ökade med 18 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 1 378 (1 166) mkr. I övriga rörelseintäkter ingår 16 (13) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder kopplat till covid-19-pandemin och ej beviljad permitteringsersättning för år 2020. De ökade intäkterna är främst kopplade till en ökad efterfrågan av bemanningstjänster av såväl befintliga som nya kunder. Samtliga sektorer bidrar till ökningen, med störst effekt bland fordon- och verkstadsindustrikunder.

#### Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick till 52 (82) mkr, en minskning med 30 mkr jämfört med samma period föregående år och är hänförlig till lägre beläggningsgrader för uthyrda konsulter. Ej beviljad permitteringsersättning för år 2020 har påverkat delårsresultatet negativt med -5 (0) mkr.

## SEGMENT UTBILDNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	83	97	174	181	362
Övriga rörelseintäkter	1	1	3	3	6
Rörelseresultat	-14	3	-26	-12	-12
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	1	1	2	1	4
Rörelseresultat exkl. IFRS16	-15	2	-28	-13	-16
Rörelsemarginal (%)	-16,7	3,1	-14,7	-6,6	-3,2

### INTÄKTER OCH RESULTAT

#### Minskade intäkter för kvartalet

Kvartalets nettoomsättning uppgick till 83 (97) mkr, en minskning med 14 procent jämfört med samma period föregående år. Primärt har intäkterna minskat som ett resultat av lägre anvisade volymer på Arbetsmarknadsutbildningar.

Lernia har inom tjänsten Arbetsmarknadsutbildningar 15 procent färre deltagare att jämföra med marknaden som har minskat ca 33 procent jämfört med samma period föregående år.

Tyvärr är antalet anvisade elever per utbildning mycket låg och endast ca 70 procent av kapaciteten används, vilket är betydligt lägre än de estimat som Arbetsförmedlingen angav vid upphandlingarna. Den låga nyttjandegraden är den enskilda faktor som bidrar mest till Utbildningsverksamhetens svaga omsättning för kvartalet.

Inom tjänsten Komvux minskade omsättningen, vilket berodde på lägre deltagarvolym jämfört samma period föregående år.

Intäkter för yrkeshögskolelaterade utbildningar har ökat något jämfört samma period föregående år bland annat till följd av färre avhopp från utbildningarna.

#### Rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick för det andra kvartalet till -15 (2) mkr.

Det negativa resultatet förklaras främst av färre deltagare inom Arbetsmarknadsutbildningar och Komvux. Även ökade kostnader för lokaler, förbrukningsmaterial och el har fortsatt påverkat rörelseresultatet negativt.

#### Lägre intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens nettoomsättning uppgick till 174 (181) mkr, en minskning med 4 procent jämfört samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre tilldelning, färre etableringar och minskade marknadsvolymer inom arbetsmarknadsutbildningar och Komvux.

Övriga rörelseintäkter uppgick till 3 (3) mkr för delårsperioden och avser primärt interna debiteringar samt bidrag för personal.

#### Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick till -28 (-13) mkr. Resultatförsämringen förklaras främst av låg anvisningstakt för arbetsmarknadsutbildningar samt lägre volymer inom Komvux.

## SEGMENT MATCHNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	48	32	81	60	128
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0	0
Rörelseresultat	13	3	15	4	16
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	0	0	0	0	0
Rörelseresultat exkl. IFRS16	13	3	15	4	16
Rörelsemarginal (%)	27,1	9,8	18,8	6,5	12,8

### INTÄKTER OCH RESULTAT

#### Ökade intäkter för kvartalet

Kvartalets nettoomsättning uppgick till 48 (32) mkr, en ökning med 50 procent jämfört med samma period föregående år. I nettoomsättningen för kvartalet ingår 19 mkr som är en följd av ändrade redovisningsprinciper för periodisering av den förväntade resultatjämningsprincipen (se vidare under rubriken Resultatersättning nedan).

