

En utbildningsbransch under stor press påverkar Lernias resultat

	Mål*	2018 jul-sep	2017 jul-sep	2018 jan-sep	2017 jan-sep
Rörelsens intäkter (mkr):		729	748	2 413	2 428
Rörelseresultat (mkr):		-17	15	-67	46
Rörelsemarginal (%):		-2,4	2,0	-2,8	1,9
Resultat efter skatt (mkr):		-14	12	-58	34
Avkastning på eget kapital (%; rullande 12 mån)	20	-11,5	11,3	-15,4	10,9
Soliditet (%):	30–50	31	36	31	36

*Avser mål från ägare

- Intäkterna för delårsperioden är något lägre än föregående år
- Bemanningsmarknaden är stabil
- Den negativa resultatutvecklingen inom utbildningsverksamheten har fortsatt och beror främst på minskande volymer inom Arbetsförmedlingens tjänster
- Den förväntade ökningen av utbildningsinsatser främst för att hjälpa nyanlända till arbete, har till delar ersatts med extratjänster inom offentlig sektor eller ideella föreningar, vilket påverkar utbildningsbranschen
- Ett besparingsprogram som ska ge en årlig effekt på 100 mkr är i sin slutfas vilket hittills har resulterat i engångskostnader på 40 mkr för delårsperioden. Av dessa utgör 17 mkr nedskrivningar och 23 mkr personalavvecklingar, lokal- och förlustkontrakt
- En fortsatt kraftig marknadsnedgång av efterfrågan på offentligt finansierad vuxenutbildning förväntas, vilket har och kommer att påverka lönsamhetsförutsättningarna för utbildningsverksamheten
- Ny strategi och ny organisationsstruktur för Lernia träder i kraft den 1 november

VD HAR ORDET

Lernia har under flera år haft en fallande resultattrend som berott på utbildningsverksamhetens fallande intäkter och koncernens totala kostnadsstruktur. Det tredje kvartalet har tyvärr fortsatt varit mycket utmanande sett till både intäkter och kostnader. Antalet deltagare i utbildningsverksamheten har fortsatt att minska och Arbetsförmedlingens framtida prognoser pekar på en ytterligare kraftig nedgång i upphandling av vuxenutbildningar. För bemanningsverksamheten är läget mer positivt. Det råder högt tryck och trots att en stor och viktig kund har minskat andelen konsulter i produktion ökar intäkterna under kvartalet tack vare nya kunder och fler uthyrda konsulter inom andra branscher.

Den viktigaste uppgiften Lernia nu står inför är att bryta den negativa utvecklingen i utbildningsverksamheten. Vi går därför in i fjärde kvartalet med en ny strategi och en ny organisationsstruktur för hela koncernen. Vi har lyft in mer kraft i våra två stora divisioner Utbildning och Bemanning, där försäljning och marknadsföring placeras närmare våra kunder. Samtidigt fortsätter arbetet med att förändra kulturen mot ett mer kund- och resultatfokuserat bolag. För våra kunder innebär Lernias nya strategi att vi kommer att fokusera än mer på att vara en omställningspartner för industrin. Lernia har en viktig uppgift att vara med och stödja den svenska industrin med relevant kompetens i den digitalisering som nu pågår för att kunna möta en allt tuffare global konkurrens.

Ett besparingsprogram som ska ge en årlig effekt på 100 mkr är nu i sin slutfas. Besparingarna har främst skett inom våra affärsstödjande enheter. Vår omställning till att bli mer resurseffektiva har varit och är fortfarande tufft för alla involverade medarbetare. Arbetsförmedlingens satsning på så kallade extratjänster leder till att antalet deltagare i arbetsmarknadsutbildningar har minskat avsevärt under perioden. Under normala marknadsförutsättningar skulle Lernias kostnadsanpassning varit tillräcklig, men den kraftigt lägre efterfrågan av vuxenutbildning kommer att kräva tuffa Anpassningar för såväl Lernia som för hela vuxenutbildningsbranschen.



