

Fortsatt förbättrad resultatutveckling för utbildningsverksamheten och viss återhämtning för bemanningsverksamheten

	Ägarmål	2020 Kvartal 3	2019 Kvartal 3	2020 Delårsperiod	2019 Delårsperiod
Huvudintäkter* (mkr):		433	592	1 391	1 997
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster (mkr):		23	8	4	-25
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster (mkr):		15	5	-18	-37
Rörelsemarginal (%):		3,4	0,8	-1,2	-1,8
Resultat efter skatt* (mkr):		12	11	-17	-24
Avkastning på eget kapital (%; rullande 12 mån)	20	neg	neg	neg	neg
Soliditet (%):	30–50	43	21,4	43	21,4

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

- Koncernens huvudintäkter för delårsperioden var 30 procent lägre jämfört med samma period föregående år.
- Koncernens rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick för delårsperioden till 4 (-25) mkr.
- Kvartalets rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick till 23 (8) mkr, vilket är koncernens bästa kvartal sedan 2017.
- Jämförelsestörande poster uppgick till -22 (-12) mkr för delårsperioden.
- Bemanningsverksamhetens intäkter uppgick för delårsperioden till 1 105 (1 623) mkr och rörelseresultatet före jämförelsestörande poster till -6 (42) mkr. Resultatförsämringen är främst hänförlig till produktionsnedstängningar hos kunder på grund av covid-19-pandemin.
- Utbildningsverksamhetens intäkter för delårsperioden uppgick till 284 (373) mkr och rörelseresultatet före jämförelsestörande poster till 27 (-36) mkr. Resultatförbättringen är främst hänförlig till de besparingar och effektiviseringar som har genomförts under 2018 och 2019, vilket har bidragit till att utbildningsverksamheten står betydligt starkare än på många år.

VD HAR ORDET

Delårsperioden har på olika sätt präglats av covid-19-pandemin. Det är nu viktigare än någonsin med åtgärder som hjälper personer att få utbildning och hitta ett nytt arbete och även åtgärder som hjälper företag att lösa sina bemanningsbehov. För Lernias del har arbetet med att anpassa och ställa om verksamheten utifrån de utmaningar som pandemin medfört löpt på väl under det tredje kvartalet. Undervisning och matchningsinsatser ställdes med goda resultat snabbt om till att ges på distans. Bemannings- och rekryteringsverksamheten anpassades snabbt till minskad efterfrågan under pandemins initiala fas samt att till stor del skötas digitalt och på distans. Under tredje kvartalet har Lernia använt sig av korttidspermitteringar för att i möjligaste mån undvika uppsägningar vid omställning av verksamheten till de nya arbetssätten och lägre volymerna som pandemin medfört.

Utbildningsverksamheten uppvisade ett fortsatt positivt rörelseresultat före jämförelsestörande poster om 27 (-36) mkr för delårsperioden. Huvudintäkterna för utbildningsverksamheten under delårsperioden uppgick till 284 (373) mkr, en minskning med 24 procent. Vi kan konstatera att utbildningsverksamheten för tredje kvartalet i rad uppvisar ett positivt resultat, vilket i huvudsak är ett kvitto på att våra omfattande besparingsprogram givit effekt. Huvudintäkterna för bemanningsverksamheten under delårsperioden uppgick till 1 105 (1 623) mkr, en minskning med 32 procent, rörelseresultat före jämförelsestörande poster uppgick till -6 (42) mkr.

Lernia fick i slutet av tredje kvartalet en god tilldelning av utbildningar inom bygg och anläggning samt fordonsteknik upphandlade av Arbetsförmedlingen. Även Arbetsförmedlingens matchningstjänster växer. Vid ingången av 2020 erbjöd Lernia dessa tjänster på 13 orter och vid utgången av tredje kvartalet hade vi utökat vår leverans till 33 orter. Ett annat expansivt verksamhetsområde är Lernias yrkeshögskoleutbildningar där vi under kvartalet fick extra tilldelning av platser på ett flertal befintliga utbildningar som startar under hösten. I september lämnades även ansökningarna in för nästa års yrkeshögskoleutbildningar.

