

Delårsrapport

Januari–september 2017

Innehåll

Sammandrag	3
VD-ord	5
Väsentliga händelser	5
Samhalls uppdrag	6
Social redovisning	6
Ekonomisk redovisning	9
Övrig information	11
Finansiell översikt	12
Definitioner	16

Sammandrag

Delårsrapporten omfattar perioden januari–september 2017 och rapportperioden omfattar juli–september 2017. Om inget annat anges avser alla angivna belopp miljoner kronor. Belopp inom parentes avser motsvarande period föregående år. Avrundningsdifferenser kan förekomma.

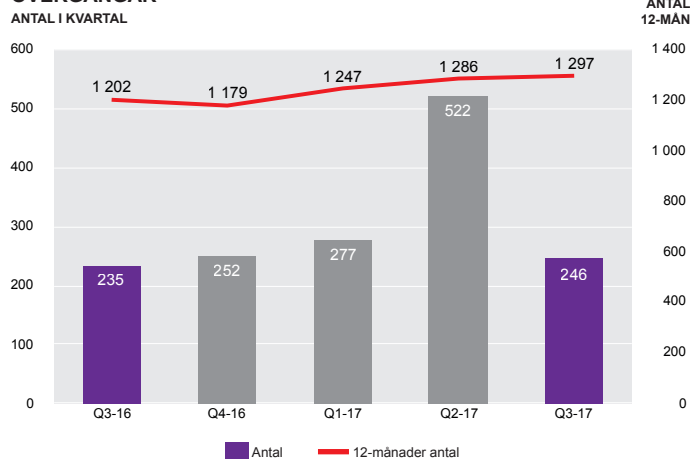
Januari–september 2017 i sammandrag

- Antalet anställda med funktionsnedsättning som övergått till anställning hos annan arbetsgivare uppgick till 1 045 (927) personer.
- Rekrytering från prioriterade grupper uppgick till 60 (57) procent.
- Antalet lönetimmar för anställda med funktionsnedsättning uppgick till 22,5 (22,0) miljoner timmar. Detta motsvarade 18 592 (19 139) personer inom kärnuppdraget vid delårsperiodens slut. Samhall hade vid delårsperiodens slut även 355 (359) personer anställda med 75 procents sjukersättning. Dessutom var 2 886 (1 838) anställda för utveckling i anställning enligt Samhalls särskilda uppdrag från staten.
- Totalt anställdes under delårsperioden 3 760 (4 183) personer till Samhalls olika uppdrag. Inlödet till Arbetsmarknadstjänster var totalt 2 077 (1 818) personer.
- Vid delårsperiodens slut var 1 469 (1 170) personer i praktik inom Arbetsmarknadstjänster (jobb- och utvecklingsgarantin, ungdomsgarantin och etablering/nyanlända).
- Summa intäkter inklusive erhållen merkostnadsersättning uppgick till 6 028 (5 470) miljoner kronor, varav nettoomsättning 2 139 (1 848) miljoner kronor.
- Rörelseresultatet uppgick till -171 (-105) miljoner kronor.
- Resultat efter finansiella poster uppgick till -149 (-63) miljoner kronor. Periodens resultat uppgick till -149 (-64) miljoner kronor.
- Räntabiliteten på genomsnittligt eget kapital i rullande 12-månadersvärden uppgick till -19 (-3) procent och soliditeten till 38 (44) procent.

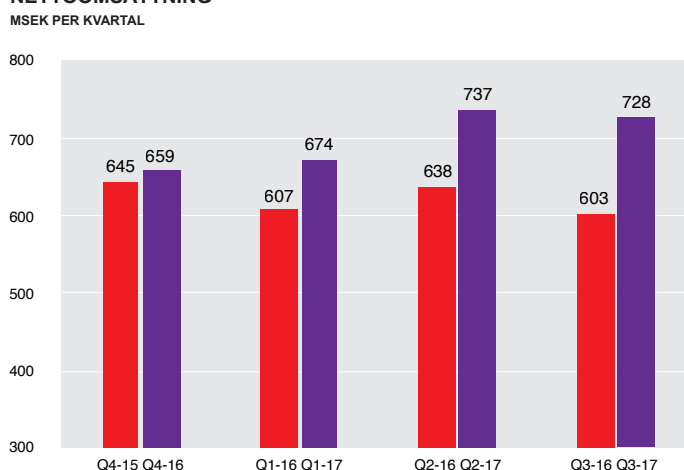
Tredje kvartalet 2017 i sammandrag

- Antalet anställda med funktionsnedsättning som övergått till anställning hos annan arbetsgivare uppgick till 246 (235) personer.
- Summa intäkter inklusive erhållen merkostnadsersättning uppgick till 1 903 (1 735) miljoner kronor, varav nettoomsättning 728 (603) miljoner kronor.
- Rörelseresultatet uppgick till 5 (22) miljoner kronor. Resultat efter finansiella poster uppgick till 12 (41) miljoner kronor. Periodens resultat uppgick till 12 (40) miljoner kronor.