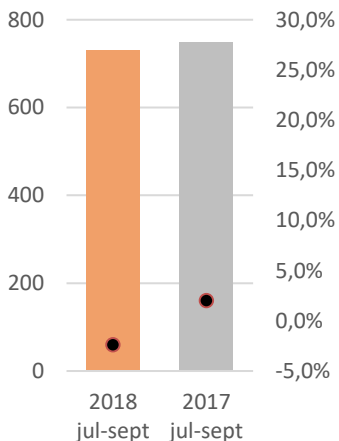
Stockholm den 26 oktober, 2018

Anders Uddfors, vd

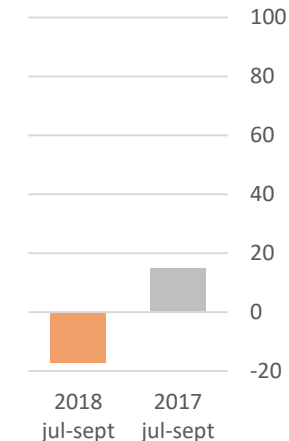
KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Tredje kvartalet

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)

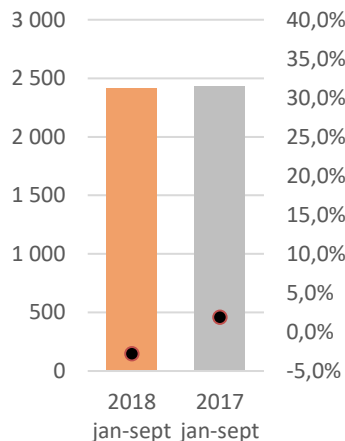


Rörelseresultat (mkr)

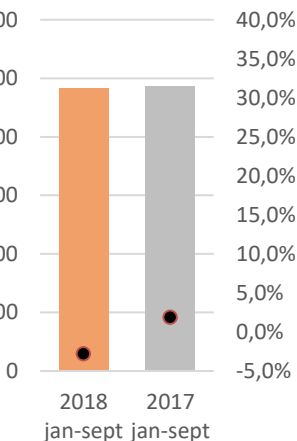


Delårsperioden

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)



Rörelseresultat (mkr)



● Rörelsemarginal (%)

● Rörelsemarginal (%)

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Intäkter	729	748	2 413	2 428	3 349
Rörelseresultat	-17	15	-67	46	57
Jämförelsestörande poster	-15	0	-40	0	0
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	-2	15	-27	46	57
Rörelsemarginal	-2,4%	2,0%	-2,8%	1,9%	1,7%

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens intäkter för tredje kvartalet minskade med 3 procent till 729 (748) mkr. Det förklaras främst av lägre deltagarvolym och färre avtal inom utbildning, samt att en bemanningskund enligt plan minskat andelen inhyrda konsulter i produktion.

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till -17 (15) mkr. Den negativa utvecklingen inom segment Utbildning påverkar resultatet med -38 mkr. Kraftfulla åtgärder är vidtagna och även ytterligare strukturella förändringar är nödvändiga. Omstruktureringskostnader kopplade till besparingsprogrammet belastar rörelseresultatet i tredje kvartalet med 15 mkr.

Koncernens intäkter för delårsperioden minskade med knappt 1 procent till 2 413 (2 428) mkr. Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till -67 (46) mkr. Det försämrade rörelseresultatet förklaras främst av den negativa utvecklingen inom segment Utbildning. De förändrade marknadsförutsättningarna inom utbildningssegmentet med lägre volym och kraftigt prispress ligger bakom utvecklingen. Omstruktureringskostnader har hittills påverkat rörelseresultatet negativt med 40 mkr i form av avveckling av personal, lokaler, förlustkontrakt (23 mkr) samt nedskrivningar av immateriella tillgångar (17 mkr). Av de 40 mkr avser 23 mkr segment Utbildning, 15 mkr koncern, 2 mkr segment Bemanning.

Inom Lernia pågår även en satsning på att lansera och etablera en digital matchningstjänst för rekryteringsbranschen, genom dotterbolaget Skillio Sweden AB. Skillio har påverkat resultatet med -3 mkr för kvartalet och -8 mkr för delårsperioden vilket är i enlighet med etableringsplanen.

Resultat efter skatt för delårsperioden uppgick till -58 (34) mkr.

FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick per den 30 september till 1 042 (1 112) mkr. Eget kapital uppgick till 316 (396) mkr vilket ger en soliditet på 30 (36) procent. Disponibel likviditet exklusive outnyttjad checkräkningskredit uppgick till 47 (49) mkr. Checkräkningskredit kan nyttjas upp till 275 mkr (200) där nyttjad kredit per balansdagen uppgick till 107 (97) mkr. Spärrade medel för pensionsåtaganden uppgick till 19 (19) mkr. Det har inte skett några förändringar i ställda eventualityförpliktelser under tredje kvartalet 2018.

KASSAFLÖDE

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under tredje kvartalet till -35 (32) mkr. Kassaflödet från finansieringsverksamheten har påverkats med 61 (-17) mkr vilket förklaras av att checkräkningskrediten nyttjats mer än motsvarande period föregående år.

