

Omsättningsrekord för Bemanning men fortsatta utmaningar för Utbildning

	Ägarmål	2022 Kvartal 4	2021 Kvartal 4	2022 Helår	2021 Helår
Nettoomsättning ¹ (mkr):		838	794	3 269	2 898
Rörelseresultat (mkr):		-5	12	44 ²	160 ²
Rörelsemarginal (%):		-0,7	1,5	1,3	5,5
Resultat efter skatt (mkr):		-4	7	30	119
Avkastning på eget kapital (% rullande 12 mån)	13	6,8	32,3	6,5	32,7
Soliditet (%):	30–40	37	36	37	36

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

² Under tredje kvartalet reducerades personalkostnaderna med 4 (35) mkr till följd av en återbetalning av Avtalsgruppsförsäkringspremier (AGS) för perioden 2004–2008.

- Koncernens nettoomsättning för helåret var 13 procent högre jämfört med samma period föregående år och koncernens rörelseresultat uppgick för helåret till 44 (160) mkr. Det försämrade rörelseresultatet beror huvudsakligen på engångseffekter hänförliga till minskad återbetalning av Avtalsgruppsförsäkringar, lägre sjuklönestöd samt en resultatförsämring för utbildningsverksamheten. I rörelseresultatet för helåret ingår -15 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ samt -3 (0) mkr avseende en tvistig fordran.
- Bemanningsverksamhetens nettoomsättning uppgick för helåret till 2 765 (2 407) mkr och rörelseresultatet till 109 (191) mkr. Det lägre resultatet beror primärt på en minskad återbetalning av Avtalsgruppsförsäkringar om 4 (35) mkr och lägre sjuklönestöd 21 (24) mkr.
- Utbildningsverksamhetens nettoomsättning för helåret uppgick till 344 (362) mkr och rörelseresultatet till -37 (-12) mkr. Resultatet har huvudsakligen påverkats negativt av låg anvisningstakt av elever till arbetsmarknadsutbildningar i kombination med ökade kostnader för insatsmaterial och energiförsörjning.
- Matchningsverksamheten är från 1 januari 2022 ett eget segment och jämförelsetalen är justerade. Verksamheten fortsätter att växa och omsatte 160 (128) mkr vilket är 25 procent mer jämfört med helåret föregående år. Rörelseresultatet uppgick till 24 (16) mkr. Resultatförbättringen förklaras främst av ett ökat antal deltagare samt förändrade redovisningsprinciper till följd av växlingen från tjänsten Stöd och matchning till tjänsten Rusta och matcha.

VD HAR ORDET

När vi summerar 2022 kan vi konstatera att Lernia under fjärde kvartalet ökade sin totala omsättning i jämförelse med föregående år. Omsättningen ökade med 6 procent för kvartalet och med 13 procent för helåret. Ökningen förklaras både för kvartalet och helåret främst av högre intäkter inom bemanningsverksamheten till följd av ökad efterfrågan av inhyrd personal inom flertalet branscher. Det är glädjande att Lernias bemanningsverksamhet fortsatt levererar starka resultat såväl i kvartalet som för helåret. Fjärde kvartalet ökade nettoomsättningen med 7 procent jämfört med samma period föregående år. Detta är den högsta årsomsättningen Lernias bemanningsverksamhet någonsin haft, vilket innebär en fördubbling av intäkterna på 10 år. Kompetensföretagen som mäter och redovisar de största företagen i kompetensbranschen, sett till omsättning, visar att Lernia är fortsatt rankad bland topp tre totalt och är störst inom yrkesbemanning. Koncernens rörelseresultat har minskat och uppgick för kvartalet till -5 (12) mkr och för helåret till 44 (160) mkr. Försämringen beror främst på engångsposter samt en svag utveckling inom arbetsmarknadsutbildningar och komvux.

Under fjärde kvartalet 2022 ser vi en fortsatt minskning i både intäkter och rörelseresultat inom utbildningsverksamheten. Arbetsförmedlingen har fortsatt att anvisa väldigt få deltagare till arbetsmarknadsutbildningar, vilket påverkar såväl intäkter som resultatet negativt. Den svaga tilldelningen av deltagare till våra utbildningar innebär att Lernia inte kan utbilda människor i önskad omfattning till en arbetsmarknad som har brist på utbildad arbetskraft. Matchningsverksamheten fortsätter att växa och ökade nettoomsättningen med 9 procent under fjärde kvartalet och för helåret med 25 procent i jämförelse med samma perioder föregående år. Lernias matchningstjänst är fortsatt bland de fem största matchnings-aktörer i Sverige och vi ser ett gott inflöde av deltagare.

