

Delårsrapport januari - september 2013

Lernia fortsätter att generera starkt rörelseresultat

	Delårsperioden (jmf samma period föregående år)	Tredje kvartalet (jmf samma period föregående år)
› Intäkter kvarvarande verksamhet (mkr):	1 903 (1 876)	627 (561)
› Rörelseresultat kvarvarande verksamhet (mkr):	169 (23)	56 (-20)
› Rörelseresultat kvarvarande verksamhet exkl. omstruktureringskostnader (mkr):	164 (34)	51 (-14)
› Rörelsemarginal kvarvarande verksamhet (%):	8,9 (1,8)	8,9 (-2,5)
› Rörelseresultat från verksamhet under avveckling (mkr):	0 (-30)	0 (0)
› Resultat per aktie kvarvarande verksamhet (kr):	134 (27)	45 (-14)
› Totalt resultat per aktie (kr):	144 (-3)	49 (-10)
› Soliditet (%):	50 (45)	50 (45)

› Resultatförbättringen för delårsperioden beror framför allt på effekter av besparings- och omstruktureringsprogrammet samt hög fyllnadsgrad inom utbildningssegmentet.

› Intäktsökningen för delårsperioden beror på ökade intäkter inom utbildningssegmentet främst i slutet av andra och tredje kvartalet.

› Kassaflödet för delårsperioden har förbättrats med 75 mkr jämfört med föregående år, huvudsakligen beroende på ett förbättrat resultat.

VD har ordet

Lernias resultatutveckling fortsätter att vara positiv. Rörelseresultatet för årets första nio månader är 169 (23) mkr, vilket är ett av de bästa resultaten i Lernias historia. Rörelseresultatet för tredje kvartalet är 56 (-20) mkr, alltså en avsevärd resultatförbättring jämfört med motsvarande kvartal 2012. Det förbättrade rörelseresultatet beror främst på effekter av pågående besparings- och omstruktureringsprogram i kombination med goda deltagarvolymerna inom utbildningssegmentet samt att en återhämtning skett inom bemanningssegmentet. Arbetet för att nå ett stabilt lönsamt Lernia kommer även fortsättningsvis behöva fokusera på att utveckla kunderbjudanden, effektivisera våra leveransprocesser samt att arbeta aktivt med vårt generella kostnadsläge.



Marknadsläget inom bemanningsområdet har förbättrats något. Lernia har vuxit mer än marknaden och är nu återigen Sveriges fjärde största bemanningsföretag totalt samt tredje största bemanningsföretag inom "blue collar". Lernia har ökat sina marknadsandelar inom bemanning av yrkesarbetare, från 9,6 procent till 12,6 procent under andra kvartalet, och Lernias bemanning av tjänstemän noterar en försiktig ökning av marknadsandelarna från 1,3 procent till 1,4 procent. Under andra kvartalet ökade Lernia sina marknadsandelar från 4,8 procent till 6,6 procent inom bemanningsområdet som helhet. Inom bemanningsområdet växer Lernia främst inom sina traditionella branscher, samtidigt som Lernia som första bemanningsföretag tecknat ett strategiskt viktigt ramavtal inom ståltillverkningsbranschen. Omställningsverksamheten har trots något lägre marknadsandel förbättrat sitt resultat. Den första oktober tillträdde Jörgen Mattsson som chef för division Bemanning Yrkesarbetare.

Inom utbildningssegmentet är det fortsatt goda deltagarantal i många av våra utbildningar, framför allt inom arbetsmarknadsutbildningarna och utbildningar i de kommuner som tillämpar fritt kundval. Vi har fortsatt vårt kundnära arbete, vilket har haft betydelse för de goda deltagarvolymerna och de därmed ökade intäkterna. Lernia märker en ökad utmaning att rekrytera rätt kompetens inom utbildningssegmentet, framförallt i storstäderna. Resultatet inom utbildningsverksamheten kommer framöver att påverkas negativt av förväntade väsentligt lägre intäkter. Intäkterna bedöms minska till följd av uteblivna förlängningar av avtal, uppsagda avtal och förlorade upphandlingar men även av att vi valt att sluta leverera vissa tjänster. Möjligheterna att på kort sikt kompensera intäktsminskningen med nya affärer inom utbildningsområdet är relativt begränsade då offentliga upphandlingar tar tid. Samtidigt stiger kostnaderna i många utbildningar för att möta ökade kompetenskrav. Detta är en utmaning vi arbetar med att hantera i berörda divisioner.