Kassaflödet från den löpande verksamheten för delåret uppgick till 36 (94) mkr. Koncernen har lägre kapitalbindning i kundfordringar till följd av lägre omsättning i Utbildning samt kortare kredittider inom Bemanning. Detta motverkas av minskade rörelseskulder jämfört med föregående år.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten för delåret uppgick till -51 (-49) mkr, vilket förklaras med en högre utdelning -21 (-14) mkr samt ett lägre nyttjande av checkräkningskredit -30 (-35) mkr.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för tredje kvartalet till 5 (11) mkr, varav 5 (6) mkr avser immateriella tillgångar och övriga maskiner och inventarier 0 (5) mkr. Investeringarna för delåret uppgick till 23 (30) mkr varav immateriella tillgångar 19 (17) mkr och 4 (13) mkr avser maskiner och inventarier. Investeringar i immateriella tillgångar avser utveckling av IT-plattformar och deltagarhanteringssystem.

SKATT

Samtliga dotterbolag, med undantag av Skillio Sweden AB, ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Aktuell skattekostnad för tredje kvartalet uppgick till 3 (-3) mkr och för delårsperioden till 10 (-12). Den positiva skatten i tredje kvartalet och för delårsperioden är en följd av det negativa resultatet.

STYRELSE OCH LEDNING

Under kvartalet har Hans-Otto Halvorsen, divisionschef för Utbildning, lämnat Lernia och vd Anders Uddfors tillträtt som tillförordnad divisionschef.

MARKNADENS UTVECKLING

Lernia är fortsatt det fjärde största bemanningsföretaget i Sverige med en marknadsandel på 7,9 procent, en minskning från 8,9 procent under första kvartalet 2018. Detta enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik Topp 25-listan. Inom uthyrning av yrkesarbetare (blue collar) var Lernia den näst största aktören i Sverige med en marknadsandel på 14 procent, en minskning från 16,5 procent under första kvartalet 2018.

Utbildningsmarknaden präglas av en låg arbetslöshet samt en stor neddragning av anvisningar av deltagare från Arbetsförmedlingen till

yrkesförberedande utbildningar. Samtidigt ökar antalet deltagare kraftigt i extratjänster, som är ett ekonomiskt stöd från Arbetsförmedlingen till offentlig verksamhet eller ideell förening för anställning av nyanlända eller personer som sedan länge har deltagit i jobb- och utvecklingsgarantin. Extratjänsterna ger möjlighet till full subvention av lön och arbetsgivaravgifter i upp till två år. Enligt Arbetsförmedlingens officiella månadsstatistik deltog under september knappt 3 100 personer i Arbetsförmedlingens arbetsmarknadsutbildningar jämfört med närmare 4 500 föregående år. Antalet individer i Arbetsförmedlingens förberedande insatser har under samma period mer än halverats från närmare 41 000 individer till 18 500. Enligt Arbetsförmedlingens egna prognoser kommer antalet deltagare i extratjänster att femfaldigas mellan 2017 och 2021, samtidigt som antalet deltagare i arbetsmarknadsutbildningar mer än halveras. Deltagare i förberedande utbildning och validering minskar med närmare 90 procent. Sammantaget innebär detta en omvälvande omställning för vuxenutbildningsbranschen som helhet.

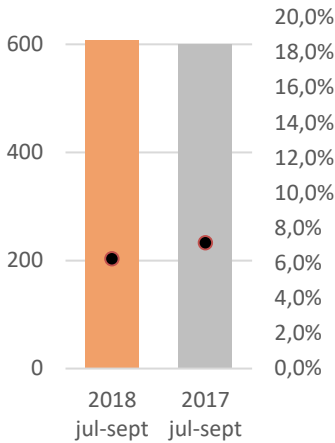
SEGMENTSREDOVISNING

Lernias verksamhet redovisas i två segment, Bemanning och Utbildning. Segment Bemanning består från och med halvårsskiftet av en samlad division för bemanning och rekrytering av yrkesarbetare och tjänstemän. Segment Utbildning består av en division för utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedling, kommuner, företag och yrkeshögskolemyndigheten. Affärsområdet Karriärväxling ingår sedan årsskiftet i segment Utbildning.