Ett av Lernias sociala hållbarhetsmål är att bidra till att få människor ut i jobb och vi har ett högt ställt årsmål på 15 000 personer i arbete. Utfallet 2022 blev 13 700 personer, att jämföra med föregående år då vi lyckades med att få 14 400 i arbete. Den främsta förklaringen till årets lägre tal är det låga antalet deltagare på våra arbetsmarknadsutbildningar på grund av den låga tilldelningen från Arbetsförmedlingen. Detta är olyckligt då vi vet att dessa utbildningar avsevärt förbättrar individernas möjligheter att få ett arbete.



Sammanfattningsvis har Lernia under 2022 fortsatt att leda utvecklingen av framtidens arbetskraft genom vårt breda erbjudande inom utbildning, matchning, bemanning och rekrytering. Lernia har en bra plattform att utgå ifrån under 2023, med en stabil finansiell ställning, nöjda medarbetare och ett starkt varumärke.

Stockholm, februari 2023

Veronica Rörsgård, VD Lernia

KONCERNENS RESULTAT OCH UTVECKLING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Nettoomsättning	838	794	3 269	2 898
Övriga rörelseintäkter	6	8	36	44
Rörelseresultat	-5	12	44	160
Rörelsemarginal	-0,7	1,5	1,3	5,5

INTÄKTER OCH RESULTAT

Koncernens nettoomsättning ökade det fjärde kvartalet med 6 procent till 838 (794) mkr. För helåret uppgår ökningen till 13 procent jämfört med föregående år. Ökningen förklaras både för fjärde kvartalet och för helåret främst av högre intäkter inom bemanningsverksamheten till följd av ökad efterfrågan av inhyrd personal inom flertalet branscher.

Rörelseresultat uppgick för fjärde kvartalet till -5 (12) mkr och för helåret till 44 (160) mkr. Resultatförsämringen beror framför allt på lägre beläggningsgrad för inhyrda konsulter på grund av produktionsstörningar hos kunder inom bemanningsverksamheten och lägre andel anvisade elever till arbetsmarknadsutbildningar inom utbildningsverksamheten. Helårets personalkostnader har reducerats med 4 (35) mkr till följd av återbetalning av Avtalsgruppsförsäkringspremier (AGS) för perioden 2004–2008. I rörelseresultatet för helåret ingår -15 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ inom ramen för koncernens strategi.

I övriga rörelseintäkter ingår för helåret 21 (26) mkr hänförliga till ersättning för sjuklönekostnader. I juli mottog Lernia ett övervägande om beslut från Tillväxtverket om återkrav av erhållen permitteringsersättning hänförlig till 2020. Lernia har under tredje kvartalet bestridit detta övervägande och under december fick Lernia ett beslut om återkrav från Tillväxtverket. Lernia hävdar fortsatt att Tillväxtverkets beslut är felaktigt och har överklagat beslutet till förvaltningsrätten för avgörande. En reservering för eventuell återbetalning har dock upptagits under andra kvartalet vilket påverkar helårets övriga rörelseintäkter med -6 (0). Koncernens resultat efter skatt uppgick för kvartalet till -4 (7) mkr och för helåret till 30 (119) mkr.

FINANSIELL STÄLLNING OCH LIKVIDITET

Balansomslutningen uppgick per den 31 december 2022 till 1 286 (1 192) mkr varav det egna kapitalet uppgick till 475 (433) mkr, vilket ger en soliditet på 37 (36) procent. Nyttjanderättstillgångarna har ökat med 10 mkr jämfört med samma period föregående år, vilket främst är hänförligt till nyetableringar inom för ramen för Arbetsförmedlingens upphandlade matchningstjänster Rusta och matcha (KROM). Även pensionstillgångarna har ökat jämfört med samma period föregående år och uppgår på balansdagen till 115 (56) mkr. Ökningen med 59 mkr beror främst på att diskonteringsräntan stigit kraftigt, vilket minskar nuvärdet av Lernias pensionsförpliktelse.

Kundfordringarna är på balansdagen 56 mkr högre jämfört med samma period föregående år, vilket huvudsakligen beror på bemanningsverksamhetens ökade omsättning. Per den 31 december 2022 var disponibel likviditet 88 (100) mkr exklusive checkräkningskredit om 100 (100) mkr samt möjlig blockbelåning om 300 (300) mkr.