Lernia har under oktober mottagit utmärkelsen "årets nykomling för young professionals" i samband med den årliga Talent Excellence Summit & Awards. Lernia nominerades till utmärkelsen av talangföretaget Universum.

Under jul- och nyårshelgen 2013 infaller endast ett fåtal intäktsgenererande arbetsdagar, vilket förväntas ha en negativ påverkan på resultatet för fjärde kvartalet. Koncernens resultatförbättring visar dock att det pågående besparings- och omstruktureringsprogrammet så här långt varit framgångsrikt. De samlade insatserna från Lernias medarbetare har inneburit att vi nu har börjat få nödvändiga strukturer på plats för att kunna fortsätta det långsiktiga arbetet. Tack vare dessa insatser har vi gemensamt vänt ett tufft ekonomiskt läge till att ha åstadkommit ett av de bästa ekonomiska resultaten för en niomånaders period i Lernias historia. Detta ger en bra grund för att utveckla ett framgångsrikt och stabilt lönsamt Lernia.

Stockholm 24 oktober 2013

Helena Skåntorp
VD och koncernchef

Koncernens finansiella resultat och ställning

Koncernens intäkter, exklusive verksamhet under avveckling, ökade med 3 procent till 1 903 (1 876) mkr för delårsperioden. Koncernens intäkter exklusive verksamhet under avveckling ökade med 12 procent till 627 (561) mkr under tredje kvartalet. Intäktsökningen under delårsperioden beror främst på att efterfrågan av utbildningstjänster från offentliga kunder fortsätter att ligga på en högre nivå jämfört med föregående år, samtidigt som en viss konjunkturåterhämtning har skett. Vi ser även att satsningen på karriärväxlingstjänster börjar ge utdelning resultatmässigt.

Rörelseresultatet för delårsperioden för kvarvarande verksamhet uppgick till 169 (23) mkr. Rörelseresultatet för delårsperioden för kvarvarande verksamhet exklusive omstrukturingskostnader uppgick till 164 (34) mkr. Rörelseresultatet för tredje kvartalet för kvarvarande verksamhet uppgick till 56 (-20) mkr.

Rörelseresultatet för tredje kvartalet för kvarvarande verksamhet exklusive omstrukturingskostnader uppgick till 51 (-14) mkr.

Förbättringen av rörelseresultatet beror främst på effekter av det pågående besparings- och omstrukturingsprogrammet men också ett målmedvetet fokus på kundnära arbete, hög fyllnadsgrad inom utbildningssegmentet samt ökad efterfrågan. Rörelseresultatet för delårsperioden inklusive verksamhet under avveckling uppgick till 169 (-7) mkr.

Resultatet efter skatt för kvarvarande verksamhet för delårsperioden uppgick till 134 (27) mkr. Resultatet efter skatt för kvarvarande verksamhet för tredje kvartalet uppgick till 45 (-14) mkr.

Totalresultatet för delårsperioden har påverkats av förmånsbestämda pensioner enligt IAS 19 med netto 10 (18) mkr, varav 16 (-) avser en positiv påverkan av en höjning av diskonteringsräntan med 0,5 procentenheter sedan årsskiftet. Totalresultatet för tredje kvartalet har påverkats av förmånsbestämda pensioner enligt IAS 19 med netto 4 (3) mkr varav 3 (-) miljoner avser positiv påverkan av en höjning av diskonteringsräntan med 0,2 procentenheter sedan andra kvartalet.

Omstrukturingskostnader

Omstrukturingsreserven för kvarvarande verksamhet på 115 (33) mkr i bokslutet 2012 har nyttjats med 54 (26) mkr för delårsperioden, varav 41 (16) mkr för arbetsbefriad personal, 6 (9) mkr för uthyrt lokaler samt 7 (-) för övriga omstrukturingskostnader. Under tredje kvartalet har en analys av omstrukturingsreserven gjorts vilket lett till bedömningen att reserven är för hög och 5 (0) mkr har lösts upp. Detta innebär att kvarvarande omstrukturingsreserv per 30 september uppgår till 56 mkr.

Segmentredovisning

Bolagets verksamhet består av två segment:

Bemanning – bemannar svenska industri-, teknik-, tjänste- och logistikföretag och genomför omställningsaffärer.

Utbildning – utbildar vuxna tillsammans med Arbetsförmedling, kommuner, företag och yrkeshögskola.

Organisatoriskt har Lernia valt att från januari 2013 dela upp bemanning och utbildning i fem divisioner som leds av respektive divisionschef. Bemanning innefattar divisionerna Bemanning Yrkesarbetare, Bemanning Tjänstemän och Karriärväxling medan utbildning delats upp i divisionerna Arbetsmarknadstjänster samt Vuxenutbildning.