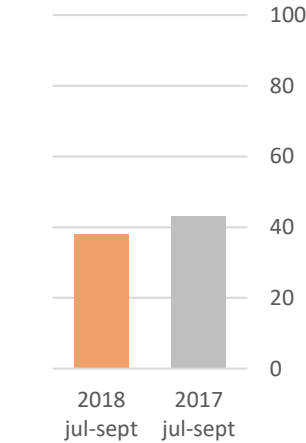
SEGMENT BEMANNING

Tredje kvartalet

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)

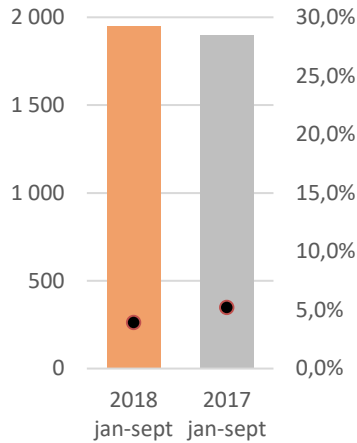


Rörelseresultat (mkr)

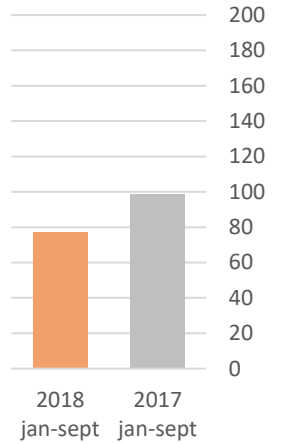


Delårsperioden

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)



Rörelseresultat (mkr)



Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sept	jul-sept	jan-sept	jan-sept	jan-dec
Intäkter	607	600	1 950	1 897	2 614
Rörelseresultat	38	43	77	99	134
Rörelsemarginal	6,3%	7,1%	3,9%	5,2%	5,1%

Lägre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 38 (43) mkr, en minskning med 5 mkr jämfört med samma period 2017. Det lägre resultatet är främst hänförligt till en volymnedgång hos en större kund inom fordonsindustrin vilket har orsakat merkostnader i nedfasningen av antal konsulter.

INTÄKTER OCH RESULTAT

Ökade intäkter för kvartalet

Intäkterna för tredje kvartalet uppgick till 607 (600) mkr, en ökning med 1 procent jämfört med samma period föregående år. Det är en marginell ökning trots en stabil konjunktur och utveckling med hög efterfrågan på i första hand yrkesarbetarkonsulter. Som planerat har en större kund inom fordonsindustrin successivt under året minskat andelen inhyrda konsulter i produktionen med drygt 400 personer, vilket medförde en intäktsminskning på 50 mkr. Detta har kompenseras med fler uthyrda konsulter hos andra kunder och ett flertal nya kundavtal, vilket totalt sett har bidragit till tillväxt och ökade intäkter jämfört med samma period föregående år. En hög ordergång och ökad efterfrågan på bemanningskonsulter märktes även av från övriga kunder inom fordonsbranschen underleverantörer, vilket visade på en fortsatt stark konjunktur för branschen som helhet. Kunder inom framförallt exportinriktade tillverknings- och processindustrier i Väst- och mellansverige har varit en stark drivkraft bakom den positiva utvecklingen. Intäkterna från dessa kunder ökade med 25 procent jämfört med samma period föregående år.

Ökade intäkter för delårsperioden

Intäkterna för delårsperioden ökade med 3 procent jämfört med samma period 2017 och uppgick till 1 950 (1 897) mkr. Ökningen är hänförlig till årets första två kvartal med närmare 500 fler konsulter i början av året jämfört med slutet av 2017.

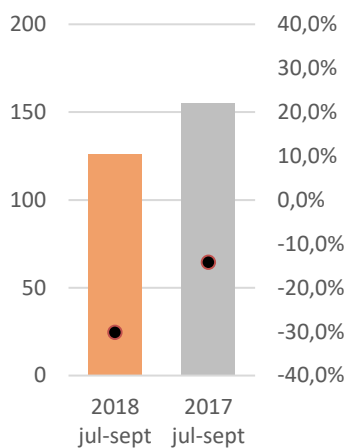
Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till 77 (99) mkr, en minskning med 22 mkr jämfört med samma period 2017. Det lägre resultatet är i huvudsak hänförligt till prispress och uppstartskostnader i nya affärsavtal samt minskade volymer hos en större kund inom fordonsindustrin, vilket har lett till kostnader i nedtrappningen. Jämförelsestörande kostnader i form av nedskrivningar av IT-relaterade utvecklingsprojekt har belastat resultatet med 2 mkr för delårsperioden. Även kostnader för marknadsföring, försäljning och digitalisering har ökat jämfört med samma period föregående år. Ett effektiviseringsprogram har lanserats i syfte att minska koncernoverheadkostnader ytterligare. Resultatnedgången har till viss del kompenseras av ett ökat antal uthyrda konsulter till kunder inom andra branscher än fordonsindustrin, bland annat inom lager och logistik. Prisnivåerna är pressade och volymerna spridda på flera kunder med lägre skalfördelar, men efterfrågan ökar.