Kortfristiga skulder uppgick på balansdagen till 689 (662) mkr varav checkräkningskredit och blockbelåningen uppgick till 0 (0) mkr. Ökningen av kortfristiga skulder är främst hänförlig till personalrelaterade kostnader, vilket är en effekt av den ökade omsättningen inom bemanningsverksamheten.

KASSAFLÖDE

Fjärde kvartalets kassaflöde uppgick till 50 (56) mkr och för helåret till -12 (52) mkr.

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick under kvartalet till 65 (85) mkr och för helåret till 76 (221) mkr. Kassaflödet har i jämförelse med föregående år påverkats negativt av lägre rörelseresultat för både fjärde kvartalet och helåret. Under fjärde kvartalet minskade kundfordringarna vilket påverkade kassaflödet med 23 (-101) mkr, men för helåret var motsvarande värde -56 (-108) mkr då kundfordringarna ökade i jämförelse med föregående år. Kassaflödet från rörelseskulder påverkades negativt under fjärde kvartalet med -11 (96) mkr vilket främst beror på att personalrelaterade skulder minskade under fjärde kvartalet. Påverkan på helåret var dock positiv med 25 (146) mkr, hänförlig främst till ökade personalskulder jämfört med utgången av föregående år.

En omklassificering från finansiell anläggningstillgång till kassa och bank, av tidigare spärrade medel hos PRI avseende pensionsåtaganden har påverkat investeringsverksamheten för helåret med 19 (0) mkr. Kassaflödet från finansieringsverksamheten påverkades under helåret med -36 (0) mkr avseende utbetald utdelning till moderbolagets aktieägare. Blockbelåning och checkräkningskredit har i år varken nyttjats under fjärde kvartalet 0 (-13) mkr eller helåret 0 (-106) mkr.

INVESTERINGAR

Investeringarna uppgick för fjärde kvartalet till 8 (0) mkr och för helåret till 12 (4) mkr, varav 10 (0) mkr avser immateriella anläggningstillgångar och 2 (4) materiella anläggningstillgångar.

SKATT

Samtliga aktiva dotterbolag ingår i skatterättslig kommission med moderbolaget. Skattekostnaden i koncernen uppgick till 0 (-2) mkr för fjärde kvartalet och för helåret till -9 (-31) mkr. Ackumulerad uppskjuten skatteskuld uppgick på balansdagen till 16 mkr och har sedan årsskiftet även påverkats med -13 mkr på grund av omvärdering av nettotillgångar enligt IAS 19. För samma period föregående år var ackumulerad uppskjuten skattefordran 6 mkr.

SEGMENTSREDOVISNING

Lernias verksamhet redovisas från och med den 1 januari 2022 i tre segment – Bemanning, Utbildning och Matchning. Segment Bemanning erbjuder tjänster inom bemanning och rekrytering av yrkesarbetare och tjänstemän. Segment Utbildning erbjuder tjänster inom vuxenutbildning som bland annat omfattar utbildnings- och arbetsmarknadsinsatser på uppdrag av Arbetsförmedlingen, kommuner, företag och Yrkehögskolemyndigheten. Segment Matchning ingick tidigare i segmentet Utbildning, men är sedan den 1 januari 2022 ett eget segment som erbjuder omställnings- och matchningstjänster på uppdrag av Arbetsförmedlingen och trygghetsfonder.

SEGMENT BEMANNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Nettoomsättning	705	658	2 765	2 407
Övriga rörelseintäkter	6	12	41	52
Rörelseresultat	13	27	109	191
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	0	0	0	1
Rörelseresultat exkl. IFRS16	13	27	109	191
Rörelsemarginal (%)	1,8	4,1	3,9	7,9

INTÄKTER OCH RESULTAT

Ökade intäkter för kvartalet

Nettoomsättningen för fjärde kvartalet uppgick till 705 (658) mkr, en ökning med 7 procent jämfört med samma period föregående år.

Den ökade intäktsnivån jämfört med föregående år är hänförlig till en ökad volym av inhyrda konsulter i flera branscher.

Fordonsindustrin står för den största ökningen medan segmentet e-handel/logistik har minskat i volym jämfört med samma period föregående år. Ökningen av inhyrd personal har under kvartalets senare hälft planats ut och flera större kunder har även drabbats av produktionsstörningar till följd av materialbrist vilket påverkat intäkterna negativt.

Enligt Almega Kompetensföretagens senaste publicerade statistik av Topp 25-listan är Lernia fortsatt den största aktören inom uthyrning av yrkesarbetare (blue collar) i Sverige, med en marknadsandel om 13,9 procent. På den totala bemanningsmarknaden försvarade Lernia sin position som det tredje största bemanningsföretaget med en marknadsandel om 8,0 procent.