Division Bemanning Tjänstemän och Division Karriärväxling är tillväxtområden och utgör en mindre del av de totala intäkterna för koncernen och särredovisas inte som enskilda segment enligt IFRS 8 utan ingår tillsammans med Division Bemanning

Yrkesarbetare i segmentet Bemanning, på samma sätt som föregående år. Utbildning inkluderar divisionerna Arbetsmarknadstjänster och Vuxenutbildning, vilka bedöms utgöra enskilda rörelsesegment, men mot bakgrund av deras likartade verksamheter, kunder och långsiktiga marginaler har de slagits samman och presenteras som ett segment. Således ingår de i segment Utbildning på samma sätt som föregående år.

Ekonomisk översikt Segment Bemanning

Belopp i mkr	2013	2012	2013	2012	2012
	jan-sep	jan-sep	jul-sep	jul-sep	jan-dec
Intäkter	961	1 027	390	344	1 340
Rörelseresultat	28	34	25	15	0
Rörelsemarginal	2,9%	3,3%	6,5%	4,4%	0,0%

Segment Bemanning

Intäkterna för delårsperioden minskade med 6 procent till 961 (1 027) mkr för bemanningssegmentet jämfört med motsvarande period föregående år. Intäkterna för tredje kvartalet ökade med 12 procent till 390 (344) mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Huvudsakligen förklaras intäktsökningen under tredje kvartalet av det ändrade konjunkturläget, som har stärkts efter den kraftiga konjunkturedgång som inleddes 2012. Under september är intäkter och antal bemanningskonsulter i uppdrag i samma nivå som innan nedgången.

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till 28 (34) mkr för bemanningssegmentet. Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 25 (15) mkr för bemanningssegmentet.

Besparings- och omstrukturingsprogrammet har förbättrat rörelseresultatet för delårsperioden, men rörelseresultatet har påverkats negativt av förändrad utdebiteringsprincip från moderbolaget om 21 mkr för delårsperioden varav 8 mkr för tredje kvartalet jämfört med föregående år.

Bemanningsverksamheten växer framförallt inom Lernias traditionella branscher, det vill säga kollektivanställda industriarbetare och fordonsrelaterade branscher. I september tecknade Lernia ett ramavtal med den ledande stålproducenten SSAB. Avtalet innebär ett genombrott för Lernia, som det första bemanningsföretaget inom stålindustrin, vilket möjliggör en breddning av Lernias position på marknaden.

Lernia stärkte sin position på svenska bemanningsmarknaden under årets andra kvartal och är återigen det fjärde största bemanningsföretaget totalt samt det tredje största bemanningsföretaget inom yrkesarbetarområdet (blue collar), enligt Almegas officiella statistik Bemanningsföretagens Topp 25*. Inom tjänstemannområdet (white collar) klättrade Lernia en placering från plats sexton under årets första kvartal till plats femton under årets andra kvartal.

Lernias marknadsandel på TSL-marknaden** har totalt sett ökat till 9,6 (6,8) procent under delårsperioden jämfört med samma period föregående år. Lernias lösningsgrad minskade något till 86,7 (87,5) under delårsperioden jämfört med samma period föregående år. Omställningsverksamheten fortsätter sina insatser för att bredda sin kundbas och marknad.

Den 1 oktober tillträdde Jörgen Mattsson som ny divisionschef för division Bemanning Yrkesarbetare och han är medlem av Koncernledningen.

* Almegas officiella statistik Bemanningsföretagens Topp 25 för tredje kvartalet 2013 fanns inte tillgänglig vid delårsrapportens publicering.

** TSL, Trygghetsfond bildad av Svenskt Näringsliv och LO

Ekonomisk översikt Segment Utbildning

Belopp i mkr	2013 jan-sep	2012 jan-sep	2013 jul-sep	2012 jul-sep	2012 jan-dec
Intäkter	953	854	241	219	1 190
Rörelseresultat	154	53	22	-17	27
Rörelsemarginal	16,2%	6,2%	9,2%	-7,7%	2,3%

Segment Utbildning

Intäkterna för delårsperioden ökade med 10 procent till 953 (854) mkr för utbildningssegmentet jämfört med motsvarande period föregående år. Intäkterna för tredje kvartalet ökade med 12 procent till 241 (219) mkr jämfört med motsvarande period föregående år. Intäktsökningen jämfört med föregående år beror på fortsatt goda deltagarantal i många av våra utbildningar, framför allt inom arbetsmarknadsutbildningarna och utbildningar i de kommuner som tillämpar fritt kundval.