ÖVERGÅNGAR

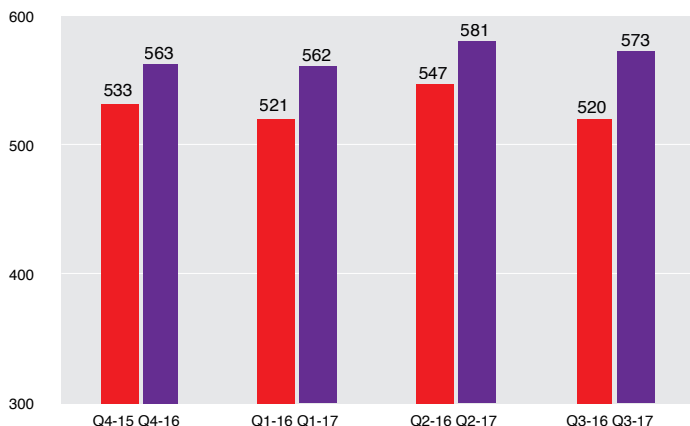


NETTOOMSÄTTNING



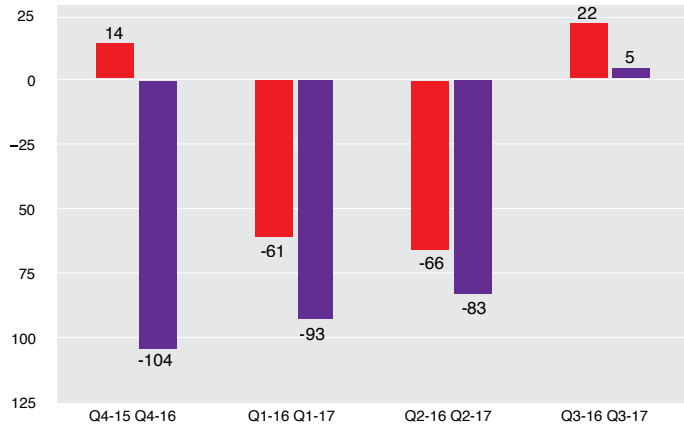
BRUTTOVINST

MSEK PER KVARTAL



RÖRELSERESULTAT

MSEK PER KVARTAL



Nyckeltal

	Q3 2017	Q3 2016	FÖRÄNDRING	Q1-Q3 2017	Q1-Q3 2016	FÖRÄNDRING	HELÅR 2016	
SOCIAL REDOVISNING								
Övergångar, kärnuppdraget och anställda för utveckling i anställning	antal	246	235	11	1 045	927	118	1 179
Rekrytering från prioriterade grupper	%	53	55	-2	60	57	3	57
Antal lönetimmar för personer med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	tusen	7 821	7 919	-98	22 472	22 005	467	29 548
Antal anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	antal	18 592	19 139	-547	18 592	19 139	-547	19 259
Antal anställda med 75 % sjukersättning	antal	355	359	-4	355	359	-4	357
Antal anställda för utveckling i anställning	antal	2 886	1 838	1 048	2 886	1 838	1 048	2 015
Antal tjänstemän	antal	1 293	1 221	72	1 293	1 221	72	1 206
<i>Totalt antal anställda</i>	antal	23 126	22 557	569	23 126	22 557	569	22 837
Antal personer inom Arbetsmarknadstjänster	antal	1 469	1 170	299	1 469	1 170	299	1 496
Sjukfrånvaro, anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	%	14,0	14,6	-0,6	15,2	15,9	-0,7	16,2
Sjukfrånvaro, anställda för utveckling i anställning	%	13,4	13,5	-0,1	13,9	14,5	-0,6	15,0
Sjukfrånvaro, tjänstemän	%	3,2	4,0	-0,8	3,9	4,6	-0,7	4,7
EKONOMISK REDOVISNING								
Nettoomsättning	msek	728	603	125	2 139	1 848	291	2 507
Merkostnadsersättning	msek	966	986	-20	3 288	3 242	46	4 405
Bruttovinst	msek	573	520	53	1 716	1 589	127	2 151
Rörelseresultat	msek	5	22	-17	-171	-105	-66	-209
Resultat efter finansiella poster	msek	12	41	-29	-149	-63	-86	-162
Rörelsemarginal	%	0,7	3,6	-3,0	-8,0	-5,7	-2,3	-8,3
Bruttovinstmarginal	%	78,7	86,2	-7,5	80,2	86,0	-5,8	85,8
Kassalikviditet	%	153	171	-18	153	171	-18	165
Kassaflöde	msek	82	-139	221	13	-130	143	-151
Soliditet	%	38	44	-6	38	44	-6	42
Resultat per aktie	kronor	2,4	8,0	-5,6	-29,8	-12,8	-17,0	-35,0
Räntabilitet på genomsnittligt eget kapital ¹⁾	%	-19	-3	-16	-19	-3	-16	-12

¹⁾ Avser rullande 12-månadersvärden

VD-ord

Samhall fortsätter växa inom flera områden. Både affärsområde Bemannade lösningar och affärsområde Tjänster växer i det tredje kvartalet. Trots att vi fortsätter att minska vår verksamhet inom affärsområde Industri så levererar vi en total tillväxt på 8 procent i kvartalet vilket innebär att drygt 1 000 medarbetare kan glädja sig åt nya arbetstillfällen hittills under 2017.

Tillväxt är en förutsättning för att skapa meningsfulla och utvecklande jobb för våra medarbetare. Vi behöver därför säkra en hög tillväxt, men vi behöver också styra vår tillväxt ur flera perspektiv, såsom geografi, variation av arbetsuppgifter och jämn beläggning hela dagar.

Glädjande att antal övergångar fortsätter överträffa våra mål, vi ligger på 1 297 i rullande 12-månadersvärden. I kvartalet har vi levererat 246 övergångar jämfört med 235 föregående år. Detta visar att utvecklingsarbetet i syfte att se Samhall som en attraktiv rekryteringspartner ger resultat.

Precis som förra året vid den här tidpunkten har vi ägnat mycket tid åt våra kollektivavtalsförhandlingar. Vi har nu ett avtal i linje med andra på marknaden med förutsättningarna tre år framåt, vilket är bra för planeringen.

Rörelseresultatet i kvartalet är positivt, och uppgår till 5 miljoner kronor. Rörelseresultatet ackumulerat är fortsatt negativt, 171 miljoner kronor, och en utmaning för oss. Merkostnadsersättningen från staten är oförändrad för nionde året i rad vilket innebär att lönekostnadsökningarna slår igenom kraftigt i resultatet. Ågaren har i höstens budgetproposition föreslagit en satsning på Samhall kopplat till det uppdrag bolaget har vilket är oerhört glädjande. Satsningen innebär en höjning av Samhalls merkostnadsersättning från och med 2018. Vi arbetar för närvarande med en plan kopplat till föreslagen justering av merkostnadsersättningen. En betydande del av justeringen går åt till att täcka vår förlust, det vill säga en kompensation för att vi har högre kostnader för Samhalls särskilda uppdrag. Men vi tittar också på förbättringsinsatser och kvalitetshöjande åtgärder.

Ett spännande digitaliseringsarbete pågår på Samhall precis som hos många andra bolag. Vi behöver de närmsta åren skapa tjänster och lösningar som kan förbättra och förenkla arbetet i kommunikation med kunder men också i den dagliga driften kopplat till planering, schemaläggning och kvalitet – ett arbete jag ser fram emot.