Lägre rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet för fjärde kvartalet, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick till 13 (27) mkr, en minskning med 14 mkr jämfört med samma period föregående år. Det försämrade resultatet är till det väsentligaste hänförligt till lägre beläggningsgrad på grund av produktionsstörningar hos flera större kunder samt fortsatt förhöjd sjukfrånvaro för uthyrda konsulter. I övriga rörelseintäkter för fjärde kvartalet ingick 0 (4) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder för höga sjuklönekostnader.

Kalendereffekter i form av färre helgdagar har haft en positiv effekt under kvartalet med 4 mkr jämfört med föregående år.

Ökade intäkter för helåret

Nettoomsättningen för helåret uppgick till 2 765 (2 407) mkr, en ökning med 15 procent jämfört med föregående år. I övriga rörelseintäkter för perioden ingick 21 (24) mkr hänförliga till statliga stödåtgärder för höga sjuklönekostnader.

Omsättningsökningen hänförs främst till en generellt ökad efterfrågan inom flertalet segment, men även ökad efterfrågan av inhyrd personal på grund av kunders höga frånvarobortfall såväl som ökade volymer för sommarbemanning. Intäkterna för helåret har påverkats negativt av produktionsstörningar hos flera kunder till följd av komponentbrist.

Lägre rörelseresultat för helåret

Rörelseresultatet för helåret, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick till 109 (191) mkr, en minskning med 82 mkr jämfört med föregående år.

Förutom jämförelsestörande poster på 4 (35) mkr till följd av en återbetalning av AGS-premier och ej beviljad permitteringsersättning för år 2020 uppgående till -5 (0) mkr är resultatförsämringen i det väsentligaste hänförligt till lägre beläggningsgrad bland uthyrda konsulter med ökade kostnader för frånvaro som följd. Statliga stödåtgärder för sjukfrånvaro har påverkat resultatet negativt jämfört med föregående år.

SEGMENT UTBILDNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Nettoomsättning	96	101	344	362
Övriga rörelseintäkter	3	1	8	6
Rörelseresultat	-3	0	-37	-12
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	-2	2	2	4
Rörelseresultat exkl. IFRS16	-1	-2	-38	-16
Rörelsemarginal (%)	-2,9	0,3	-10,7	-3,2

INTÄKTER OCH RESULTAT

Minskade intäkter för kvartalet

Kvartalets nettoomsättning uppgick till 96 (101) mkr, en minskning med 5 procent jämfört med samma period föregående år. Intäktsminskningen beror främst på lägre anvisade deltagarvolymen för tjänsten Arbetsmarknadsutbildningar. Lernia har inom tjänsten Arbetsmarknadsutbildningar 7 procent färre deltagare jämfört med föregående år. Den totala marknaden minskade med 31 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Antalet anvisade elever per utbildning var under perioden låg och endast cirka 71 procent av kapaciteten nyttjades. Utfallet är väsentligt lägre än de estimat som Arbetsförmedlingen indikerade i samband med upphandlingarna. Den låga nyttjandegraden är den faktor som enskilt bidrar mest till utbildningsverksamhetens svaga omsättning för kvartalet.

Även inom tjänsten komvux minskade omsättningen, vilket berodde på lägre deltagarvolym jämfört samma period föregående år. Intäkter för yrkeshögskolelaterade utbildningar har ökat något jämfört med samma period föregående år bland annat till följd av färre avhopp från utbildningarna.

Rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick för det fjärde kvartalet till -1 (-2) mkr.

Det negativa resultatet förklaras främst av låg andel deltagare inom arbetsmarknadsutbildningar och komvux samt ökade kostnader för lokaler, förbrukningsmaterial och el.

Lägre intäkter för helåret

Helårets nettoomsättning uppgick till 344 (362) mkr, en minskning med 5 procent jämfört samma period föregående år. Minskningen är främst hänförlig till lägre avtalstilldelning, färre etableringar och minskade marknadsvolymer inom arbetsmarknadsutbildningar och komvux. Övriga rörelseintäkter uppgick till 8 (6) mkr och avser primärt interna debiteringar och avyttring av materiella anläggningstillgångar.

Lägre rörelseresultat för helåret

Rörelseresultatet för helåret, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick till -38 (-16) mkr. Resultatförsämringen förklaras främst av låg anvisningstakt för arbetsmarknadsutbildningar, lägre volymer inom komvux samt ökade kostnader för lokaler, förbrukningsmaterial och el.