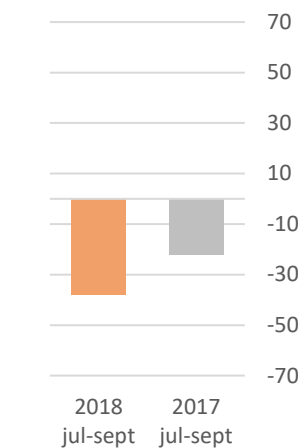
SEGMENT UTBILDNING

Tredje kvartalet

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)



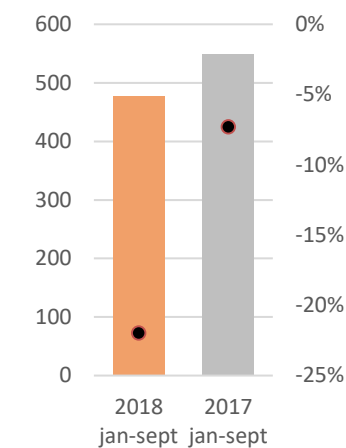
Rörelseresultat (mkr)



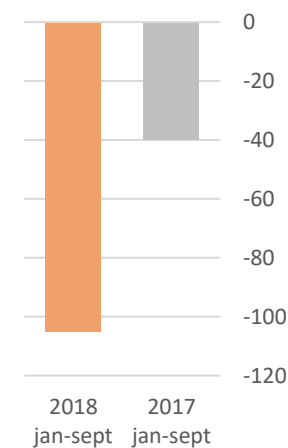
● Rörelsemarginal (%)

Delårsperioden

Rörelsens intäkter och rörelsemarginal (%)



Rörelseresultat (mkr)



● Rörelsemarginal (%)

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Intäkter	126	155	478	549	760
Rörelseresultat	-38	-22	-105	-40	-39
Jämförelsestörande poster	-6	0	-23	0	
Rörelseresultat före jämförelsestörande poster	-32	-22	-83	-40	
Rörelsemarginal	-30,4%	-14,2%	-22,1%	-7,2%	-5,2%

Lägre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till -38 (-22) mkr, en minskning med 73 procent jämfört med samma period föregående år. Den enskilt största anledningen till resultatminskningen var vikande volymer och minskat elevinflöde i Arbetsförmedlingens utbildningar. Även lägre priser samt färre avtal har påverkat negativt. Ytterligare strukturella krafter kommer att tas under resterande del av året för att minska kostnadsmassan som till stor del består av fasta kostnader. Det pågående besparingsprogrammet kommer även att minska overheadkostnader för koncernen. Det finns outnyttjad kapacitet och förbättringspotential i form av effektivare lokaloptimering, medan höga leveranskrav i nya avtal är kostsamma. Jämförelsestörande poster kopplat till besparingsprogrammet påverkar resultatet negativt med 6 mkr och avser avveckling av personal.

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Kvartalets intäkter uppgick till 126 (155) mkr. Det är en minskning med 19 procent jämfört med samma period föregående år och beror som tidigare nämnts på lägre deltagarvolym, färre avtal och prispress framförallt inom tjänster upphandlade av Arbetsförmedlingen samt färre avtal. Deltagarvolymerna inom Stöd och matchning har fortsatt minska och innebar 23 procent lägre volymer under perioden. Lernia ser, liksom andra aktörer på marknaden, aktivt över de ekonomiska förutsättningarna för att kunna fortsätta tillhandahålla tjänsten. Inom kommunal vuxenutbildning är volymerna inom framförallt SFI lägre, dels på grund av att potentiella deltagare i större utsträckning får jobb, dels på grund av färre vunna avtal. De lägre volymerna gör att en fortsatt anpassning av organisationen har skett och nödvändiga åtgärder vidtagits för att anpassa verksamheten till de förändrade marknadsförutsättningarna. Under kvartalet har ett antal mindre avtal vunnits, bland annat inom TSL kopplat till utbildning samt Arbetsförmedlingens industritekniska utbildning i Sandviken där Lernias kombination med bemanningsverksamheten är en fördel för deltagarna. Vårdbiträdesutbildningen, en av Arbetsförmedlingens större nationella volymupphandlingar, har blivit överprövad innan tilldelning. Det råder en stor prispress där prisnivå har fortsatt vara direkt eller indirekt helt utslagsgivande på potentiell tilldelning. Under fjärde kvartalet inväntas tilldelningsbesked för kommunal vuxenutbildning i Göteborgs stad.