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till 154 (53) mkr för utbildningssegmentet. Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 22 (-17) mkr för utbildningssegmentet.

Rörelseresultatet har förbättrats av besparings- och omstruktureringens programmet men har även påverkats negativt av förändrad utdebiteringsprincip från moderbolaget om 25 mkr varav 9 mkr för tredje kvartalet jämfört med föregående år.

Under delårsperioden har Lernia förlorat upphandlingarna Grundläggande moduler och nya Meritportföljen. I september valde Arbetsförmedlingen att säga upp det nationella Jobbcoach-avtalet med Lernia och samtliga övriga leverantörer och utbildningen kommer att vara avvecklad till 31 december 2013.

Lernia märker en ökad utmaning att rekrytera rätt kompetens inom utbildningssegmentet, framförallt i storstäderna.

Verksamhet under avveckling

Under 2012 överlät Lernia sina gymnasieskolor till nya ägare. I enlighet med IFRS 5 redovisar Lernia segmentet verksamhet under avveckling på separata rader (balans och resultat) skild från kvarvarande verksamhet då verksamheten är såld. Rörelseresultatet i verksamhet under avveckling är för delårsperioden 0 (-30) mkr. Rörelseresultatet i verksamhet under avveckling är för tredje kvartalet 0 (0) mkr. Avvecklingen är slutförd.

Händelser efter periodens utgång

1 oktober tillträdde Jörgen Mattsson som ny divisionschef för division Bemanning Yrkesarbetare och han är medlem av Koncernledningen.

Finansiell ställning och likviditet

Balansomslutningen uppgick till 1 021 (917) mkr. Eget kapital uppgick till 509 (415) mkr, vilket ger en soliditet på 50 (45) procent. Likvida medel uppgick till 198 (136) mkr per 30 september 2013 varav cash in transit 5 (-) mkr.

Från den 1 januari 2013 tillämpas IAS19 avseende redovisning av förmånsbestämda pensionsplaner. Jämförelsesiffrorna i resultat- och balansräkningen mot föregående år är omräknade enligt den nya principen.

Kassaflöde kvarvarande verksamhet

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick för delårsperioden till 63 (-12) mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick för tredje kvartalet till -14 (21) mkr, vilket huvudsakligen beror på en negativ förändring av rörelsekapitalet.

Kassaflöde verksamhet under avveckling

Kassaflödet för verksamhet under avveckling uppgick för delårsperioden till - (-1) mkr. Avvecklingen är slutförd.

Skatt

Redovisad uppskjuten skattefordran har minskat med 43 mkr under delårsperioden varav 14 mkr under tredje kvartalet. Någon aktuell skattekostnad uppkommer inte i moderbolaget beroende på ackumulerade skattemässiga underskottsavdrag som per den 30 september 2013 uppgår till cirka 191 mkr.

Investeringar

Investeringarna uppgick under delårsperioden till 9 (16) mkr, varav 4 (8) mkr avsåg övriga maskiner och inventarier och 5 (8) mkr avsåg förbättringsutgifter på annans fastighet. Investeringarna uppgick för tredje kvartalet till 1 (6) mkr, varav 0 (4) mkr avsåg övriga maskiner och inventarier och 1 (2) mkr avsåg förbättringsutgifter på annans fastighet. Under delårsperioden har inga väsentliga investeringar i fordon gjorts via finansiell leasing (0) mkr.

Medarbetare

Medelantalet anställda i koncernen för tredje kvartalet uppgick till 4 168 (4 744), en minskning med 576 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2012 har antalet heltidstjänster ökat med 293 från 3 951 till 4 244. Andelen kvinnor i koncernen uppgår till 36 (32) procent av de anställda. Per den 30 september 2013 var 57 (100) medarbetare under uppsägning.

Moderbolaget

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning och juridikfunktion liksom affärsstöden *Marknad, Försäljning & Affärsutveckling, Ekonomi* (CFO, Inköp, Lokaler & Utrustning, Hållbarhet, Internrevision samt Shared Service Center: Redovisning, Lön & HRA och Administration), *Operativ Effektivitet* (IT, Intern kontroll och Verksamhetsutveckling & Projektkontor) och *HR*.