SEGMENT MATCHNING

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Nettoomsättning	37	34	160	128
Övriga rörelseintäkter	0	0	0	0
Rörelseresultat	-1	5	24	16
Rörelseresultatpåverkan IFRS16	0	0	1	0
Rörelseresultat exkl. IFRS16	-1	4	24	16
Rörelsemarginal (%)	-3,0	13,5	15,3	12,8

INTÄKTER OCH RESULTAT

Ökade intäkter för kvartalet

Kvartalets nettoomsättning uppgick till 37 (34) mkr, en ökning med 9 procent jämfört med samma period föregående år.

Periodiseringseffekten av ändrade redovisningsprinciper avseende den rörliga resultatjämbningen uppgår för kvartalet till -5 mkr.

Inom tjänsten Rusta och matcha har volymerna ökat på marknaden jämfört med samma period föregående år. Lernias volymer växte kraftigt, såväl genom ökad tillströmning av deltagare på de etablerade geografierna som genom nyetableringar och Lernia finns nu på 95 orter. Inom tjänsten Rusta och matcha är Lernia den tredje största leverantören på marknaden samtidigt som antalet leverantörer även ökat markant. Lernias omställningstjänster inom TSL systemet har minskat jämfört med samma period föregående år. Detta till följd av att behovet av omställningstjänster är lägre nu när effekterna av coronapandemin avtagit.

Förbättrat rörelseresultat för kvartalet

Rörelseresultatet, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick för det fjärde kvartalet till -1 (4) mkr. Resultatförändringen jämfört med föregående år har främst påverkats av ändrade redovisningsprinciper avseende den rörliga resultatjämbningen.

Ökade intäkter för helåret

Helårets nettoomsättning uppgick till 160 (128) mkr, en ökning med 25 procent jämfört samma period föregående år. Ökningen är främst hänförlig till fler etableringar inom matchning- och omställningstjänster. I nettoomsättningen för helåret ingår 15 mkr avseende periodisering av den förväntade resultatjämbningen i Rusta och matcha avtalet.

Förbättrat rörelseresultat för helåret

Rörelseresultatet för helåret, exkluderat för påverkan av IFRS16, uppgick till 24 (16) mkr. Resultatförbättringen förklaras främst av ett ökat antal deltagare samt ändrade redovisningsprinciper som införts under andra kvartalet till följd av den förändrade ersättningsmodellen i och med växlingen från tjänsten Stöd och matchning till tjänsten Rusta och matcha.

Resultatersättning

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

Lernias uppdrag från Arbetsförmedlingen är att stödja deltagaren för att komma till arbete eller utbildning. Lernia ersätts med en löpande dagsersättning under tjänstens löptid samt med en resultatersättning när deltagaren kommit till arbete eller utbildning och kvarstår i denna sysselsättning i minst fyra månader. Den övervägande delen av ersättningen är därmed villkorad vilket innebär att det finns en osäkerhet i intäkten som påverkas av faktorer som företaget ej kan påverka. Det uppskattade redovisade ersättningsbeloppet för upplupen resultatersättning uppgick på balansdagen till 15 mkr.

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

MEDARBETARE

	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Medelantal heltidstjänster	5 278	4 995	5 494	4 687
Antal heltidstjänster	4 879	5 094	4 879	5 094

Medelantalet heltidstjänster i koncernen uppgick för fjärde kvartalet till 5 278 (4 995) vilket är en ökning med 283 heltidstjänster jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med utgången av 2021 har däremot antalet heltidstjänster per den 31 december 2022 minskat med 215, från 5 094 till 4 879. Minskningen i antal heltidstjänster beror till stor del på att antalet konsulter i uppdrag i bemanningsverksamheten minskade under december 2022.

MODERBOLAGET

I moderbolaget ingår koncernens affärsledning, juridikfunktion samt affärsstöden - Affärsutveckling, Ekonomi, HR och Marknad. Fjärde kvartalets intäkter uppgick till 37 (36) mkr, vilket i allt väsentligt avser intern fakturering till dotterbolag. För helåret uppgick intäkterna till 141 (131) mkr, vilket är en ökning med 10 mkr jämfört med samma period föregående år.