Minskade intäkter för delårsperioden

Delårsperiodens intäkter uppgick till 478 (549) mkr, en minskning med 13 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre volymer inom arbetsmarknadsutbildningar men även inom kommunala vuxenutbildningar och SFI.

Lägre rörelseresultat för delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till -105 (-40) mkr, en minskning med 65 mkr jämfört med samma period föregående år. Besparingsprogrammet påverkar resultatet med -23 mkr i form av nedskrivningar, personalavvecklingar och förlustkontrakt. Resultat exklusive omställningskostnader uppgår till -82 (-40) mkr och beror på minskat inflöde av deltagare till utbildningar med höga leveranskrav, hög andel fasta kostnader samt fortsatt prispress på marknaden.

ÄNDRAD SEGMENTSREDOVISNING

Sedan årsskiftet redovisas affärsområdet Karriärväxling i segmentet Utbildning. Jämförelsetalen för kvartalet samt föregående år har omräknats.

MEDARBETARE

	2018 jul-sep	2017 jul-sep	2018 jan-sep	2017 jan-sep	2017 jan-dec
Medelantal heltidstjänster	5 558	5 625	5 474	5 408	5 470
Antal heltidstjänster	5 671	5 494	5 671	5 494	5 644

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för tredje kvartalet till 5 558 (5 625) vilket är en minskning med 67 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2017 har antalet heltidstjänster per den 30 september 2018 ökat med 27 stycken, från 5 644 till 5 671. Ökningen är i allt väsentligt hänförlig till fler konsulter i bemanningsverksamheten.

MODERBOLAGET

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion liksom affärsstöden Marknad, Försäljning & Affärsutveckling, Ekonomi, Operativ Effektivitet & HR.

Tredje kvartalets intäkter uppgick till 79 (67) mkr vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För delårsperioden uppgick intäkterna till 146 (134) mkr, en ökning med 12 mkr, vilket är hänförligt till utfördelning av nedskrivningar.

Rörelseresultatet för tredje kvartalet uppgick till 1 (9) mkr och för delårsperioden till -10 (20) mkr. Rörelseresultatet har påverkats av en omvärdering av pensionskulden i AmuGruppens pensionsstiftelse 1997 med 7 (13) mkr och för delårsperioden med 1 (27) mkr. Pensionsomvärderingen i moderbolaget påverkar inte koncernens resultat då pensionskulden i koncernen beräknas enligt IAS 19. Jämförelsestörande poster kopplat till besparingsprogrammet påverkar resultatet negativt med 9 mkr och avser avveckling av personal.

Balansomslutningen uppgick till 284 (351) mkr. Investeringarna uppgick under tredje kvartalet till 8 (7) mkr och för delåret till 14 (11) mkr. Likvida medel uppgick till 19 (19) mkr. Vid utgången av delårsperioden hade checkräkningskredit nyttjats om 46 (114) mkr.

ÄGARSTRUKTUR OCH EKONOMISKA MÅL

Lernia ägs till 100 procent av svenska staten. Riksdagen gav år 2012 Regeringen bemyndigande att sälja hela eller delar av Lernia. 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 strukturella och konjunkturella marknadsrisker på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framförallt vad gäller marknaden för arbetsmarknads-politiska program. För närmare redogörelse av Lernias risker hänvisas till sidan 36–37 i årsredovisningen 2017.

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). Delårs-rapportering 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 2017 sid 42–45.

Lernia följer från och med 1 januari 2018 IFRS 15 "Intäkter från avtal med kunder" som behandlar redovisningen av intäkter från kontrakt och från försäljning av vissa icke-finansiella tillgångar. Sammantaget innebär inte IFRS 15 någon förändring mot tidigare principer för intäktsredovisning.

Intäkter från tjänsteuppdrag redovisas i resultaträkningen över tid allteftersom de identifierade prestationsåtagandena uppfylls.

IFRS 16 träder i kraft den 1 januari 2019 och reglerar redovisning av leasing. Lernia håller på att utvärdera effekterna av införandet av standarden och information om detta kommer att lämnas i bokslutskommunikén. För närvarande finns inga övriga förslag på förändringar i redovisningsstandarder som kommer att påverka Lernia i någon nämnvärd omfattning.