Inom tjänsten Rusta och matcha har volymerna ökat på marknaden jämfört med samma period föregående år. Lernias volymer växte kraftigt, såväl genom ökad tillströmning av deltagare på de etablerade geografierna som genom nyetableringar, och Lernia finns nu på 85 orter i jämförelse med 60 orter andra kvartalet föregående år. Inom tjänsten Rusta och matcha är Lernia den fjärde största leverantören på marknaden samtidigt som antalet leverantörer även ökat markant. Lernias omställningstjänster inom TSL systemet<sup>®</sup> har minskat jämfört med samma period föregående år. Detta till följd av att behovet av omställningstjänster är lägre nu när de negativa effekterna av coronapandemin avtagit.

#### Förbättrat rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick för det andra kvartalet till 13 (3) mkr. Resultatförbättringen förklaras främst av ändrade redovisningsprinciper som införts under andra kvartalet till följd av den förändrade ersättningsmodellen i och med växlingen från tjänsten Stöd och matchning till tjänsten Rusta och matcha

#### Ökade intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens nettoomsättning uppgick till 81 (60) mkr, en ökning med 35 procent jämfört samma period föregående år. I nettoomsättningen för delåret ingår 19 mkr som är en följd av ändrade redovisningsprinciper för periodisering av den förväntade resultatjämningsprincipen. Ökningen i övrigt är främst hänförlig till fler etableringar inom matchning- och omställningstjänster.

#### Förbättrat rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden exkluderat för påverkan av IFRS16 uppgick till 15 (4) mkr. Resultatförbättringen förklaras främst av ändrade redovisningsprinciper till följd av den förändrade ersättningsmodellen i och med växlingen från tjänsten Stöd och matchning till tjänsten Rusta och matcha.

#### Resultatersättning

Under andra kvartalet har Lernia infört en förändring av redovisningsprincip gällande den rörliga delen i Rusta och matcha avtalen med Arbetsförmedlingen (för detaljerad redovisning av ändringen se sidan 7 under, Redovisningsprinciper IFRS intäkter samt Viktiga uppskattningar och bedömningar).

Lernias uppdrag från Arbetsförmedlingen är att stödja deltagaren för att komma till arbete eller utbildning. Lernia ersätts med en löpande dagsersättning under tjänstens löptid samt med en resultatersättning när deltagaren kommit till arbete eller utbildning och kvarstår i denna sysselsättning i minst fyra månader. Den övervägande delen av ersättningen är därmed villkorad vilket innebär att det finns en osäkerhet i intäkten som påverkas av faktorer som företaget ej kan påverka. Det uppskattade redovisade ersättningsbeloppet för upplupen resultatersättning uppgår på balansdagen till 19 mkr.

Med hänvisning till att volymerna inom tjänsten Rusta och matcha successivt ökat är Lernias bedömning att det inte finns ett tillräckligt stort underlag för att tillämpa metoden retroaktivt i syfte att beräkna och redovisa omräknade jämförelsetal för 2021. Vidare bedömer Lernia att metoden, om den hade tillämpats, inte skulle ha medfört någon väsentlig förändring avseende räkenskaperna för 2021.

**MEDARBETARE**

	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårs- period	Delårs- period	Helår
Medelantal heltidstjänster	5 601	4 767	5 426	4 411	4 687
Antal heltidstjänster	5 944	5 190	5 944	5 190	5 094

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för andra kvartalet till 5 601 (4 767) vilket är en ökning med 834 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2021 har antalet heltidstjänster per den 30 juni 2022 ökat med 850, från 5 094 till 5 944. Ökningen i antal heltidstjänster beror till stor del på fler konsulter i uppdrag i bemanningsverksamheten.

**MODERBOLAGET**

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion samt affärsstöden Affärsutveckling, Ekonomi, HR och Marknad. Andra kvartalets intäkter uppgick till 36 (32) mkr vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För delårsperioden uppgick intäkterna till 73 (63) mkr, vilket är en ökning med 10 mkr jämfört med samma period föregående år. I övriga rörelseintäkter för andra kvartalet ingår -1 (0) mkr hänförliga till ej beviljad permitteringsersättning för 2020.