Rörelseresultatet för fjärde kvartalet uppgick till -13 (6) mkr och för helåret till -53 (-13) mkr. I rörelseresultatet för helåret ingår -15 (0) mkr hänförliga till olika digitaliseringsinitiativ, såväl fortsatt utveckling av så kallade SaaS-tjänster som förstudier till kommande utveckling inom ramen för koncernens strategi samt reservering -1 (0) mkr hänförlig till ej beviljad permitteringsersättning för 2020. Förändringen jämfört med föregående års helår förklarar främst av den omvärdering av pensionsskulden som föregående år förbättrade moderbolagets rörelseresultat med 24 mkr. Omvärderingen påverkade dock inte koncernens resultat då pensionsskulden där beräknas enligt IAS 19. Lernia har under det fjärde kvartalet begärt och erhållit gottgörelse för pensionsutbetalningar hänförliga till 2021 med 26 (27) mkr. Ingen gottgörelse har begärts för 2022 års pensionsutbetalningar uppgående till 26 (26) mkr. Nettokostnaden för pensionsutbetalningar kopplade till åtagande inom AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997 uppgår till 0 (26) mkr för kvartalet och 0 (1) mkr för helåret.

Balansomslutningen var på balansdagen 638 (675) mkr varav likvida medel uppgick till 88 (100) mkr. Det egna kapitalet per den 31 december 2022 blev 528 (532) mkr. Investeringarna uppgick under fjärde kvartalet till 8 (-1) mkr och för helåret till 10 (0) mkr.

ÄGARSTRUKTUR OCH EKONOMISKA MÅL

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

RISKER OCH OSÄKERHETSFAKTORER

De största riskerna för Lernia är politiska, strukturella och konjunkturella marknadsrisker på både utbildnings- och bemanningsmarknaden samt risker framför allt vad gäller marknaden för arbetsmarknadspolitiska program. Coronapandemin har fortsatt påverkat bemanningsmarknaden främst kopplat till komponentbrist inom tillverknings- och fordonsindustrin. Den rådande konflikten i Ukraina leder till betydande osäkerhet i omvärlden vilket kan påverka koncernens framtida intäkts- och kostnadsutveckling. Lernia följer dagligen marknadsutvecklingen och utvärderar löpande dess påverkan på koncernens resultat och ställning.

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

VIKTIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

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

FRAMTIDSPROGNOSE

Lernia lämnar inga externa prognoser.

HÄNDELSER EFTER PERIODENS UTGÅNG

Inga väsentliga händelser finns att rapportera efter periodens utgång.

REDOVISNINGSPRINCIPER

Årsredovisningslagen tillämpas och koncernen följer rapportering i enlighet med IFRS (International Financial Reporting Standards), samt riktlinjer från Rådet för finansiell rapportering (RFR 1). Delårsrapportering för koncernen upprättas enligt International Accounting Standards (IAS 34), delårsrapportering och för moderbolaget i enlighet med Årsredovisningslagen (ÅRL). Moderbolagets finansiella rapporter är upprättade i enlighet med ÅRL och RFR 2, Redovisning för juridiska personer. Redovisningsprinciperna som tillämpats för koncernen och moderbolaget överensstämmer med de redovisningsprinciper som användes vid upprättandet av den senaste årsredovisningen, med undantag för IFRS15 Intäkter. Redovisningsprinciperna i detalj finns beskrivna i årsredovisningen för 2021 sid 46–49.

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

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

REDOVISNINGSPRINCIPER IFRS15 INTÄKTER

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

REDOVISNINGSPRINCIPER IAS20 STATLIGA BIDRAG

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

BLOCKBELÅNING

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

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 2021.

FÖRESLAGEN UTDELNING

Styrelsens rekommendation till årsstämman är att 9 (36) mkr delas ut till aktieägaren, vilket motsvarar 9 (36) kr per aktie.

Stockholm den 15 februari 2023

Veronica Rörsgård, vd och koncernchef

GRANSKNING AV BOLAGETS REVISORER

Denna bokslutskommuniké har inte varit föremål för granskning av bolagets revisorer.

INFORMATIONSTILLFÄLLEN 2023

Delårsrapport 1 januari – 31 mars: 28 april 2023

Årsstämma: 28 april 2023

Delårsrapport 1 januari – 30 juni: 18 juli 2023

Delårsrapport 1 januari – 30 september: 26 oktober 2023

Årsredovisning och delårsrapporter publiceras på

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

FÖR YTTERLIGARE INFORMATION KONTAKTA:

Katarina Devell, kommunikationschef, 076-776 41 01.

LERNIA DIGITALT

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

[Instagram](#)

[Facebook](#)

[Youtube](#)

[LinkedIn](#)

[Twitter](#)

DEFINITIONER OCH ORDLISTA

Se Årsredovisning för 2021 sid 67.