Inom bemanningsverksamheten har bland annat ett nytt större bemanningsavtal slutits med Adient, en ledande underleverantör inom fordons-industrin, ett förtroende som vi är glada och stolta över att ha fått. Fordonsindustrins totala efterfrågan av Lernias bemanningskonsulter har ökat något, från låga nivåer, under slutet av det tredje kvartalet. I våra kundundersökningar får vi också ett kvitto på att vi gör rätt saker och har väldigt nöjda kunder.

Lernias tjänster inom bemanning, rekrytering, matchning och utbildning bidrar till en framgångsrik omställning på arbetsmarknaden under och efter pandemin. Vi ser fram emot att tillsammans med våra kunder fortsätta arbetet med att skapa ledande kompetenslösningar för framtidens industri.

Stockholm den 22 oktober, 2020

Anders Uddfors, VD Lernia

KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Huvudintäkter	433	592	1 391	1 997	2 627
Övriga rörelseintäkter	10	7	45	23	33
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	23	8	4	-25	-20
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	15	5	-18	-37	-66 ¹
Jämförelsestörande poster	-9	-3	-22	-12	-46 ¹
Rörelsemarginal	3,4	0,8	-1,3	-1,8	-2,5

¹ Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens huvudintäkter för tredje kvartalet minskade med 27 procent till 433 (592) mkr jämfört med samma period föregående år. Det förklaras främst av lägre intäkter inom bemanning. För delårsperioden uppgår minskningen till 30 procent jämfört med föregående år.

Tredje kvartalets rörelseresultat uppgick till 15 (5) en förbättring med 10 mkr jämfört med samma period föregående år. Tredje kvartalet innehåller jämförelsestörande poster uppgående till -9 (-3) mkr varav -7 (-3) mkr avser nedskrivning av immateriella tillgångar samt övriga strukturella förändringar. Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster för kvartalet uppgick till 23 (8) mkr.

Delårsperiodens rörelseresultat uppgick till -18 (-37) mkr och har förbättrats med 19 mkr jämfört med samma period föregående år. Delårsperioden innehåller jämförelsestörande poster uppgående till -22 (-12) mkr varav -14 (0) mkr avser nedskrivning av immateriella tillgångar och -8 (-12) mkr avser övriga strukturella förändringar såsom personal- och lokalrelaterade kostnader. Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster för delårsperioden uppgick till 4 (-25) mkr.

Dotterbolaget Skillio Sweden AB har belastat rörelseresultatet med -6 (-3) mkr för kvartalet och för delåret med -15 (-11) mkr.

Koncernens resultat efter skatt uppgick till 12 (11) mkr för kvartalet och -17 (-24) mkr för delåret.

I övriga rörelseintäkter för tredje kvartalet ingår ersättning för korttidspermitteringar om 2 (0) mkr samt 8 (0) mkr för delårsperioden. Ersättning för sjuklönekostnader under covid-19-pandemin uppgick till 4 (0) mkr för tredje kvartalet samt 16 (0) mkr för delårsperioden.

FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 690 (974) mkr varav det egna kapitalet uppgick till 295 (208) mkr. Den 2 juli erhöll Lernia ett kapitaltillskott om 150 mkr. Som en följd av kapitaltillskottet har soliditeten ökat och uppgår per den 30 september till 43 (21) procent. Kundfordringarna har minskat med 206 mkr till 384 (590) mkr jämfört med samma period föregående år vilket främst beror på lägre omsättning inom framförallt Bemanning. Per den 30 september 2020 var disponibel likviditet inklusive nyttjad blockbelåning 36 (44) mkr. Från och med mars 2020 ingår inte längre spärrade medel avseende pensionsåtaganden med 19 (19) mkr i disponibel likviditet. Denna post har omklassificerats och ingår numera i finansiella anläggningstillgångar.

Kortfristiga skulder har mer än halverats jämfört med samma period föregående år och uppgick på balansdagen till 343 mkr, vilket är 354 mkr lägre än föregående år. Minskningen förklaras främst av att nyttjad belåning av pantsatta fakturor i Bemanning på balansdagen uppgick till 0 (181) mkr. Kortfristiga skulder har även minskat till följd av lägre personalrelaterade skulder.