Stockholm i oktober 2017

Monica Lingegård, verkställande direktör

Väsentliga händelser

Under tredje kvartalet

Från och med den 1 juli 2017 började den nya förordningen (2017:462) om särskilda insatser för personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga att gälla. I samband med den nya förordningen har regeringen beslutat ändra namnen på de olika formerna för lönestöd. Utvecklingsanställning, UVA, har ändrats till Lönebidrag för utveckling i anställning (LFU).

Regeringen föreslog i september en satsning på Samhall i höstens budgetproposition innebärande en höjning av Samhalls merkostnadsersättning från och med 2018. Regeringen föreslår också en utökning av Samhalls kärnuppdrag med 1 000 personer under 2018 och ytterligare 1 000 personer under 2019.

För andra året i rad har Samhall medarbetare i finalen i Clean Bright Awards, städ och servicebranschens kvalitetspris. I kategorin "Årets städare" var Beatrice Degerman finalist. Tyvärr räckte det inte hela vägen, vinnaren korades i september.

I september beslutades att Arbetsmarknadstjänster (AMT) från 2018-01-01 ska överföras till ett separat dotterbolag till Samhall för att uppfylla kraven i EU:s statsstödsregler.

Efter balansdagens utgång

Samhallförbundet och LO-förbunden har den 10 oktober efter medling tackat ja till medlarnas bud innebärande ett nytt 3-årigt kollektivavtal för medarbetare i Samhall.

Inga andra väsentliga händelser har inträffat efter balansdagens utgång som påverkar bolagets resultat och ställning per den 30 september 2017.

Samhalls uppdrag 2017

Samhalls uppdrag från staten är att utveckla och visa anställningsbarheten hos personer med funktionsnedsättning. Samhall ska erbjuda arbete över hela landet. Arbetsförmedlingen disponerar de arbetstillfällena som Samhall kan erbjuda inom ramen för statens uppdrag och avgör vem som ska få möjlighet till en anställning i Samhall.

Staten har genom ägaranvisningen angivit följande mål för år 2017 gällande medarbetare inom Samhalls kärnuppdrag:

- Antal arbetstillfällen för personer med funktionsnedsättning, uttryckt i minsta volym lönetimmar – minst 29,4 miljoner.
- Andelen rekrytering från prioriterade grupper – minst 40 procent.
- Övergångar från Samhall till annan arbetsgivare från anställda i kärnuppdraget och anställda för utveckling i anställning – minst 1 100 personer.

För kärnuppdraget gäller också följande krav enligt ägaranvisningen från staten:

- Samhall ska undvika att säga upp anställda med funktionsnedsättning, vilka omfattas av merkostnadsersättningen, på grund av arbetsbrist.
- Samhall ska ge möjlighet åt anställda med funktionsnedsättning som övergått till anställning hos annan arbetsgivare att återanställas inom 12 månader.
- Samhall bör om möjligt ta regionalpolitisk hänsyn i samband med eventuella omstruktureringar och undvika att lägga ner verksamheten på orter med svag arbetsmarknad.

Dessutom ska Samhall, enligt särskilt uppdrag, ha minst 3 100 anställda för utveckling i anställning, med långa tider utan arbete och där unga vuxna under 30 år ska prioriteras.

För Samhalls ekonomi har angivits ambitionsmål över en konjunkturcykel, uttryckt i ett räntabilitets- och ett soliditetsmått. Aktierna medför inte rätt till utdelning. Vinstmedlen balanseras i ny räkning för främjande av bolagets fortsatta verksamhet.

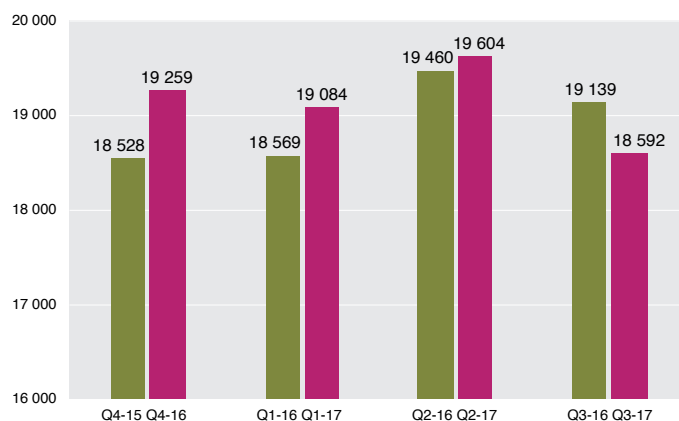
Social redovisning

Antal anställda

Antalet anställda med funktionsnedsättning i kärnuppdraget uppgick vid delårsperiodens slut till 18 592 (19 139) varav 8 487 (8 712) kvinnor, motsvarande 46 (46) procent.

ANSTÄLLDA I KÄRNUPPDRAGET

ANTAL VID DELÅRSPERIODENS SLUT

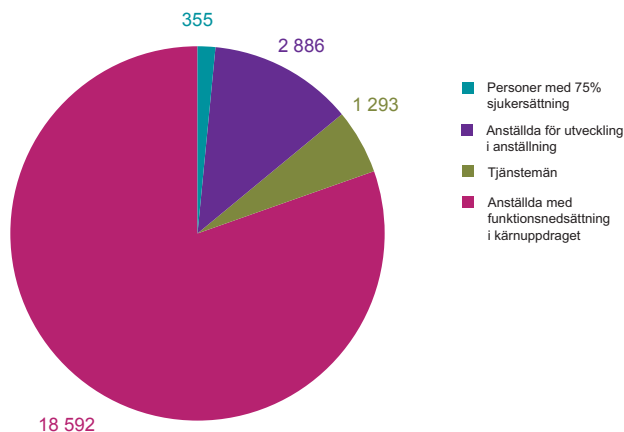


För anställda i kärnuppdraget uppgick medelantalet årsanställda till 16 098 (15 900) varav 6 979 (6 933) kvinnor. Att antalet anställda överstiger medelantalet årsanställda beror bland annat på deltidsanställningar. Samhall erbjuder alla heltidstjänst, deltid förekommer beroende på medarbetarens personliga förutsättningar. Den genomsnittliga tjänstgöringsgraden i kärnuppdraget uppgick vid delårsperiodens slut till 91,3 (91,0) procent.