LERNIA AB

Huvudkontor

Besöksadress: WeWork, Regeringsgatan 29, 111 53 Stockholm

Postadress: Box 787, 801 29 Gävle

Växel: 0771-650 650

E-post: info@lernia.se

Organisationsnummer: 556465-9414

OM LERNIA

Lernia levererar ledande kompetenslösningar för framtidens industri. Vi har utvecklat individers kompetens efter arbetsmarknadens behov i över 100 år och bemannat den svenska industrin i mer än 20 år. Lernia omsatte 3,3 miljarder kronor 2022 och finns över hela landet. Lernia är auktoriserat som bemannings-, utbildnings-, rekryterings- och omställningsföretag av respektive branschorganisation.

Läs mer på [lernia.se](https://www.lernia.se).

HÅLLBARHET PÅ LERNIA

Vi kartlägger, utvecklar och matchar människors kompetens med arbetsmarknadens behov. Lernia bidrar till att lösa obalansen på den svenska arbetsmarknaden, där företag saknar arbetskraft samtidigt som det finns människor utan arbete. När fler kommer i arbete gynnas den enskilde, företagen och Sveriges utveckling i stort. Genom detta är vår kärnverksamhet nära förknippad med en god samhällsutveckling. Det gör hållbarhet till en integrerad del av Lernias verksamhet. Lernias hållbarhetsmål fastställdes av styrelsen under andra kvartalet 2021 och de tre prioriterade hållbarhetsområdena omfattar jobbskapande, arbetsmiljö och mångfald. De uppsatta målen finns på Lernias hemsida. Utöver vårt dagliga arbete med att utveckla människors kompetens och matcha den mot arbetsgivarnas behov driver vi ett antal initiativ inom ramen för hållbarhetsarbetet.

Läs om Lernias hållbarhetsarbete och vilka målen är på www.lernia.se/om-lernia/vart-hallbarhetsarbete/ och i Års- och hållbarhetsredovisning 2021 som du hittar via ovan länk.

RESULTATRÄKNING FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Nettoomsättning	838	794	3 269	2 898
Övriga rörelseintäkter	6	8	36	44
Summa rörelsens intäkter	844	802	3 304	2 941
Personalkostnader	-761	-698	-2 940	-2 491
-varav återbetalning Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS)	-	-	4	35
Övriga externa kostnader	-76	-73	-249	-216
Avskrivningar/nedskrivningar	-12	-19	-72	-74
Summa rörelsekostnader	-849	-790	-3 261	-2 781
Rörelseresultat	-5	12	44	160
Finansnetto	2	-2	-5	-9
Resultat före skatt	-4	9	39	151
Skatt	0	-2	-9	-31
Resultat	-4	7	30	119
Periodens resultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	-4	7	30	119
Resultat per aktie före och efter utspädning, kr	-4	7	30	119
Genomsnittligt antal aktier, stycken	1 milj	1 milj	1 milj	1 milj
Totalt resultat per aktie före och efter utspädning, kr	5	9	78	136

RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Periodens resultat	-4	7	30	119
Poster som inte ska återföras i resultaträkningen:				
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen	8	2	48	17
Periodens totalresultat hänförligt till moderföretagets aktieägare	5	9	78	136

BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar	11	4
Materiella anläggningstillgångar	10	12
Nyttjanderättstillgångar	159	149
Finansiella anläggningstillgångar	-	19
Pensionstillgångar	115	56
Uppskjuten skattefordran	-	6
Summa anläggningstillgångar	296	246
Skattefordringar	9	14
Kundfordringar	788	732
Övriga fordringar	106	99
Likvida medel	88	100
Summa omsättningstillgångar	990	946
Summa tillgångar	1 286	1 192
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	475	433
Skulder		
Uppskjuten skatteskuld	16	-
Långfristiga räntebärande leasingkulder	106	97
Summa långfristiga skulder	122	97
Kortfristiga räntebärande leasingkulder	61	56
Leverantörsskulder	38	79
Övriga skulder	584	520
Avsättningar	6	6
Summa kortfristiga skulder	689	662
Summa skulder och eget kapital	1 286	1 192

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL FÖR KONCERNEN

	Aktiekapital	Balanserade Vinstmedel	Totalt Eget kapital
Ingående balans 1 januari 2021	100	196	296
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		17	17
Periodens resultat		119	119
Utgående balans 31 december 2021	100	333	433
Ingående balans 1 januari 2022	100	333	433
<i>Förändringar i eget kapital för perioden</i>			
Omvärdering av nettopensionsförpliktelsen		48	48
Aktieutdelning		-36	-36
Periodens resultat		30	30
Utgående balans 31 december 2022	100	375	475