KASSAFLÖDE

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under tredje kvartalet till -55 (-8) mkr och för delårsperioden till 61 (109) mkr. Kassaflödet har det tredje kvartalet påverkats negativt av högre kapitalbindning i kundfordringar. För delårsperioden är dock denna effekt positiv då kundfordringar minskat med 206 mkr sedan årsskiftet. En minskning av skulder hänförliga till personalkostnader ger däremot en negativ påverkan på kassaflödet både för kvartalet och delårsperioden.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten har påverkats med 40 (4) mkr för tredje kvartalet och med -81 (-80) mkr för delåret. Den 2 juli fick Lernia ett aktieägartillskott om 150 mkr vilket har påverkat finansieringsverksamheten positivt för både tredje kvartalet och delårsperioden. Nyttjandet av blockbelåningen förändrades med -99 (23) mkr för tredje kvartalet och med -198 (-32) mkr för delårsperioden.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för tredje kvartalet till 0 (1) mkr och för delåret till 0 (7) mkr.

SKATT

Samtliga dotterbolag, med undantag av Skillio Sweden AB, ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Skattekostnaden i koncernen uppgick till -2 (8) mkr för tredje kvartalet och för delårsperioden till 3 (16) mkr. Ackumulerad uppskjuten skattefordran uppgick på balansdagen till 45 (38) mkr.

SEGMENTSREDOVISNING

Lernias verksamhet redovisas i två segment. Segment Bemanning består av en division som erbjuder tjänster inom bemanning och rekrytering av yrkesarbetare och tjänstemän. Segment Utbildning består av en division som erbjuder vuxenutbildning, omställningstjänster samt stöd och matchningstjänster, som bland annat innefattar utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen, kommuner, företag och Yrkehögskolemyndigheten. Det helägda dotterbolaget Skillio Sweden AB redovisas i koncernens resultat och utveckling och ingår därmed inte i något av segmenten.

SEGMENT BEMANNING

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Huvudintäkter	338	492	1 105	1 623	2 140
Övriga rörelseintäkter	11	8	40	25	32
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	10	21	-6	42	44
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	9	20	-11	39	38
Jämförelsestörande poster	-1	-1	-6	-3	-6
Rörelsemarginal (%)	2,7	4,1	-1,0	2,3	1,7

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Huvudintäkterna för tredje kvartalet uppgick till 338 (492) mkr, en minskning med 31 procent jämfört med samma period föregående år. Nedgången är främst hänförlig till covid-19-pandemin. Vid kvartalets ingång var volymerna låga med viss återhämtning mot kvartalets slut. Jämfört med föregående år har det flesta sektorer haft en nedgång i volym. Fordons- och verkstadssektorn har drabbats hårdast där uthyrda konsulter minskat med 40 procent mot föregående år. Volymerna inom övriga sektorer har minskat med 22 procent jämfört med samma period föregående år. Lernia tecknade under kvartalet ett nytt avtal med en större kund inom yrkesarbetare (blue collar) med start under senare delen av kvartalet.

Lernia var enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik Topp 25-listan den tredje största aktören i Sverige inom uthyrning av blue collar med en marknadsandel på 9,8 procent. På den totala bemanningsmarknaden var Lernia fortsatt det femte största bemanningsföretaget i Sverige med en marknadsandel på 5,8 procent.

I övriga rörelseintäkter för tredje kvartalet ingår 5 (0) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder kopplat till covid-19-pandemin.

Lägre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster för tredje kvartalet uppgick till 9 (20) mkr, en minskning med 11 mkr jämfört med samma period föregående år. Covid-19-pandemin har påverkat resultatet negativt och det lägre resultatet är främst hänförligt till kraftigt minskade volymer och en försämrad bruttomarginal som följd, vilket bland annat har lett till höga kostnader för bemanningskonsulter utan uppdrag. En anpassning av kostnader har gjorts för att möta den kraftiga volymnedgången och statliga stödåtgärder för permitteringar och sjuklönekostnader uppgick till 5 (0) mkr för kvartalet.

Kvartalet har påverkats negativt av jämförelsestörande poster i form av omstruktureringskostnader uppgående till -1 (-1) mkr.

Minskade intäkter för delårsperioden

Intäkterna för delårsperioden minskade med 32 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 1 105 (1 623) mkr. Minskningen är i det väsentligaste hänförlig till den kraftiga inbromsningen till följd av rådande covid-19-pandemi med störst påverkan i det andra kvartalet.