Samhall hade 2 886 (1 838) personer inom det särskilda uppdraget avseende anställda för utveckling i anställning vid utgången av delårsperioden. Målet för år 2017 är att minst 3 100 personer ska vara anställda i detta uppdrag vid årets slut. Anställning sker succesivt under året. Samhall hade totalt under delårsperioden anställt 2 439 (1 835) personer i detta uppdrag varav 71 (74) procent var under 30 år.

Totalt antal anställda uppgick vid delårsperiodens slut till 23 126 (22 557) varav 1 293 (1 221) tjänstemän.

ANSTÄLLDA ANTAL VID DELÅRSPERIODENS SLUT



Arbetsmarknadspolitiskt flöde

Antalet personer som fått en anställning eller påbörjat praktik under de första nio månaderna uppgick till 5 837 (6 001) personer. Att rekryteringen minskade jämfört med föregående år berodde främst på att utrymmet för nyanställning till kärnuppdraget varit begränsat eftersom vi ligger över uppdragsmålet avseende lönetimmar.

Antalet personer som fått en anställning eller varit på praktik bidrar kraftigt till verksamhetens samhällsnytta genom att fler personer med funktionsnedsättning får möjlighet till anställning och utveckling inom Samhall. Samtidigt kräver det betydande resurser.

IN	
Antal personer som fått en anställning under januari–september 2017	3 760
Jobb- och utvecklingsgarantin/Nyanlända/Projekt utanför JOB/UGA	2 077
Totalt antal anställda och praktikanter IN	5 837

Antal medarbetare 30/9 2017	
Kärnuppdraget	18 592
Anställda med 75% sjukersättning	355
Anställda för utveckling i anställning	2 886
Totalt antal anställda	21 833
Jobb- och utvecklingsgarantin/Nyanlända/Projekt utanför JOB/UGA	1 469

UT	
Övergångar till annat företag	
kärnuppdraget	601
anställda för utveckling i anställning	444
Övriga avgångar	4 617*
Totalt antal anställda och praktikanter UT	5 662

*Huvudparten av övriga avgångar avser tidsbegränsade anställningar eller uppdrag exempelvis personer i jobb- och utvecklingsgarantin där personerna planerligt går tillbaka till Arbetsförmedlingen eller annan åtgärd.

Övergångsarbete

En väsentlig del av Samhalls uppdrag är att rusta medarbetarna så att de kan lämna Samhall för anställning hos andra arbetsgivare, så kallade övergångar. Detta mäts i antal personer och avser medarbetare från kärnuppdraget samt anställda för utveckling i anställning.

Antal övergångar till anställning utanför Samhall uppgick under 9-månadersperioden till 1 045 (927) varav 444 (260) personer avser anställda för utveckling i anställning. Samhall ska enligt ägaranvisningen "verka för att andelen kvinnliga anställda som lämnar bolaget för ett reguljärt arbete ökar". Andelen kvinnor av samtliga övergångar uppgick till 31 (34) procent.

De tillsvidareanställda medarbetarna i kärnuppdraget som lämnar Samhall för övergång har rätt att gå tillbaka till Samhall inom ett år, så kallad återgång. Återgångsrätten finns reglerad i de kollektivavtal som gäller för anställda i Samhalls kärnuppdrag och finns också med i ägaranvisningen från staten. Anställda för utveckling i anställning har en visstidsanställning och saknar återgångsrätt.

Antalet återgångar under delårsperioden uppgick till 282 (245) personer, av dessa har 109 (94) återvänt från årets övergångar. De flesta återgångar berodde på att visstidsanställningarna upphörde eller på nedskärningar i verksamheten hos den nya arbetsgivaren.

Prioriterade grupper och lönetimmar

Prioriterade grupper omfattar personer med psykisk funktionsnedsättning, personer med generellt nedsatt inlärningsförmåga, personer med specifik kognitiv funktionsnedsättning i kombination med hörselskada, synnedsättning eller psykisk funktionsnedsättning samt personer med mer än en funktionsnedsättning som tillsammans medför omfattande nedsättning av arbetsförmågan enligt särskild specifikation. Definitionen är överenskommen mellan Samhall och Arbetsförmedlingen och gäller vid rekrytering till kärnuppdraget.

Rekryteringen från prioriterade grupper uppgick vid delårsperiodens slut till 60 (57) procent av antalet nyanställda personer i kärnuppdraget. Målet enligt ägaranvisningen är minst 40 procent. Personer ur de prioriterade grupperna har störst behov av en anställning i Samhall och det är denna profil Arbetsförmedlingen anvisar. Andelen rekryteringar från prioriterade grupper gällande kvinnor uppgick till 63 (59) procent.

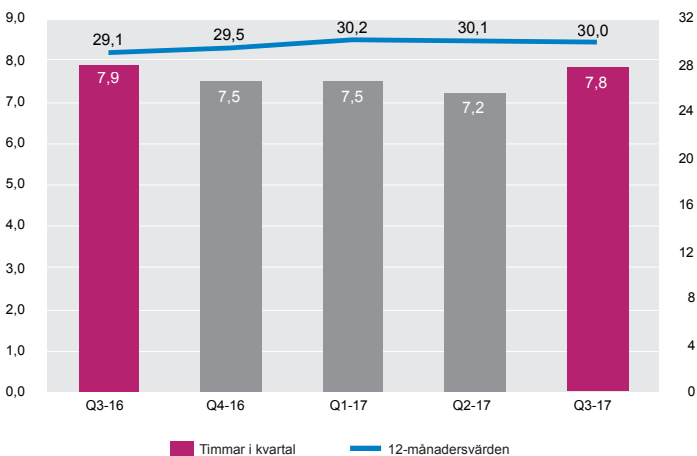
Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick i tredje kvartalet till 7 821 (7 919) tusen, varav för kvinnor 3 326 (3 350) tusen samt för delårsperioden till 22 472 (22 005) tusen, varav för kvinnor 9 500 (9 327) tusen.

Statens mål uppgår till 29,4 miljoner timmar för helåret 2017.

I rullande 12-månadersvärden uppgick timmarna till 30,0 miljoner vid delårsperiodens utgång.