Intäkterna för delårsperioden uppgick till 140 (91) mkr. Rörelseresultatet för delårsperioden blev -19 (-63) mkr. Intäkterna under tredje kvartalet uppgick till 47 (30) mkr. Rörelseresultatet för tredje kvartalet blev 8 (-17) mkr. Rörelseresultatet för delårsperioden har också belastats med 21 (-) mkr för reservering av utbetalda pensioner för Amugruppens pensionsstiftelse 1997, varav 21 (-) mkr under tredje kvartalet men samtidigt har reserveringen för underfondering i Amugruppens pensionsstiftelse 1997 lösts upp i sin helhet med 21 mkr vilket gör att ingen påverkan netto skett under delårsperioden. Rörelseresultatet för delårsperioden har påverkats positivt dels av besparings- och omstruktureringens programmet och dels av förändrad utdebiteringsprincip till divisionerna om 46 mkr varav 17 mkr för tredje kvartalet jämfört med föregående år. Balansomslutningen var 309 (445) mkr. Investeringarna uppgick till 3 (3) mkr under delårsperioden varav 0 (2) mkr under tredje kvartalet. Likvida medlen uppgick till 188 (65) mkr.

Ägarstruktur

Lernia ägs till 100 procent av svenska staten. Riksdagen har gett regeringen bemyndigande om att sälja hela eller delar av Lernia.

Risker och osäkerhetsfaktorer

De största riskerna för Lernia är strukturella och konjunkturella marknadsrisker på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt politiska risker framförallt vad gäller marknaden för

arbetsmarknadspolitiska program. För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidan 19-20 i årsredovisningen 2012. Upprättande av finansiella rapporter kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar. Faktiskt utfall kan avvika från det bedömda eller uppskattade vilket kan påverka den finansiella rapporteringen.

Kommande redovisningsstandarder

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

Redovisningsprinciper

Årsredovisningslagen tillämpas och koncernen följer rapportering i enlighet med IFRS (International Financial Reporting Standards), som de antagits av EU, samt RFS1. Delårsrapportering för koncernen upprättas enligt IAS 34 och för moderbolaget i enlighet med Årsredovisningslagen. Moderbolagets finansiella rapporter är upprättade i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer.

I det första kvartalet 2013 har den finansiella rapporteringen påverkats av ändringar i IAS 19 Ersättningar till anställda. Ändringarna är hänförliga till redovisningen av förmånsbestämda pensionsplaner. Ändringen i IAS 19 tar bort möjligheten att använda den så kallade korridormetoden dvs. möjligheten att endast redovisa en andel av aktuariella vinster och förluster som intäkt eller kostnad. Istället ska omvärderingar redovisas löpande i övrigt totalresultat. Den ändrade standarden innebär även att avkastningen på förvaltningstillgångar inte redovisas som tidigare med förväntad avkastning utan istället redovisas ränteintäkt baserat på diskonteringsräntans storlek vid ingången av året i resultaträkningen. Redovisningsprinciperna för förmånsbestämda pensionsplaner är därför förändrade jämfört med koncernens redovisningsprinciper i årsredovisningen 2012 samt med tidigare publicerade delårsrapporter 2012. De nya principerna påverkar redovisningen retroaktivt och därför har ingående balans per den 1 januari 2012 räknats om. Vidare har jämförelsetalen för första och andra kvartalet 2012 justerats. Underskottet vid övergången redovisas mot balanserade vinstmedel dvs. i eget kapital vilket innebär att koncernens eget kapital den 1 januari 2012 minskar med 98 mkr med hänsyn tagen till uppskjuten skatt. Redovisningsprinciperna i detalj finns beskrivna i årsredovisningen 2012 sidan 36-40.

Transaktioner med närstående

Inga transaktioner har ägt rum mellan Lernia och närstående.

Revisors rapport över översiktlig granskning av finansiell delårsinformation i sammandrag (delårsrapport) upprättad i enlighet med IAS 34 och 9 kap. årsredovisningslagen (1995:1554)

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag för Lernia AB per 30 september 2013 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med Standard för översiktlig granskning (SÖG) 2410 Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god revisionsd 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 24 oktober 2013

PricewaterhouseCoopers AB

Ann-Christine Häggglund

Auktoriserad revisor

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 24 oktober 2013

Helena Skåntorp, VD och koncernchef

Informationstillfällen

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december 2013	13 februari 2014
Årsredovisning 2013	28 mars 2014
Delårsrapport 1 januari – 30 mars	29 april 2014
Årsstämma 2014	29 april 2014
Delårsrapport 1 januari – 30 juni	18 juli 2014

Årsredovisning och delårsrapporter publiceras på www.lernia.se/Om-Lernia/Ekonomisk-information.