Kalendereffekter i form av fler faktureringsbara dagar har påverkat intäkterna positivt med 6 mkr jämfört med motsvarande period föregående år.

I övriga rörelseintäkter för delårsperioden ingår 22 (0) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder kopplat till covid-19-pandemin.

Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Delårsperiodens rörelseresultat efter jämförelsestörande poster uppgick till -11 (39) mkr, en minskning med 50 mkr jämfört med samma period föregående år. Det kraftigt försämrade resultatet är till största del hänförligt till snabbt vikande volymer till följd av covid-19 pandemin. Statliga stödåtgärder tillsammans med generella kostnadsanpassningar har till viss del kunnat kompensera för det minskade resultatet.

Delåret har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -6 (-3) mkr och avser främst personalrelaterade kostnader.

SEGMENT UTBILDNING

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Huvudintäkter	94	99	284	373	485
Övriga rörelseintäkter	2	2	12	6	12
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	14	-6	27	-36	-21
Rörelseresultat efter jämförelsestörande poster	13	-7	20	-41	-48
Jämförelsestörande poster	-1	-1	-7	-5	-27
Rörelsemarginal (%)	13,1	-6,3	6,8	-11,1	-9,9

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Tredje kvartalets intäkter uppgick till 94 (99) mkr, en minskning med 5 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre deltagarvolym och färre avtal inom arbetsmarknadsutbildningar och Komvux. Volymerna inom matchningstjänster upphandlade av Arbetsförmedlingen, yrkeshögskoleutbildningar och karriärväxlingstjänster har ökat som ett resultat av högre tilldelning, fler etableringar samt ökade marknadsvolymer.

Arbetet i utbildningssegmentets samtliga inriktningar har löpande anpassats utifrån covid-19-pandemin och aktuella rekommendationer och riktlinjer från myndigheter och kunder. Under det tredje kvartalet fick Lernia en god tilldelning inom Arbetsförmedlingens upphandlade utbildningar inom Bygg och anläggning samt Fordonsteknik. Inom matchningstjänsten Stöd och matchning har volymerna ökat på marknaden jämfört med samma period föregående år och Lernia har haft en god tillväxt på de orter där tjänsten finns etablerad. Tillväxten inom karriärväxlingstjänster förklaras huvudsakligen av covid-19-pandemin och de ökade antal varsel som lagts på arbetsmarknaden till följd denna. Inom yrkeshögskoleutbildningar är intäktsökningen hänförlig till goda tilldelningar två år i rad.

Under tredje kvartalet har ingen ersättning för korttidspermitteringar och sjuklönekostnader kopplade till covid-19-pandemin erhållits.

Förbättrat rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster för det tredje kvartalet uppgick till 14 (-6) mkr. Rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster för det tredje kvartalet uppgick till 13 (-7) mkr. Det positiva resultatet förklaras främst av löpande och omfattande besparingsåtgärder som en följd av minskade deltagarvolym, men även av färre andel kontrakt med negativa marginaler i portföljen.

Kvartalet har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -1 (-1) mkr avseende lokal- och personalrelaterade kostnader.

Minskade intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens intäkter uppgick till 284 (373) mkr, en minskning med 24 procent jämfört med samma period föregående år.

Minskningen är främst hänförlig till lägre volymer inom pågående avtal för Arbetsförmedlingen och lägre deltagarvolym och färre avtal med kommuner jämfört med samma period föregående år.

I övriga rörelseintäkter för delårsperioden ingår ersättning för korttidspermitteringar och sjuklönekostnader under covid-19-pandemin om 1 (0) mkr, samt ersättning vid avyttring av anläggningstillgångar med 6 (1) mkr.

Förbättrat rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet före jämförelsestörande poster uppgick till 27 (-36) mkr. Rörelseresultatet efter jämförelsestörande poster för delårsperioden uppgick till 20 (-41) mkr, en förbättring med 61 mkr jämfört med samma period föregående år. Resultatförbättringen förklaras främst av de strukturella kostnadsbesparingarna som genomfördes under åren 2018 och 2019.

Delåret har påverkats negativt av jämförelsestörande poster uppgående till -7 (-5) mkr avseende främst nedskrivningar av immateriella tillgångar.