ANTAL LÖNETIMMAR I KÄRNUPPDRAGET

MILJONER TIMMAR PER KVARTAL



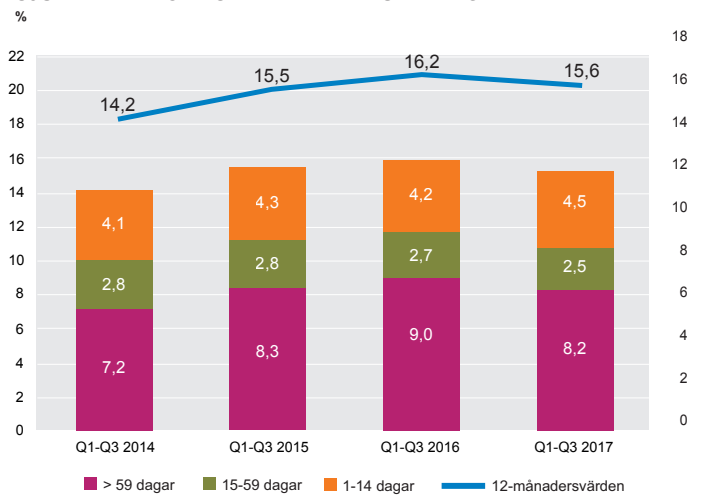
Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron bland anställda i kärnuppdraget minskade med 0,7 procentenheter och uppgick till 15,2 (15,9) procent av den kontrakterade tiden. Jämfört med utgången av 2016 har sjukfrånvaron minskat med 1,0 procentenheter och förklaras främst av att den långa sjukfrånvaron > 59 dagar har minskat, den korta sjukfrånvaron 1–14 dagar har dock ökat med 0,1 procentenheter. I rullande 12-månadersvärden minskade sjukfrånvaron och uppgick till 15,6 (16,2). Vid delårsperiodens slut uppgick sjukfrånvaron för tjänstemän till 3,9 (4,6) procent. Den långa sjukfrånvaron > 59 dagar uppgick till 2,2 (2,8) procent.

Det långsiktiga arbetet med att identifiera konkreta aktiviteter för att minska sjukfrånvaron i kombination med återkommande uppföljning ger resultat. Vi ser en minskning i samtliga personal-kategorier jämfört med tidigare kvartal.

De sammanlagda sjuklönekostnaderna för delårsperioden uppgick till 171 (152) miljoner kronor, varav för anställda med funktionsnedsättning 144 (135) miljoner kronor. Ersättning för högkostnadsskydd har inte utgått varken för året eller jämförelseåret.

SJUKFRÅNVARO ANSTÄLLDA I KÄRNUPPDRAGET



Ekonomisk redovisning

Nettoomsättning och bruttovinst

Tredje kvartalet

Nettoomsättningen i det tredje kvartalet uppgick till 728 (603) miljoner kronor, en ökning med 125 miljoner kronor motsvarande 21 procent, jämfört med samma period föregående år. Nettoomsättningen innehåller vidarefakturerade kostnader till kunden FMV om 75 miljoner kronor. Effekten på rörelseresultatet är 0 miljon kronor. Rensat för detta uppgår ökningen av nettoomsättningen till 50 miljoner kronor, motsvarande 8 procent.

Bruttovinsten uppgick till 573 (520) miljoner kronor och ökade jämfört med föregående år med 53 miljoner, vilket innebar en ökning på 10 procent. Bruttovinstmarginalen minskade 7 procentenheter och uppgick till 79 (86) procent. Vidarefakturerade kostnader samt ändrad affärsstruktur med ökad omsättning inom Tjänster med lägre förädlingsgrad är de främsta förklaringarna.

Gällande Tjänster och Bemannade lösningar ökade omsättningen med 124 respektive 13 miljoner kronor, vilket motsvarade en ökning på 34 respektive 9 procent. Rensat för vidarefakturerade kostnader till kunden FMV uppgår ökningen av nettoomsättningen för Tjänster till 49 miljoner kronor, motsvarande 13 procent. Ökningen inom affärsområde Tjänster är främst hänförlig till områdena facility management och handel. För affärsområde Bemannade lösningar följer ökningen plan, affärsområdet ökar inom fastslagna tillväxtområden. Inom Industri och Förpackning/ Montering, vilka är under omstrukturering, minskade nettoomsättningen sammanlagt med 11 miljoner kronor, motsvarande 12 procent.

Delårsperioden

Nettoomsättningen i delårsperioden uppgick till 2 139 (1 848) miljoner kronor, en ökning med 291 miljoner kronor motsvarande 16 procent, jämfört med samma period föregående år. Nettoomsättningen innehåller vidarefakturerade kostnader till kunden FMV om 178 miljoner kronor. Effekten på rörelseresultatet är 0 miljon kronor. Rensat för detta uppgår ökningen av nettoomsättningen till 113 miljoner kronor, motsvarande 6 procent.

Bruttovinsten uppgick till 1 716 (1 589) miljoner kronor och ökade jämfört med föregående år med 127 miljoner, vilket innebar en ökning på 8 procent. Bruttovinstmarginalen minskade 6 procentenheter och uppgick till 80 (86) procent. Vidarefakturerade kostnader samt ändrad affärsstruktur med ökad omsättning inom Tjänster med lägre förädlingsgrad är de främsta förklaringarna.

Gällande Tjänster och Bemannade lösningar ökade omsättningen med 302 respektive 45 miljoner kronor, vilket motsvarade en ökning på 28 respektive 10 procent. Rensat för vidarefakturerade kostnader till kunden FMV uppgår ökningen av nettoomsättningen för Tjänster till 124 miljoner kronor, motsvarande 11 procent. Ökningen inom affärsområde Tjänster är främst hänförlig till området facility management. För affärsområde Bemannade lösningar följer ökningen plan, och affärsområdet ökar inom fastslagna tillväxtområden. Inom Industri och Förpackning/ Montering, vilka är under omstrukturering, minskade nettoomsättningen sammanlagt med 54 miljoner kronor, motsvarande 17

Rörelseresultat och periodens resultat

Tredje kvartalet

Rörelseresultatet i tredje kvartalet uppgick till 5 (22) miljoner kronor. Periodens resultat påverkades positivt av lägre kollektivavtalade avgifter (Fora) uppgående till 3 (3) miljoner kronor och avyttring av anläggningstillgångar uppgående till 3 miljoner kronor. Avsättning för anpassnings- och utvecklingskostnader påverkade årets resultat negativt med 1 (1) miljon kronor. Resultatet föregående år påverkades positivt av återföring av tidigare gjorda avsättningar uppgående till 1 miljon kronor.