Rörelseresultatet för andra kvartalet uppgick till -16 (-15) mkr och för delårsperioden till -30 (-8) mkr. I rörelseresultatet för delårsperioden ingår -6 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ, såväl fortsatt utveckling av så kallade SaaS-tjänster som förstudier till kommande utveckling inom ramen för koncernens strategi. Förändringen jämfört med föregående års delårsperiod förklarar främst av den omvärdering av pensionsskulden som föregående år förbättrade moderbolagets rörelseresultat för delårsperioden med 24 mkr. Omvärderingen påverkade dock inte koncernens resultat då pensionsskulden där beräknas enligt IAS 19.

Balansomslutningen var på balansdagen 683 (641) mkr varav likvida medel uppgick till 119 (43) mkr. Per den 30 juni 2022 uppgick det egna kapitalet 463 (370) mkr. Investeringarna uppgick under andra kvartalet till 0 (1) mkr och för delårsperioden till 0 (1) 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 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 marknadsrisker på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framför allt vad gäller marknaden för arbetsmarknadspolitiska program. Coronapandemin har fortsatt påverkat bemanningsmarknaden främst kopplat till komponentbrist inom tillverkningsindustrin. Den rådande konflikten i Ukraina leder till betydande osäkerhet i omvärlden vilket kan påverka koncernens framtida utveckling. Lernia följer dagligen marknadsutvecklingen och utvärderar löpande dess påverkan på koncernens resultat och ställning.

För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidorna 31–32 i årsredovisningen för 2021.

**VIKTIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR**

Lernia har tagit fram en metod, baserat på företagets erfarenhet av nuvarande samt tidigare avtal med liknande egenskaper, för att bedöma det sannolika värdet av den rörliga ersättningen i Rusta och matcha avtalen med Arbetsförmedlingen. Metoden bygger på historiska data varmed Lernia bedömer om ytterligare försiktighet behöver vidtas vid beräkning av den rörliga ersättningen för att täcka den osäkerhet som kvarstår i de faktorer som företaget ej kan påverka. Denna försiktighetsbedömning kan komma att variera baserat på Lernias kunskap om, samt bedömning av, den historiska datans relevans för framtida bedömningar.

**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, med undantag för IFRS15 Intäkter. Redovisningsprinciperna i detalj finns beskrivna i årsredovisningen för 2021 sid 46–49.

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

För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sid 67 i årsredovisningen för 2021.

**REDOVISNINGSPRINCIPER IFRS 15 INTÄKTER**

Intäkterna i Segment Matchning inkluderar en löpande dagsersättning under tjänstens löptid samt en resultatärsättning som utfaller när deltagaren kommit till arbete eller utbildning samt kvarstår i denna sysselsättning i minst fyra månader. Den dagliga ersättningen redovisas systematiskt i resultatet över kontraktperioden. Den rörliga delen av ersättning redovisas till det förväntade värdet, baserat på historisk, aktuell och prognostiserad information.

**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 2021.

## **KOMMANDE LEDNINGSFÖRÄNDRING**

Verkställande direktören Anders Uddfors lämnar på egen begäran Lernia den 19 juli 2022. Ny verkställande direktör, Veronica Rörsgård, tillträder den 3 oktober 2022. Fram till dess är CFO Inge Lindberg tillförordnad verkställande direktör.

### 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 19 juli, 2022

Kjell Hasslert, ordförande

Peter Blomqvist, ledamot

Niklas Flyborg, ledamot

Tommy Ohlström, ledamot

Gunilla Rittgård, ledamot

Erika Rönnquist Hoh, ledamot

Gunilla Spongh, 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 2022

Delårsrapport 1 januari – 30 september: 27 oktober 2022

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december: 15 februari 2023

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 2021 sid 67.

### LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: WeWork, Regeringsgatan 29, 111 53 Stockholm

Postadress: Box 787, 801 29 Gävle

Växel: 0771-650 650

E-post: [info@lernia.se](mailto: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 2,9 miljarder kronor 2021 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/](https://www.lernia.se/om-lernia/vart-hallbarhetsarbete/) och i Års- och hållbarhetsredovisning 2021 som du hittar via ovan länk.

## RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	824	761	1 634	1 404	2 898
Övriga rörelseintäkter	-2	10	24	23	44
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>822</b>	<b>771</b>	<b>1 658</b>	<b>1 427</b>	<b>2 941</b>
Personalkostnader	-744	-659	-1 485	-1 230	-2 491
<i>-varav återbetalning Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS)</i>	-	-	-	-	35
Övriga externa kostnader	-60	-46	-121	-104	-216
Avskrivningar/nedskrivningar	-18	-18	-39	-36	-74
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-821</b>	<b>-723</b>	<b>-1 645</b>	<b>-1 370</b>	<b>-2 781</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1</b>	<b>48</b>	<b>13</b>	<b>58</b>	<b>160</b>
Finansnetto	-2	-3	-4	-5	-9
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-1</b>	<b>44</b>	<b>9</b>	<b>53</b>	<b>151</b>
Skatt	0	-9	-2	-11	-31
<b>Resultat</b>	<b>-1</b>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>42</b>	<b>119</b>
<b>Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>-1</b>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>42</b>	<b>119</b>
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr	-1	35	6	42	119
Genomsnittligt antal aktier, stycken	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, kr	12	37	36	58	136

## RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
<b>Periodens resultat</b>	<b>-1</b>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>42</b>	<b>119</b>
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	13	2	30	16	17
<b>Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>12</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>58</b>	<b>136</b>

## BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022-06-30	2021-06-30	2021-12-31
<b>Tillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	2	9	4
Materiella anläggningstillgångar	12	14	12
Nyttjanderättstillgångar	160	135	149
Finansiella anläggningstillgångar	-	19	19
Pensionstillgångar	107	71	56
Uppskjuten skattefordran	-	27	6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>282</b>	<b>275</b>	<b>246</b>
Skattefordringar	12	6	14
Kundfordringar	772	735	732
Övriga fordringar	110	95	99
Likvida medel	119	43	100
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>1 013</b>	<b>878</b>	<b>946</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 295</b>	<b>1 153</b>	<b>1 192</b>
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>	<b>433</b>	<b>354</b>	<b>433</b>
<b>Skulder</b>			
Uppskjuten skatteskuld	4	-	-
Långfristiga räntebärande leasingskulder	107	90 <sup>1</sup>	97
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>111</b>	<b>90</b>	<b>97</b>
Kortfristiga räntebärande leasingskulder	59	51 <sup>2</sup>	56
Övriga räntebärande skulder	-	57	-
Leverantörsskulder	41	37	79
Övriga skulder	647	554	520
Avsättningar	4	11	6
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>752</b>	<b>710</b>	<b>662</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>1 295</b>	<b>1 153</b>	<b>1 192</b>

<sup>1</sup> Justering av lång leasingskuld -28 mkr.<sup>2</sup> Justering av kort leasingskuld +28 mkr.

## RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
<b>Ingående balans 1 januari 2021</b>	<b>100</b>	<b>196</b>	<b>296</b>
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		16	16
Periodens resultat		42	42
<b>Utgående balans 30 juni 2021</b>	<b>100</b>	<b>254</b>	<b>354</b>
<b>Ingående balans 1 januari 2022</b>	<b>100</b>	<b>333</b>	<b>433</b>
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		30	30
Aktieutdelning		-36	-36
Periodens resultat		6	6
<b>Utgående balans 30 juni 2022</b>	<b>100</b>	<b>333</b>	<b>433</b>

## KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat före skatt	-1	44	9	53	151
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	16	16	37	25	60
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital</b>	<b>15</b>	<b>60</b>	<b>46</b>	<b>78</b>	<b>211</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	-58	-105	-62	-132	-135
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	57	85	88	126	146
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>14</b>	<b>40</b>	<b>71</b>	<b>72</b>	<b>221</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-	0	-	-1	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-2	-1	-2	-4
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	1	-	3	3
Omklassificering av spärrade medel	19	-	19	-	-
<b>Kassaflöde investeringsverksamheten</b>	<b>19</b>	<b>-1</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingskulder	-16	-15	-35	-28	-63
Nyttjad blockbelåning/checkräkningskredit	-	-16	-	-49	-106
Utbetald utdelning till moderbolagets aktieägare	-36	-	-36	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-52</b>	<b>-31</b>	<b>-71</b>	<b>-77</b>	<b>-168</b>
Periodens kassaflöde	-19	8	18	-5	52
Likvida medel vid periodens början	138	35	100	48	48
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>	<b>119</b>	<b>43</b>	<b>119</b>	<b>43</b>	<b>100</b>

## DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Eget kapital	433	354	433	354	433
Resultat efter skatt	-1	35	6	42	119
Kassaflöde från den löpande verksamheten	14	40	71	72	220

## RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021	2021
	Kvartal 2	Kvartal 2	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Övriga rörelseintäkter	36	32	73	63	131
<b>Summa rörelsens intäkter</b>	<b>36</b>	<b>32</b>	<b>73</b>	<b>63</b>	<b>131</b>
Personalkostnader	-23	-25	-45	-26	-40
<i>-varav förändring avsättning för pensioner i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	-	-	24	24
<i>-varav effekt hänförlig till pensionsutbetalningar</i>	-	-8	-	-16	1
Övriga externa kostnader	-28	-20	-57	-41	-97
Avskrivningar	-1	-2	-2	-4	-7
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-52</b>	<b>-47</b>	<b>-103</b>	<b>-71</b>	<b>-144</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-16</b>	<b>-15</b>	<b>-30</b>	<b>-8</b>	<b>-13</b>
Resultat från andelar i koncernföretag	-	-	-	-	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0	0
<b>Finansnetto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>	-	-	-	-	<b>190</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-16</b>	<b>-15</b>	<b>-30</b>	<b>-8</b>	<b>177</b>
Aktuell skatt <sup>1</sup>	-	-	-	-	-
Uppskjuten skatt <sup>1</sup>	0	-	-2	-13	-37
<i>-varav förändring avsättning för pensioner i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	-	-	-5	6
<i>-varav effekt hänförlig till pensionsutbetalningar</i>	-	2	-	3	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-16</b>	<b>-22</b>	<b>-32</b>	<b>-21</b>	<b>140</b>

<sup>1</sup> Skatterättslig kommission

## BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2022-06-30	2021-06-30	2021-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	2	9	4
Materiella anläggningstillgångar	-	-	-
Andelar i koncernföretag	512	516	512
Övriga finansiella anläggningstillgångar	-	19	19
Uppskjuten skattefordran	14	40	16
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>528</b>	<b>584</b>	<b>551</b>
Kundfordringar	-	0	-
Fordringar hos koncernföretag	-	-	-
Övriga fordringar	25	5	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	9	11
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>	<b>36</b>	<b>14</b>	<b>23</b>
Kassa och bank	119	43	100
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>154</b>	<b>57</b>	<b>123</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>683</b>	<b>641</b>	<b>675</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>463</b>	<b>370</b>	<b>532</b>
<b>Avsättningar</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-	-
Leverantörsskulder	16	12	18
Skulder till koncernföretag	196	250	118
Övriga skulder	1	2	3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	6	4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>219</b>	<b>270</b>	<b>143</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>683</b>	<b>641</b>	<b>675</b>



## RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment	Bemanning	Utbildning	Matchning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
<b>2021 Delårsperiod</b>						
Intäkter från externa kunder	1 186	181	60	1 427	0	1 427
Interna intäkter	6	0	0	7	-7	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 192</b>	<b>181</b>	<b>60</b>	<b>1 434</b>	<b>-7</b>	<b>1 427</b>
<b>2022 Delårsperiod</b>						
Intäkter från externa kunder	1 402	176	81	1 658	0	1 658
Interna intäkter	5	2	0	6	-6	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 407</b>	<b>177</b>	<b>81</b>	<b>1 664</b>	<b>-6</b>	<b>1 658</b>

## RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment	2022	2021
Belopp i mkr	Delårsperiod	Delårsperiod
Bemanning	53	82
Utbildning	-26	-12
Matchning	15	4
<b>Totalt resultat per rörelsesegment</b>	<b>42</b>	<b>74</b>
Övrigt och elimineringar	-29	-16
Finansiella poster	-4	-5
<b>Koncernens resultat före skatt</b>	<b>9</b>	<b>53</b>