För ytterligare information kontakta:

Helena Skåntorp, VD och koncernchef,
telefon: 0708-18 39 07, e-post: helena.skantorp@lernia.se

Lernia i korthet

Lernia är ett av Sveriges ledande kunskapsföretag. Vi erbjuder tjänster inom utbildning, bemanning, rekrytering och omställning och finns på fler än 100 orter över hela landet. Lernia gör det möjligt för mer människor och företag att stärka sin konkurrenskraft genom rätt kompetens. Vi vet att kompetens gör skillnad. Besök gärna lernia.se.

Lernia AB

Huvudkontor
Besöksadress: Sergels torg 12
Postadress: Box 1181, 111 91 Stockholm
Växel: 0771-650 650
E-post: info@lernia.se

Lernia på internet

lernia.se
mynewsdesk.com/se/lernia
facebook.com/LerniaAB
linkedin.com/company/lernia-ab
twitter.com/LerniaAB

Definitioner och begrepp

Se årsredovisning 2012.

Resultaträkning för koncernen

Belopp i mkr	3 mån 2013 jul-sep	2012* jul-sep	9 mån 2013 jan-sep	2012* jan-sep	12 mån 2012* jan-dec
Kvarvarande verksamhet					
Intäkter	625	559	1896	1873	2520
Övriga rörelseintäkter	2	2	7	3	4
Summa rörelsens intäkter	627	561	1903	1876	2524
Personalkostnader	-465	-458	-1338	-1447	-2007
Övriga externa kostnader	-102	-119	-386	-396	-596
Avskrivningar/nedskrivningar	-4	-4	-10	-10	-13
Summa rörelsekostnader	-571	-581	-1734	-1853	-2616
Rörelseresultat	56	-20	169	23	-92
Finansiella intäkter	1	2	3	3	4
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0
Finansnetto	1	2	3	3	4
Resultat före skatt	57	-18	172	26	-88
Skatt	-12	4	-38	1	22
Resultat från kvarvarande verksamhet	45	-14	134	27	-66
Avvecklad verksamhet					
Resultat från avvecklad verksamhet	0	0	0	-30	-30
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	45	-14	134	-3	-96
Resultat per aktie före och efter utspädning för kvarvarande verksamhet, Kr	45	-14	134	27	-66
Resultat per aktie före och efter utspädning för avvecklad verksamhet, Kr	0	0	0	-30	-30
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	49	-10	144	-3	-35
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj

* Omräknat enligt IAS 19

Balansräkning för koncernen

Belopp i mkr	2013-09-30	2012-09-30*	2012-12-31*
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	3	0	8
Materiella anläggningstillgångar	44	57	42
Pensionstillgångar, netto omräknat 2012 enligt IAS 19	48	-	32
Uppskjuten skattefordran	34	72	77
Summa anläggningstillgångar	129	129	159
Skattefordringar	21	14	14
Kundfordringar	543	512	547
Övriga fordringar	130	113	78
Likvida medel**	198	136	141
Tillgångar som innehas för försäljning	0	13	0
Summa omsättnings-tillgångar	892	788	780
Summa tillgångar	1021	917	939
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	509	415	365
Skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	2	3	3
Pensionsskulder, netto omräknat 2012 enligt IAS 19	0	24	-
Summa långfristiga skulder	2	27	3
Kortfristiga räntebärande skulder	4	5	5
Leverantörsskulder	88	73	105
Övriga skulder	351	358	344
Åvsättningar	67	31	117
Skulder som innehas för försäljning	0	8	0
Summa kortfristiga skulder	510	475	571
Summa skulder och eget kapital	1021	917	939

* Omräknat enligt IAS 19

** Varav cash in transit 5 (-) mkr, 26 mkr 31/12 2012

Rapport över totalresultat för koncernen

Belopp i mkr	3 mån 2013 jul-sep	2012* jul-sep	9 mån 2013 jan-sep	2012* jan-sep	12 mån 2012* jan-dec
Periodens resultat	45	-14	134	-3	-96
Resultateffekt IAS 19	4	4	10	18	61
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	49	-10	144	15	-35
Varav:					
hänförligt till kvarvarande verksamhet	49	-10	144	45	-5
hänförligt till verksamhet under avveckling	0	0	0	-30	-30