Vidare information om bolagets redovisningsprinciper finns i Lernias årsredovisning 2017 sid 42–45. För definitioner av alternativa nyckeltal hänvisas till sid 61 i årsredovisningen 2017.

TRANSAKTIONER MED NÄRSTÄENDE

Inga väsentliga förändringar har skett för koncernen eller moderbolaget i relationer eller transaktioner med närstående jämfört med det som beskrivits i årsredovisningen för 2017.

Stockholm den 26 oktober 2018

Anders Uddfors, vd

REVISORS RAPPORT ÖVER ÖVERSIKTLIG GRANSKNING AV FINANSIELL
DELÅRSINFORMATION I SAMMANDRAG (DELÅRSRAPPORT) UPPRÄTTADE I
ENLIGHET MED IAS 34 OCH 9 KAP. ÅRSREDOVISNINGSLAGEN
Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag för Lernia AB per den 30 september 2017 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 revisionsred 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 26 oktober 2018

PricewaterhouseCoopers AB

Ann-Christine Hägglund
Auktoriserad revisor

INFORMATIONSTILLFÄLLEN 2018

Bokslutskommuniké 1 jan – 31 dec: 13 februari 2019

Årsredovisning och delårsrapporter publiceras på

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

FÖR YTTRELLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

[Elias Wästberg](#), kommunikationschef, 072-254 66 24

LERNIA DIGITALT

Lernia.se

[Instagram](#)

[Facebook](#)

[Youtube](#)

[LinkedIn](#)

[Twitter](#)

DEFINITIONER OCH ORDLISTA

Se Årsredovisning 2017 sid 60-61.

LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: World Trade Center, Kungsbron 1,
Hus D, 5 trappor

Postadress: Box 1181, 111 91 Stockholm

Växel: 0771-650 650

E-post: info@lernia.se

Organisationsnummer: 556465-9414

OM LERNIA

Lernia är en av Sveriges ledande kompetenspartner inom utbildning, bemanning och omställning. Vi utvecklar människor, företag och organisationer med rätt kompetenslösningar i arbetslivets och arbetsmarknadens alla skeden. Vi bidrar till en bättre matchning på arbetsmarknaden och ser till att fler människor kommer i egenförsörjning och att fler företag och organisationer kan stärka sin konkurrenskraft. Läs mer på 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 samhällsutvecklingen. 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. Under hösten 2017 genomfördes en ny väsentlighetsanalys över Lernias påverkan vilken presenterats i Lernias års- och hållbarhetsredovisning för 2017.

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERN

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Intäkter	718	737	2 380	2 394	3 302
Övriga rörelseintäkter	11	11	33	34	47
Summa rörelsens intäkter	729	748	2 413	2 428	3 349
Personalkostnader	-659	-636	-2 161	-2 080	-2 868
Övriga externa kostnader	-79	-91	-278	-283	-398
Avskrivningar/nedskrivningar	-8	-7	-41	-19	-26
Summa rörelsekostnader	-746	-733	-2 480	-2 382	-3 292
Rörelseresultat	-17	15	-67	46	57
Finansnetto	0	0	-1	0	-1
Resultat före skatt	-17	15	-68	46	56
Skatt	3	-3	10	-12	-15
Resultat	-14	12	-58	34	41
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	-14	12	-58	34	41
Resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	-14	12	-58	34	41
Genomsnittligt antal aktier	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, Kr	-22	19	-60	50	44

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Periodens resultat	-14	12	-58	34	41
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:					
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	16	6	11	22	3
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	2	18	-47	56	44

BALANSRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2018-09-30	2017-09-30	2017-12-31
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	73	79	86
Materiella anläggningstillgångar	40	45	44
Pensionstillgångar	72	83	39
Uppskjuten skattefordran	12	3	3
Summa anläggningstillgångar	197	211	172
Skattefordringar	25	17	10
Kundfordringar	678	711	810
Övriga fordringar	96	124	103
Likvida medel*	47	49	85
Summa omsättningstillgångar	846	901	1 008
Summa tillgångar	1 043	1 112	1 180
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	316	396	384
Skulder			
Uppskjuten skatteskuld	11	14	9
Summa långfristiga skulder	11	14	9
Kortfristiga räntebärande skulder	107	97	137
Leverantörsskulder	37	47	55
Övriga skulder	538	546	570
Avsättningar	34	11	25
Summa kortfristiga skulder	716	701	786
Summa skulder och eget kapital	1 043	1 112	1 180