MEDARBETARE

	2020 Kvartal 3	2019 Kvartal 3	2020 Delårs- period	2019 Delårs- period	2019 Helår
Medelantal heltidstjänster	2 797	4 635	3 179	4 738	4 613
Antal heltidstjänster	3 115	4 416	3 115	4 416	4 155

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för tredje kvartalet till 2 797 (4 635) vilket är en minskning med 1 838 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2019 har antalet heltidstjänster per den 30 september 2020 minskat med 1 040, från 4 155 till 3 115. Minskningen i antal anställda beror till stor del på färre konsulter i uppdrag inom bemanningsverksamheten, samt neddragningar inom utbildningsverksamheten och affärsstödjande enheter.

MODERBOLAGET

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion samt affärsstöden Affärsutveckling, Ekonomi, HR och Marknad. Tredje kvartalets intäkter uppgick till 30 (35) mkr vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För delårsperioden uppgick intäkterna till 106 (122) mkr vilket är en minskning med 16 mkr jämfört med föregående år. Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 10 (6) mkr och för delårsperioden till -49 (-10).

Rörelseresultatet har under tredje kvartalet påverkats av en omvärdering av pensionskulden i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997 med 18 (15) mkr och för delårsperioden med -31 (1) mkr. Pensionsomvärderingen i moderbolaget påverkar inte koncernens resultat då pensionskulden i koncernen beräknas enligt IAS 19.

Lernia har retroaktivt begärt gottgörelse för utbetalda pensioner under 2019, vilket påverkat rörelseresultatet för delåret positivt med 19 mkr. Med anledning av det rådande marknadsläget har Lernia bedömt att gottgörelse ej kommer att kunna begäras för årets pensionsutbetalningar hänförliga till åtagande inom AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997. För tredje kvartalet uppgår kostnaden för utebliven gottgörelse till -8 (0) mkr och för delårsperioden till -25 (0). Gottgörelsen påverkar inte koncernens rörelseresultat då pensionskostnaden i koncernen beräknas enligt IAS 19.

Lernia har under delårsperioden återfört nedskrivning av dotterbolagsaktier avseende utbildningsverksamheten som gjordes per 2018-12-31 uppgående till 126 mkr. Delårsperioden har belastats av en nedskrivning av dotterbolagsaktier med -89 mkr. Nedskrivningen är hänförlig till bemanningsverksamheten med -75 mkr till följd av påverkan av covid-19 pandemin, samt till avveckling av verksamheten i dotterbolaget Skillio AB med -14 mkr. Tredje kvartalet har påverkats av omvärdering av dotterbolagsaktier i Skillio med -6 mkr.

Balansomslutningen uppgick vid balansdagen till 685 (687) mkr. Likvida medel uppgick till 36 (44) mkr. Från och med mars 2020 ingår inte längre spärrade medel avseende pensionsåtaganden med 19 (19) mkr i likvida medel. Denna post har omklassificerats och ingår numera i finansiella anläggningstillgångar. Investeringarna uppgick under tredje kvartalet till 0 (0) mkr och för delåret till 0 (2) mkr.

ÄGARSTRUKTUR OCH EKONOMISKA MÅL

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

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De största riskerna för Lernia är politiska, strukturella och konjunkturella marknadsriskerna på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framförallt vad gäller marknaden för arbetsmarknadspolitiska program. Utbrottet av covid-19 har

medfört väsentliga effekter på bemanningsmarknaden. Lernia följer dagligen marknadsutvecklingen och utvärderar löpande dess påverkan på koncernens resultat och ställning. För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidorna 33–34 i årsredovisningen för 2019.

FRAMTIDSPROGNOSE

Lernia lämnar inga externa prognoser.

HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

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 2019 sid 48-52.

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

Redovisningsprinciper IAS20 Statliga bidrag

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

BLOCKBELÅNING

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

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

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÅENDE

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

JUSTERING AVSEENDE 2019

En rättelse av posten redovisad pensionskostnad i resultatet och av posten omvärdering av nettopensionsförpliktelsen i övrigt totalresultat avseende helåret 2019 har gjorts. Därmed har personalkostnaderna för helåret 2019 reducerats med 34 mkr och skattekostnaden höjts med 7 mkr, dvs en positiv effekt på resultatet efter skatt på 27 mkr. Samtidigt har övrigt totalresultat belastats med 27 mkr efter skatt på raden omvärdering av nettopensionsförpliktelsen för helåret 2019.