* Omräknat enligt IAS 19

Rapport över förändring i eget kapital för koncernen

	Aktiekapital	Balanserade vinstmedel	Eget kapital före omräkning av IAS 19	Omräkning av IAS 19	Eget kapital efter omräkning av IAS 19
Ingående balans 1 januari 2012	100	398	498	-98	400
Förändringar i eget kapital för perioden					
Resultateffekt IAS 19				18	18
Periodens totalresultat		-3	-3		-3
Utgående balans 30 september 2012	100	395	495	-80	415
Ingående balans 1 januari 2013	100	302	402	-37	365
Förändringar i eget kapital för perioden					
Resultateffekt IAS 19				10	10
Periodens totalresultat		134	134		134
Utgående balans 30 september 2013	100	436	536	-27	509

Kassaflödesanalys i sammandrag för koncernen

Belopp i mkr	2013 jul-sep	2012 jul-sep	2013 jan-sep	2012 jan-sep	2012 jan-dec
Periodens resultat före skatt	57	-18	172	26	-88
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	5	10	21	-21	122
Betald skatt	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	62	-8	193	5	34
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	5	75	-55	-25	-24
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-81	-46	-75	8	-14
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-14	21	63	-12	-4
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-	-2	-3	-5	-8
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	1	-4	-6	-11	-12
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	-	3	-	1
Kassaflöde investeringsverksamheten	1	-6	-6	-16	-19
Kassaflöde från finansieringsverksamheten					
Periodens kassaflöde	-13	15	57	-28	-23
Likvida medel vid periodens början	211	121	141	164	164
Likvida medel vid periodens slut	198	136	198	136	141

Kassaflödesanalys i sammandrag för avvecklad verksamhet

Belopp i mkr	2013 jan-sep	2012 jan-sep	2012 jan-dec
Kassaflöde löpande verksamheten	-	-1	-1
Kassaflöde investeringsverksamheten	-	0	0
Kassaflöde finansieringsverksamheten	-	0	0
Periodens kassaflöde	-	-1	-1

Resultaträkning för moderbolaget

Belopp i mkr	2013 jul-sep	2012 jul-sep	2013 jan-sep	2012 jan-sep	2012 jan-dec
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	47	30	140	91	122
Summa rörelsens intäkter	47	30	140	91	122
Personalkostnader	-15	-16	-57	-54	-99
Övriga externa kostnader	-22	-29	-96	-92	-146
Avskrivningar	-2	-2	-6	-8	-10
Summa rörelsekostnader	-39	-47	-159	-154	-255
Rörelseresultat	8	-17	-19	-63	-133
Erhållna (+) / skickade (-) koncernbidrag	0	0	0	0	-26
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	0	-10
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1	0	2	2	2
Finansnetto	1	0	2	2	-34
Resultat före skatt	9	-17	-17	-61	-167
Skatt*	-9	4	-34	1	22
Periodens resultat	0	-13	-51	-60	-145

* Skatterättslig kommission, se årsredovisning 2012

Rapport över totalresultat för moderbolaget

Belopp i mkr	2013 jul-sep	2012 jul-sep	2013 jan-sep	2012 jan-sep	2012 jan-dec
Periodens resultat	0	-13	-51	-60	-145
Periodens totalresultat	0	-13	-51	-60	-145

Data per aktie för koncernen

Belopp i kronor	2013 jul-sep	2012* jul-sep	2013 jan-sep	2012* jan-sep	2012* jan-dec
Eget kapital	509	415	509	415	365
Resultat efter skatt	45	-14	134	-3	-96
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-14	21	63	-12	-4

*Omräknat enligt IAS 19

Nyckeltal för koncernen

	2013 jul-sep	2012 jul-sep	2013 jan-sep	2012* jan-sep	2012* jan-dec
Omsättningsförändring %	11,8	-2,1	1,4	-0,8	-1,3
Rörelsemarginal %	8,9	-3,6	8,9	-0,4	-4,8
Rörelsemarginal kvarvarande verksamhet %	8,9	-3,6	8,9	1,2	-3,6
Rörelsemarginal kvarvarande verksamhet exkl omstruktureringskostnader %	8,1	-2,5	8,6	1,8	0,7
Rörelseresultat kvarvarande verksamhet	56	-20	169	23	-92
Rörelseresultat kvarvarande verksamhet exkl omstruktureringskostnader	51	-14	164	34	17
Vinstmarginal %	9,1	-3,2	9,0	1,4	-3,5
Avkastning på totalt kapital %	6,0	-1,8	17,6	2,8	-9,2
Avkastning på sysselsatt kapital %	11,3	-3,4	38,7	5,4	-19,2
Avkastning på eget kapital %	9,1	-3,1	30,7	-0,7	-21,3
Soliditet %	50	45	50	45	39
Medelantal anställda, koncern	4168	4744	3653	4243	4208
Medelantal anställda, moderbolag	78	78	76	79	78
Omsättning per anställd, koncern, tkr	150	118	521	442	600
Förädlingsvärde per anställd, koncern, tkr	125	92	413	346	455
Resultat efter skatt per anställd, koncern, tkr	11	-3	37	6	-16