* Cash in transit 7 (23) mkr

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
Ingående balans 1 januari 2017	100	254	354
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		22	22
Utdelning		-14	-14
Periodens resultat		34	34
Utgående balans 30 september 2017	100	296	396
Ingående balans 1 januari 2018	100	284	384
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		11	11
Utdelning		-21	-21
Periodens resultat		-58	-58
Utgående balans 30 september 2018	100	216	316

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Periodens resultat före skatt	-11	15	-62	46	56
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	15	7	55	16	38
Betald skatt	3	-3	0	-11	-14
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	7	19	-7	51	81
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital					
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	42	89	105	12	-40
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-84	-76	-62	31	60
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-35	32	36	94	101
Investeringsverksamheten					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-5	-6	-19	-17	-27
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-5	-4	-13	-15
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	0	0	1	2	2
Kassaflöde investeringsverksamheten	-5	-11	-23	-28	-40
Finansieringsverksamheten					
Utdelning	0	0	-21	-14	-14
Nyttjad checkräkningskredit	61	-17	-30	-35	6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	61	-17	-51	-49	-8
Periodens kassaflöde	20	4	-38	17	53
Likvida medel vid periodens början	27	45	85	32	32
Likvida medel vid periodens slut	47	49	47	49	85
<i>varav spärrade medel</i>	<i>19</i>	<i>19</i>	<i>19</i>	<i>19</i>	<i>19</i>

DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2018	2017	2018	2017	2 017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Eget kapital	316	396	316	396	384
Resultat efter skatt	-14	12	-58	34	41
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-35	30	36	62	101

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Nettoomsättning	0	0	0	0	1
Övriga rörelseintäkter	56	57	203	191	254
Summa rörelsens intäkter	56	57	203	191	255
Personalkostnader*	-24	-13	-95	-58	-132
Övriga externa kostnader	-27	-29	-92	-91	-129
Avskrivningar	-4	-4	-24	-10	-14
Summa rörelsekostnader	-55	-46	-211	-160	-276
Rörelseresultat	1	11	-8	31	-21
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	0	80
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	-11	-1	-1
Finansnetto	0	0	-11	-1	79
Resultat före skatt	1	11	-19	30	58
Aktuell skatt**	0	-3	0	-11	-14
Uppskjuten skatt	0	-4	6	-10	-3
Periodens resultat	1	5	-13	10	41

* Ingår omvärdering av AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997

** Skatterättslig kommission

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2018	2017	2018	2017	2017
	jul-sep	jul-sep	jan-sep	jan-sep	jan-dec
Periodens resultat	1	5	-13	10	41
Periodens totalresultat	1	5	-13	10	41

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2018-09-30	2017-09-30	2017-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	65	71	77
Materiella anläggningstillgångar	1	1	1
Andelar i koncernföretag	174	35	35
Uppskjuten skattefordran	13	1	7
Summa anläggningstillgångar	253	107	120
Kundfordringar	0	0	1
Fordringar hos koncernföretag	13	150	265
Övriga fordringar	39	33	18
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	12	14
Summa kortfristiga fordringar	62	196	297
Likvida medel	19	19	19
Summa omsättningstillgångar	82	216	316
Summa tillgångar	334	323	436
Summa eget kapital	167	170	201
Kortfristiga räntebärande skulder	107	97	137
Leverantörsskulder	13	17	24
Skulder till koncernföretag	0	8	3
Övriga skulder	7	15	16
Upplupna kostnader och förut-betalda intäkter	7	8	8
Avsättningar	33	8	47
Summa kortfristiga skulder	167	153	235
Summa skulder och eget kapital	334	323	436

RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment 2017-01-01 - 2017-09-30	Utbildning	Bemanning	Summa rörelse- segment	Eliminering	Totalt
Intäkter från externa kunder	542	1 886	2 428	1	2 428
Interna intäkter	7	11	18	-18	0
Summa intäkter	549	1 897	2 445	-17	2 428

Intäkter per rörelsesegment 2018-01-01 - 2018-09-30	Utbildning	Bemanning	Summa rörelse- segment	Eliminering	Totalt
Intäkter från externa kunder	474	1 937	2 412	1	2 413
Interna intäkter	4	13	17	-17	0
Summa intäkter	478	1 951	2 429	-16	2 413

RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment Belopp i mkr	2018-01-01 -2018-09-30	2017-01-01 -2017-09-30
Utbildning	-105	-18
Bemanning	77	56
Totalt resultat för rörelsesegment	-29	39
Centrala kostnader moderbolag inklusive IAS 19	-39	-7
Finansiella poster	0	0
Koncernens resultat före skatt	-68	31