Beaktat dessa poster uppgick det justerade rörelseresultatet till 0 (19) miljon kronor. Rörelseresultatet påverkades främst av ökad bruttovinst om 53 miljoner kronor samt ökade lönekostnader i kärnuppdraget. Ökat antal tjänstemän har påverkat lönekostnaderna jämfört med samma period föregående år med cirka 13 miljoner kronor, främst beroende på Samhalls utökade uppdrag avseende anställda för utveckling i anställning.

Resultat från finansiella poster uppgick till 7 (19) miljoner kronor och resultatet efter finansiella poster uppgick till 12 (41) miljoner kronor. Periodens resultat uppgick till 12 (40) miljoner kronor.

Delårsperioden

Rörelseresultatet i delårsperioden uppgick till -171 (-105) miljoner kronor. Periodens resultat påverkades positivt av lägre kollektivavtalade avgifter (Fora) uppgående till 11 (17) miljoner kronor, återbetalning av avgifter från Fora avseende AGS om 12 miljoner kronor samt återbetalning löneskatt om 3 miljoner kronor. Resultatet har vidare påverkats genom avyttring av anläggningstillgångar uppgående till 15 (1) miljoner kronor. Avsättning för anpassnings- och utvecklingskostnader påverkade årets resultat negativt med 1 (1) miljon kronor. Resultatet föregående år påverkades positivt av återföring av tidigare gjorda avsättningar uppgående till 5 miljoner kronor.

Beaktat dessa poster uppgick det justerade rörelseresultatet till -211 (-127) miljoner kronor. Rörelseresultatet påverkades främst av ökad bruttovinst om 127 miljoner kronor samt ökade lönekostnader i kärnuppdraget. Ökat antal tjänstemän har påverkat lönekostnaderna jämfört med samma period föregående år med cirka 37 miljoner kronor, främst beroende på Samhalls utökade uppdrag avseende anställda för utveckling i anställning.

Resultat från finansiella poster uppgick till 22 (42) miljoner kronor och resultatet efter finansiella poster uppgick till -149 (-63) miljoner kronor. Periodens resultat uppgick till -149 (-64) miljoner kronor.

Upplysningar om bolagets rörelsegrenar

NETTOOMSÄTTNING, MERKOSTNADS- ERSÄTTNING OCH ÖVRIGA INTÄKTER PER RÖRELSEGREN, MSEK ¹⁾	Q3 2017	Q3 2016	FÖRÄND- RING	Q1-Q3 2017	Q1-Q3 2016	FÖRÄND- RING	HELÅR 2016
Tjänster	1 148 ³⁾	1 017		3 487 ³⁾	3 078		4 181
varav nettoomsättning	493	369	34%	1 392	1 090	28%	1 463
Bemannade lösningar	427	425		1 428	1 370		1 882
varav nettoomsättning	152	139	9%	488	443	10%	610
Industri och Förpackning/Montering	130	156		433	554		748
varav nettoomsättning	82	93	-12%	258	312	-17%	430
Gemensamma intäkter/Ofördelat	239	173		792	573		801
varav nettoomsättning	1	2		1	3		4
Elimineringar ²⁾	-41	-36		-112	-105		-144
SUMMA INTÄKTER	1 903	1 735		6 028	5 470		7 468
varav nettoomsättning	728	603		2 139	1 848		2 507

¹⁾ Inkluderar interna intäkter som elimineras på företagsnivå.

²⁾ Intäkter mellan rörelsegrenar som inte har fördelats.

³⁾ Inkluderar vidarefakturerade kostnader om 75 miljoner kronor för tredje kvartalet och 178 miljoner kronor under 9-månadersperioden.

Merkostnadsersättning

Merkostnadsersättningen är en ersättning som utges av staten för att Samhall genomför sitt arbetsmarknadspolitiska uppdrag, att utveckla personer med funktionsnedsättning. Ersättningen ska täcka de särskilda uppdragsrelaterade merkostnader som Samhall har jämfört med andra företag. Det är främst en kompensation för medarbetarnas nedsatta arbetsförmåga eftersom Samhall inte får lönebidrag från Arbetsförmedlingen för anställda i kärnuppdraget.

Merkostnadsersättningen till Samhalls kärnuppdrag för år 2017 uppgår till 4 405 miljoner kronor. Den statliga merkostnadsersättningen för kärnuppdraget är oförändrad på årsbasis sedan nio år. Erhållen merkostnadsersättning intäktsförs under löpande år med utgångspunkt från merkostnadsersättningens andel av lönekostnaderna för anställda i kärnuppdraget beräknat på årsbasis.

Delårsperiodens merkostnadsersättning uppgick till 3 288 (3 242) miljoner kronor.

Avkastning och soliditet

Staten har två ekonomiska ambitionsmål för Samhall över en konjunkturcykel, 7 procents räntabilitet på genomsnittligt eget kapital och en soliditet på minst 30 procent. Samhall uppnådde en avkastning i rullande 12-månadersvärden på -19 (-3) procent och en soliditet på 38 (44) procent.

Investeringar

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick i tredje kvartalet till 5 (5) miljoner kronor och avyttringar av anläggningstillgångar till 6 (2) miljoner kronor.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick i delårsperioden till 22 (18) miljoner kronor och avyttringar av anläggningstillgångar till 20 (5) miljoner kronor.

Kassaflöde

Samhalls kassa/bank uppgick vid periodens slut till 437 (431) miljoner kronor och de kortfristiga placeringarna med en löptid < 3 månader uppgick till 37 (51) miljoner kronor. Samhalls totala likvida medel uppgick därmed till 474 (482) miljoner kronor.

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till -206 (-10) miljoner kronor och skillnaden mot föregående år berodde främst på ett lägre resultat samt förändring av rörelsekapital. Periodens kassaflöde uppgick till 13 (-130) miljoner kronor, vilket främst påverkades av tillfälliga kortfristiga placeringar.