Stockholm den 22 oktober, 2020

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 2020 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 22 oktober, 2020

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Camilla Samuelsson
Auktoriserad revisor

INFORMATIONSTILLFÄLLEN 2020

Bokslutskommuniké 1 januari – 31 december: 15 februari, 2021

Årsredovisning och delårsrapporter publiceras på
<https://www.lernia.se/om-lernia/finansiell-information/>

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

Katarina Devell, kommunikationschef, 076-776 41 01.

LERNIA DIGITALT

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

[Instagram](#)

[Facebook](#)

[Youtube](#)

[LinkedIn](#)

[Twitter](#)

DEFINITIONER OCH ORDLISTA

Se Årsredovisning för 2019 sid 69.

LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: Gustavslundsvägen 139, 7 tr, 167 51 Bromma

Postadress: Box 1181, 111 91 Stockholm

Växel: 0771-650 650

E-post: info@lernia.se

Organisationsnummer: 556465-9414

OM LERNIA

Lernia levererar ledande kompetenslösningar för framtidens industri. Vi har utvecklat individers kompetens efter arbetsmarknadens behov i 100 år och bemannat den svenska industrin i 20 år. Lernia omsatte 2,7 miljarder kronor 2019 och finns över hela landet. Vi utbildade 15 000 personer och förmedlade 10 000 bemanningskonsulter. Lernia är auktoriserat som bemannings-, utbildnings-, rekryterings- och omställningsföretag av respektive branschorganisation. Läs mer på [lernia.se](https://www.lernia.se).

HÅLLBARHET PÅ LERNIA

Vi kartlägger, utvecklar och matchar människors kompetens med arbetsmarknadens behov. Lernia bidrar till att lösa obalansen på den svenska arbetsmarknaden, där företag saknar arbetskraft samtidigt som det finns människor utan arbete. När fler kommer i arbete gynnas den enskilde, företagen och Sveriges utveckling i stort. Genom detta är vår kärnverksamhet nära förknippad med en god samhällsutveckling. Det gör hållbarhet till en integrerad del av Lernias verksamhet. Lernias övergripande hållbarhetsområden täcker idag egenförsörjning, affärsetik och mångfald. Utöver vårt dagliga arbete med att utveckla människors kompetens och matcha den mot arbetsgivarnas behov driver vi ett antal initiativ inom ramen för hållbarhetsarbetet. Läs om Lernias hållbarhetsarbete i Års- och hållbarhetsredovisning för 2019.

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Intäkter	433	592	1 391	1 997	2 627
Övriga rörelseintäkter	10	7	45	23	33
Summa rörelsens intäkter	443	599	1 436	2 020	2 660
Personalkostnader	-377	-529	-1 264	-1 812	-2 386 ¹
Övriga externa kostnader	-33	-39	-124	-171	-223 ²
Avskrivningar/nedskrivningar	-19	-27	-65	-73	-118 ²
Summa rörelsekostnader	-428	-594	-1 453	-2 057	-2 726
Rörelseresultat	15	5	-18	-37	-66
Finansnetto	-1	-1	-3	-4	-5
Resultat före skatt	14	3	-20	-41	-71
Skatt	-2	8	3	16	16 ¹
Resultat	12	11	-17	-24	-55
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	12	11	-17	-24	-55
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	12	11	-17	-24	-55
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	16	8	-23	-33	-72

¹ Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

² Efter publicering av bokslutskommunikén 2019-12-31 har justering om 12 mkr gjorts mellan posterna Övriga externa kostnader samt Avskrivningar/nedskrivningar.

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat	12	11	-17	-24	-55¹
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	4	-3	-6	-9	-17 ¹
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	16	8	-23	-33	-72