* Omräknat enligt IAS 19

Balansräkning för moderbolaget

Belopp i mkr	2013-09-30	2012-09-30	2012-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	2	-	7
Materiella anläggningstillgångar	27	38	26
Andelar i koncernföretag	20	30	20
Uppskjuten skattefordran	43	56	77
Summa anläggningstillgångar	92	124	130
Kundfordringar	0	0	0
Fordringar hos koncernföretag	7	203	144
Övriga fordringar	14	39	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	14	11
Summa kortfristiga fordringar	29	256	165
Kassa och bank	188	65	107
Summa omsättningstillgångar	217	321	272
Summa tillgångar	309	445	402
Summa eget kapital	272	410	323
Leverantörsskulder	19	19	23
Aktuella skatteskulder	0	0	0
Övriga skulder	0	3	15
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	8	7	6
Avsättningar	10	6	35
Summa kortfristiga skulder	37	35	79
Summa skulder och eget kapital	309	445	402

Kvartalsfördelade resultaträkningar för koncernen

Belopp i mkr	2013	2013	2013	2012	2012	2012	2012	2011
	Kv3	Kv2	Kv1	Kv4*	Kv3*	Kv2*	Kv1*	Kv4
Kvarvarande verksamhet								
Intäkter	625	684	587	647	559	683	631	662
Övriga rörelseintäkter	2	2	3	1	2	1	0	3
Summa rörelsens intäkter	627	686	590	648	561	684	631	665
Personalkostnader	-465	-481	-392	-560	-458	-524	-465	-487
Övriga externa kostnader	-102	-140	-144	-200	-119	-146	-131	-162
Avskrivningar/nedskrivningar	-4	-3	-3	-3	-4	-3	-3	-4
Summa rörelsekostnader	-571	-624	-539	-763	-581	-673	-599	-653
Rörelseresultat	56	62	51	-115	-20	11	32	12
Finansiella intäkter	1	1	1	1	2	0	1	1
Finansiella kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
Finansnetto	1	1	1	1	2	0	1	1
Rörelseresultat före skatt	57	63	52	-114	-18	11	33	13
Skatt	-12	-14	-12	21	4	3	-6	-8
Resultat från kvarvarande verksamhet	45	49	40	-93	-14	14	27	5
Verksamhet under avveckling								
Resultat från verksamhet under avveckling	0	0	0	0	0	-25	-5	-45
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	45	49	40	-93	-14	-11	22	-40
Resultat per aktie före och efter utspädning för kvarvarande verksamhet, Kr	45	49	40	-93	-14	14	27	5
Resultat per aktie före och efter utspädning för avvecklad verksamhet, Kr	0	0	0	0	0	-25	-5	-45
Resultateffekt IAS 19	4	17	-11	43	4	-12	73	0
Totalt resultat per aktie i kronor	49	66	29	-50	-10	-23	95	-40
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj

* Omräknat enligt IAS 19

Rörelsesegment

Intäkter per rörelsesegment 2012-01-01 - 2012-09-30	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering ¹⁾	Totalt
Intäkter från externa kunder	850	1025	1875	1	1876
Interna intäkter	4	2	6	-6	0
Summa intäkter	854	1027	1881	-5	1876
2013-01-01 - 2013-09-30	Utbildning	Bemanning	Summa Rörelsesegment	Eliminering ¹⁾	Totalt
Intäkter från externa kunder	949	949	1898	5	1903
Interna intäkter	4	12	16	-16	0
Summa intäkter	953	961	1914	-11	1903

¹⁾ Inklusive Lernia College under avveckling

Rörelseresultat per rörelsesegment Belopp i mkr	2013-01-01 -2013-09-30	2012-01-01 -2012-09-30
Utbildning	154	53
Bemanning	28	34
Resultat för kvarvarande rörelsesegment	182	87
Resultat för rörelsesegment under avveckling	0	-30
Totalt resultat för rörelsesegment	182	57
Centrala kostnader moderbolag inklusive IAS 19	-12	-66
Finansiella intäkter	2	3
Koncernens resultat före skatt	172	-6