KASSAFLÖDESANALYS I SAMMANDRAG FÖR KONCERNEN

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Periodens resultat före skatt	-4	9	39	151
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	11	54	67	60
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	7	63	106	211
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar	69	-74	-55	-135
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-11	96	25	146
Kassaflöde från den löpande verksamheten	65	85	76	221
Investeringsverksamheten				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-8	1	-10	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-1	-2	-4
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	1	0	1	3
Omklassificering av spärrade medel	-	-	19	-
Kassaflöde investeringsverksamheten	-7	0	9	-1
Finansieringsverksamheten				
Utbetalningar som avser amorteringar av leasingkulder	-8	-16	-62	-63
Nyttjad blockbelåning/checkräkningskredit	-	-13	-	-106
Utbetald utdelning till moderbolagets aktieägare	-	-	-36	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-8	-29	-98	-168
Periodens kassaflöde	50	56	-12	52
Likvida medel vid periodens början	38	44	100	48
Likvida medel vid periodens slut	88	100	88	100

DATA PER AKTIE FÖR KONCERNEN

Belopp i kronor	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Eget kapital	475	433	475	433
Resultat efter skatt	-4	7	30	119
Kassaflöde från den löpande verksamheten	65	85	76	221

RESULTATRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2022	2021	2022	2021
	Kvartal 4	Kvartal 4	Helår	Helår
Övriga rörelseintäkter	37	36	141	131
Summa rörelsens intäkter	37	36	141	131
Personalkostnader	-22	9 ¹	-83	-40
<i>-varav förändring avsättning för pensioner i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	-	-	24
Övriga externa kostnader	-27	-37	-108	-97
Avskrivningar	-1	-1	-3	-7
Summa rörelsekostnader	-50	-30	-194	-144
Rörelseresultat	-13	6	-53	-13
Resultat från andelar i koncernföretag	0	0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter	1	0	1	0
Finansnetto	1	0	1	0
Bokslutsdispositioner	94	190	94	190
Resultat före skatt	82	196	42	177
Aktuell skatt ²	-	-	-	-
Uppskjuten skatt ²	0	-7	-10	-37
<i>-varav förändring avsättning för pensioner i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997</i>	-	-	-	6
Periodens resultat	81	189	32	140

¹ Retroaktiv gottgörelse avseende pensionsutbetalningar 2020 uppgår till 27 mkr.

² Skatterättslig kommission

BALANSRÄKNING FÖR MODERBOLAGET

Belopp i mkr	2022-12-31	2021-12-31
Immateriella anläggningstillgångar	11	4
Materiella anläggningstillgångar	-	-
Andelar i koncernföretag	512	512
Övriga finansiella anläggningstillgångar	-	19
Uppskjuten skattefordran	6	16
Summa anläggningstillgångar	530	551
Kundfordringar	-	-
Fordringar hos koncernföretag	-	-
Övriga fordringar	9	12
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	11
Summa kortfristiga fordringar	21	23
Kassa och bank	88	100
Summa omsättningstillgångar	109	123
Summa tillgångar	638	675
Summa eget kapital	528	532
Avsättningar	2	1
Kortfristiga räntebärande skulder	-	-
Leverantörsskulder	15	18
Skulder till koncernföretag	85	118
Övriga skulder	4	3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4	4
Summa kortfristiga skulder	109	143
Summa skulder och eget kapital	638	675

RÖRELSESEGMENT

Intäkter per rörelsesegment	Bemanning	Utbildning	Matchning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2021 Helår						
Intäkter från externa kunder	2 446	367	128	2 941	0	2 941
Interna intäkter	13	1	0	14	-14	0
Summa intäkter	2 459	368	128	2 955	-14	2 941

Intäkter per rörelsesegment	Bemanning	Utbildning	Matchning	Summa rörelsesegment	Eliminering	Totalt
2022 Helår						
Intäkter från externa kunder	2 797	348	160	3 304	0	3 304
Interna intäkter	9	3	0	12	-12	0
Summa intäkter	2 806	351	160	3 317	-12	3 304

RÖRELSESEGMENT

Rörelseresultat per rörelsesegment	2022	2021
Belopp i mkr	Helår	Helår
Bemanning	109	191
Utbildning	-37	-12
Matchning	24	16
Totalt resultat per rörelsesegment	97	196
Övrigt och elimineringar	-53	-36
Finansiella poster	-5	-9
Koncernens resultat före skatt	39	151