Övrig information

Riskhantering och osäkerhetsfaktorer

Riskhantering inom Samhall är en del av den strategiska planeringen och ska bidra till att uppsatta mål nås, samtidigt som negativa operationella eller finansiella effekter minimeras. Samhall fastställer årligen en riskhanteringsplan grundad på en riskanalys utifrån upprättat riskregister. För varje risk finns en strategi och åtgärder för hantering av risken samt ansvarig för uppföljningen. De strategiska riskerna har grupperats inom följande områden: Kundnytta, Medarbetarnytta och Samhällsnytta. De största utmaningarna och riskerna är att ekonomin påfrestas av fortsatt oförändrad merkostnadsersättning för nionde året i rad, att den geografiska spridningen är svår att behålla i områden utan tillräcklig marknadsmässig efterfrågan samt att tillväxtökningen inte räcker för att eliminera undersysselsättningen. För närmare redogörelse av bolagets riskhantering hänvisas till senast avgivna årsredovisning.

Framtida utveckling

Under år 2017 bedöms Samhall ställas inför betydande utmaningar för att kunna säkerställa de ekonomiska uppdragsmålen då lönekostnaderna i kärnuppdraget beräknas öka med cirka 170 miljoner kronor, vilket inte kompenseras av ökad ersättning. Utifrån regeringens förslag om en höjning av merkostnadsersättningen 2018 i årets budgetproposition ser vi ett gynnsammare läge för Samhalls finansiering av uppdraget kommande år.

Redovisningsprinciper

Upplysningar lämnas såväl i noter som på annan plats i delårsrapporten med undantag för upplysningar om segment. Från och med 1 januari 2017 upprättar Samhall inte segmentsredovisning med hänvisning till "Statens ägarpolicy och riktlinjer för bolag med statligt ägande 2017. Denna rapport har upprättats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2007:1 Frivillig Delårsrapportering. Vidare har tillämpliga bestämmelser i årsredovisningslagen tillämpats. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i denna rapport som i den senast avgivna årsredovisning.

Finansiell översikt

Resultaträkning i sammandrag

MSEK	Q3 2017	Q3 2016	Q1-Q3 2017	Q1-Q3 2016	HELÅR 2016
Nettoomsättning	728	603	2 139	1 848	2 507
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	-1	-1	1	0	-1
Merkostnadsersättning	966	986	3 288	3 242	4 405
Övriga rörelseintäkter	210	147	600	380	557
SUMMA INTÄKTER	1 903	1 735	6 028	5 470	7 468
Råvaror och förnödenheter	-154	-82	-424	-259	-355
Övriga externa kostnader	-124	-118	-401	-383	-537
Personalkostnader	-1 613	-1 506	-5 352	-4 913	-6 758
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-7	-7	-22	-20	-27
SUMMA KOSTNADER	-1 898	-1 713	-6 199	-5 575	-7 677
RÖRELSERESULTAT	5	22	-171	-105	-209
Resultat från finansiella poster	7	19	22	42	47
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	12	41	-149	-63	-162
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	-
RESULTAT FÖRE SKATT	12	41	-149	-63	-162
Skatt	0	-1	0	-1	-13
PERIODENS RESULTAT	12	40	-149	-64	-175
Resultat per aktie* i kronor	2,4	8,0	-29,8	-12,8	-35,0

*Antalet aktier för samtliga perioder uppgår till 5 miljoner.

Balansräkning i sammandrag

MSEK	17-09-30	16-09-30	16-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	2	2	2
	2	2	2
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	20	24	25
Maskiner och inventarier	79	75	78
Pågående nyanläggningar	0	0	0
	99	99	103
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	0	9	0
Andra långfristiga fordringar	16	19	17
	16	28	17
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	117	129	122
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager m m	66	69	61
	66	69	61
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	585	409	435
Övriga fordringar	116	114	81
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	70	73	72
	771	596	588
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	1 982	2 212	2 213
Kassa och bank	437	431	419
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 256	3 308	3 281
SUMMA TILLGÅNGAR	3 373	3 437	3 403
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital	786	786	786
Fritt eget kapital	483	743	632
SUMMA EGET KAPITAL	1 269	1 529	1 418
Avsättningar	23	18	31
Kortfristiga skulder	2 081	1 890	1 954
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 373	3 437	3 403

Förändring i eget kapital i sammandrag

MSEK	17-09-30	16-09-30	16-12-31
Eget kapital vid årets ingång enligt fastställd balansräkning, 1 januari	1 418	1 593	1 593
Periodens resultat	-149	-64	-175
EGET KAPITAL VID ÅRETS UTGÅNG	1 269	1 529	1 418

Totalt antal aktier uppgår till 5 000 000. Samtliga aktier innehas av staten. Aktierna medför inte rätt till utdelning. Uppkommer vinst ska vinstmedlen balanseras i ny räkning för främjande av bolagets fortsatta verksamhet.

Kassaflödesanalys i sammandrag

MSEK	Q3 2017	Q3 2016	Q1-Q3 2017	Q1-Q3 2016	HELÅR 2016
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital</i>	11	30	-145	-58	-127
Förändring av rörelsekapital	-174	-115	-61	48	128
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-163	-85	-206	-10	1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	245	-54	219	-120	-152
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-	-	-
PERIODENS KASSAFLÖDE	82	-139	13	-130	-151
Likvida medel vid periodens början	392	621	461	612	612
Likvida medel vid periodens slut	474	482	474	482	461

Definition av likvida medel: Kassa/bank 437 (431) miljoner kronor, och kortfristiga placeringar med en löptid < 3 månader 37 (51) miljoner kronor, totala likvida medel uppgick till 474 (482) miljoner kronor.

Periodens realiserade vinster/förluster uppgick till -4 (3) miljoner kronor, medan realiserade vinster/förluster uppgick till 22 (34) miljoner kronor och utdelningar till 4 (5) miljoner kronor.