¹ Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020-09-30	2019-09-30	2019-12-31
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	14	53	40
Materiella anläggningstillgångar ^{1,2}	65	111	80
Finansiella anläggningstillgångar ³	19	19	19
Pensionstillgångar	30	29	34
Uppskjuten skattefordran	45	38	41
Summa anläggningstillgångar	174	251	213
Skattefordringar	12	5	2
Kundfordringar	384	590	585
Övriga fordringar	85	83	76
Likvida medel	36	44	50
Summa omsättningstillgångar	516	722	712
Summa tillgångar	690	974	925
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	295	208	169
Skulder			
Uppskjuten skatteskuld	0	0	0
Långfristiga räntebärande skulder ⁴	52	68	51
Summa långfristiga skulder	52	68	51
Kortfristiga räntebärande skulder ⁵	12	200	220
Leverantörsskulder	29	30	30
Övriga skulder	291	432	431
Avsättningar ¹	10	35	25
Summa kortfristiga skulder	343	697	705
Summa skulder och eget kapital	690	974	925

¹ Efter publicering av bokslutskommunikén 2019-12-31 har nedskrivning av nyttjanderätter justerats mellan posterna materiella anläggningstillgångar och avsättningar

² Varav tillgångar avseende IFRS16 uppgår till 51 (86) mkr

³ Här ingår spärrade medel med 19 (19) mkr avseende pensionsåtaganden som tidigare redovisades som likvida medel

⁴ Varav skulder avseende IFRS16 uppgår till 52 (68) mkr

⁵ Varav skulder avseende IFRS16 uppgår till 12 (19) mkr

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
Ingående balans 1 januari 2019	100	141	241
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		-9	-9
Utdelning		0	0
Periodens resultat		-24	-24
Utgående balans 30 september 2019	100	108	208
Ingående balans 1 januari 2020	100	69	169
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		-6	-6
Aktieägartillskott		150	150
Utdelning		0	0
Periodens resultat		-17	-17
Utgående balans 30 september 2020	100	195	295

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat före skatt	14	3	-20	-41	-71 ¹
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	7	15	38	23	51 ^{1,2}
Betald skatt	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	21	18	18	-18	-20
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	-26	72	184	263	298
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-50	-99	-141	-136	-149
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-55	-8	61	109	129
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	-1	0	-7	-9
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0	0	0	-1
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	1	1	6	1	3
Kassaflöde investeringsverksamheten	1	-1	6	-6	-5
Finansieringsverksamheten					
Aktieägartillskott	150	0	150	0	0
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingkulder	-10	-18	-33	-48	-62
Nyttjad blockbelåning/checkräkningskredit	-99	23	-198	-32	-15
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	40	4	-81	-80	-77
Periodens kassaflöde	-14	-5	-14	23	47
Likvida medel vid periodens början	50	48	50	22	3
Likvida medel vid periodens slut	36	44	36	44	50

¹Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

² Efter publicering av bokslutskommunikén 2019-12-31 har justering om 12 mkr gjorts mellan posterna Övriga externa kostnader samt Avskrivningar/nedskrivningar.

DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Eget kapital	295	208	295	208	169
Resultat efter skatt	12	11	-17	-24	-55 ¹
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-55	-8	61	109	110

¹Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Nettoomsättning	0	0	0	0	0
Övriga rörelseintäkter	30	35	106	122	162
Summa rörelsens intäkter	30	35	106	122	162
Personalkostnader ¹	-3	-4	-84	-48	-73
Övriga externa kostnader	-15	-20	-52	-72	-97
Avskrivningar och nedskrivningar	-2	-4	-19	-11	-20
Summa rörelsekostnader	-20	-28	-155	-132	-190
Rörelseresultat	10	6	-49	-10	-28
Resultat från andelar i koncernföretag	-6	0	37	0	-14
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	0	0	0
Finansnetto	-6	0	37	0	-14
Bokslutsdispositioner	0	0	0	0	-24
Resultat före skatt	4	6	-12	-10	-65
Aktuell skatt ²	0	0	0	0	0
Uppskjuten skatt	-4	5	11	11	16
Periodens resultat	0	11	-1	1	-49

¹ Beloppet innefattar omvärdering av AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997

² Skatterättslig kommission

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Periodens resultat	0	11	-1	1	-49
Periodens totalresultat	0	11	-1	1	-49

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2020-09-30	2019-09-30	2019-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	14	40	33
Materiella anläggningstillgångar	0	0	0
Andelar i koncernföretag	516	493	479
Övriga finansiella anläggningstillgångar ¹	19	19	19
Uppskjuten skattefordran	60	44	49
Summa anläggningstillgångar	609	596	580
Kundfordringar	0	0	0
Fordringar hos koncernföretag	0	6	0
Övriga fordringar	31	30	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	11	8
Summa kortfristiga fordringar	40	47	20
Likvida medel	36	44	49
Summa omsättningstillgångar	76	91	88
Summa tillgångar	685	687	649
Summa eget kapital	395	297	247
Avsättningar	45	47	18
Kortfristiga räntebärande skulder	0	0	0
Leverantörsskulder	9	12	11
Skulder till koncernföretag	226	324	358
Övriga skulder	6	3	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	3	4	5
Summa kortfristiga skulder	245	343	384
Summa skulder och eget kapital	685	687	649

¹ Här ingår spärrade medel med 19 mkr avseende pensionsåtaganden som tidigare redovisades som likvida medel

NYCKELTAL FÖR KONCERNEN¹

	2020	2019	2020	2019	2019
	Kvartal 3	Kvartal 3	Delårsperiod	Delårsperiod	Helår
Omsättningsförändring %	-26,0	-17,9	-28,9	-16,3	-18,7
Rörelsemarginal %	3,4	0,8	-1,2	-1,8	-2,5 ²
Rörelseresultat	15	5	-18	-37	-66 ²
Vinstmarginal %	3,1	0,5	-1,4	-2,0	-2,7 ²
Avkastning på totalt kapital %, rullande 12 mån	-9,7	-10,8	-9,7	-9,8	-6,3 ²
Avkastning på sysselsatt kapital %, rullande 12 mån	-22,2	-26,1	-22,6	-23,5	-12,2 ²
Avkastning på eget kapital %, rullande 12 mån	-29,6	-33,0	-29,7	-28,3	-26,7 ²
Soliditet %	43	21	43	21	18
Medelantal anställda, koncern	2 797	4 635	3 179	4 738	4 613
Medelantal anställda, moderbolag	59	92	67	100	96
Omsättning per anställd, koncern, tkr	158	129	452	426	577
Förädlingsvärde per anställd, koncern, tkr	140	115	392	375	503
Resultat efter skatt per anställd, koncern, tkr	4	2	-5	-5	-12 ²

¹ För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sida 69 i årsredovisning 2019.

² Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

KVARTALSFÖRDELAD RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2020	2020	2020	2019	2019	2019	2019	2018
	Kv3	Kv2	Kv1	Kv4	Kv3	Kv2	Kv1	Kv4
Intäkter	433	405	553	630	592	687	718	843
Övriga rörelseintäkter	10	26	8	10	7	8	8	16
Summa rörelsens intäkter	443	431	561	640	599	695	727	859
Personalkostnader	-377	-378	-509	-574 ¹	-529	-639	-644	-770
Övriga externa kostnader	-33	-41	-50	-64	-39	-67	-66	-129
Avskrivningar/nedskrivningar	-19	-27	-20	-32	-27	-20	-26	-21
Summa rörelsekostnader	-428	-446	-579	-670	-594	-726	-736	-921
Rörelseresultat	15	-15	-18	-30	5	-32	-10	-62
Finansnetto	-1	-1	0	-1	-1	-1	-2	0
Rörelseresultat före skatt	14	-16	-18	-31	3	-33	-11	-62
Skatt	-2	19	-14	0 ¹	8	4	5	12
Periodens resultat	12	3	-32	-31	11	-29	-7	-50
Periodens resultat hänförligt till	12	3	-32	-31	11	-29	-7	-50
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	12	3	-32	-31	11	-29	-7	-50
Övrigt totalresultat	4	-17	6	-8	-3	-2	-4	-24
Totalt resultat per aktie i kronor	16	-14	-26	-39	8	-31	-11	-74
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj

¹ Se rubrik Justering avseende 2019 sid 4.

RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment	Utbildning	Bemanning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2019 Delårsperiod					
Intäkter från externa kunder	373	1 623	1 996	1	1 997
Övriga rörelseintäkter	5	18	23	0	23
Interna intäkter	1	7	8	-8	0
Summa intäkter	379	1 648	2 027	-7	2 020

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

RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment	2020	2019
Belopp i mkr	Delårsperiod	Delårsperiod
Utbildning	20	-41
Bemanning	-11	39
Totalt resultat för rörelsesegment	9	-2
Centrala kostnader inklusive IAS 19	-26	-35
Finansiella poster	-3	-4
Koncernens resultat före skatt	-20	-41