Kvartalsdata

	Q4 2015	Q1 2016	Q2 2016	Q3 2016	Q4 2016	Q1 2017	Q2 2017	Q3 2017	
SOCIAL REDOVISNING									
Övergångar, kärnuppdraget och anställda för utveckling i anställning, kvinnor	antal	102	61	172	82	83	102	141	78
Övergångar, kärnuppdraget och anställda för utveckling i anställning, män	antal	173	148	311	153	169	175	381	168
Rekrytering från prioriterade grupper	%	67	62	57	55	59	56	61	53
Antal lönetimmar, kärnuppdraget	tusen	7 125	6 853	7 233	7 919	7 543	7 468	7 183	7 821
Antal anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	antal	18 528	18 569	19 460	19 139	19 259	19 084	19 604	18 592
Antal anställda med 75 % sjukersättning	antal	351	346	362	359	357	353	355	355
Antal anställda för utveckling i anställning	antal	1 027	1 318	1 780	1 838	2 015	2 283	2 713	2 886
Antal tjänstemän	antal	1 252	1 223	1 248	1 221	1 206	1 235	1 291	1 293
Totalt antal anställda	antal	21 158	21 456	22 850	22 557	22 837	22 955	23 963	23 126
Antal personer, Arbetsmarknadstjänster	antal	1 265	1 272	1 152	1 170	1 496	1 448	1 545	1 469
Sjukfrånvaro, anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	%	17,1	17,7	15,7	14,6	16,9	17,0	14,6	14,0
Sjukfrånvaro, anställda för utveckling i anställning	%	19,9	18,9	12,7	13,5	16,1	15,5	13,1	13,4
Sjukfrånvaro, tjänstemän	%	4,7	5,4	4,5	4,0	4,8	4,7	3,9	3,2

EKONOMISK REDOVISNING									
Nettoomsättning	msek	645	607	638	603	659	674	737	728
Merkostnadsersättning	msek	1 193	1 101	1 155	986	1 163	1 139	1 183	966
Bruttovinst	msek	533	521	547	520	563	562	581	573
Rörelseresultat	msek	14	-61	-66	22	-104	-93	-83	5
Resultat efter finansiella poster	msek	11	-54	-50	41	-99	-83	-78	12
Rörelsemarginal	%	2,2	-10,0	-10,3	3,6	-15,8	-13,8	-11,3	0,7
Bruttovinstmarginal	%	82,6	85,8	85,7	86,2	85,4	83,4	78,8	78,7
Kassalikviditet	%	180	170	163	171	165	156	148	153
Kassaflöde	msek	-130	39	-30	-139	-21	-5	-64	82
Soliditet	%	47	44	42	44	42	38	35	38
Resultat per aktie	kronor	4,4	-10,8	-10,0	8,0	-35,0	-16,6	-15,6	2,4
Räntabilitet på genomsnittligt eget kapital ¹⁾	%	-4	-6	-4	-3	-12	-14	-17	-19

¹⁾ Avser rullande 12-månadersvärden.

Kommande rapporttillfällen

Bokslutskommuniké avseende perioden januari–december 2017 kommer att publiceras den 5 februari 2018.

Undertecknande

Verkställande direktören har bemyndigande av styrelsen att underteckna denna rapport.

Stockholm den 27 oktober 2017

Monica Lingegård
Verkställande direktör

Revisors rapport över översiktlig granskning av delårsrapport

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av bifogade delårsrapport för Samhall AB (publ) per 30 september 2017 och perioden januari – september 2017. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med 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 revisions sed 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 den bifogade delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Stockholm den 27 oktober 2017

Deloitte AB
Peter Ekberg
Auktoriserad revisor

Samhall är Sveriges viktigaste företag. Vi erbjuder tjänster med leveransgaranti inom allt från städ, tvätt och fastighetstill logistik och tillverkning. Företaget är rikstäckande med cirka 25 000 medarbetare på över 600 orter och omsätter årligen drygt sju miljarder kronor. Genom våra kunduppdrag utvecklar vi personer med funktionsnedsättning och vi lyckas så bra för att vi är bäst på att matcha rätt person till rätt arbete. Det ger en kombination av kundnytta, medarbetarnytta och samhällsnytta som inget annat företag kan leverera.

Definitioner

FUNKTIONSNEDSÄTTNING

Funktionsnedsättning innebär nedsättning av fysisk, psykisk eller intellektuell funktionsförmåga. Funktionshinder innebär begränsning som en funktionsnedsättning innebär för en person i relation till omgivningen. Arbetsförmedlingen bedömer om en person har ett funktionshinder som medför nedsatt arbetsförmåga och därmed kan anvisas ett arbete i Samhall.

KÄRNUPPDRAGET

Samhalls uppdrag att anställa personer med funktionsnedsättning för vilken merkostnadsersättning erhålls.

LÖNETIMMAR

Med lönetimmar avses alla timmar som den anställde får lön för, vilket inkluderar semestertimmar, sjuklön etc.

MERKOSTNADERSÄTTNING

Den ersättning som Samhall får från staten för de merkostnader som följer av statens uppdrag. Merkostnaderna beror på behov av lägre arbetstakt, utvecklingsinsatser, anpassning av arbetsplatser, förstärkt anställningstrygghet, samt kraven på geografisk spridning och mångfald av uppdrag.

PRIORITERADE GRUPPER

Definitionen är överenskommen mellan Samhall och Arbetsförmedlingen och gäller vid rekrytering till kärnuppdraget. Prioriterade grupper omfattar personer med psykisk funktionsnedsättning, personer med generellt nedsatt inlärningsförmåga, personer med specifik kognitiv funktionsnedsättning i kombination med hörselskada, synnedsättning eller psykisk funktionsnedsättning samt personer med mer än en funktionsnedsättning som tillsammans medför omfattande nedsättning av arbetsförmågan enligt särskild specifikation.

TJÄNSTEMÅN

Begreppet "tjänstemån" används för anställda som inte ingår i de arbetsmarknadspolitiska uppdragen utan som anställda direkt från den reguljära arbetsmarknaden. Tidigare har begreppet "direktanställda" använts, men detta begrepp bedöms som svårillgängligt.

LÖNEBIDRAG FÖR UTVECKLING I ANSTÄLLNING

En arbetsmarknadspolitisk åtgärd som innebär anställning med tidsbegränsat lönebidrag. Anställningen ska vara anpassad efter den arbetssökandes förutsättningar och särskilda behov. Under anställningen ska det vara möjligt att utveckla sin kompetens och arbetsförmåga.

ARBETSMARKNADSTJÄNSTER

Försäljning av arbetslivsinriktade tjänster med Arbetsförmedlingen som kund. Tjänsterna omfattar personer med funktionsnedsättning inom målgrupperna jobb- och utvecklingsgarantin, jobbgarantin för ungdomar och etableringsuppdraget. Deltagare i dessa tjänster är inte anställda av Samhall utan har en tidsbegränsad arbetsträning för att validera och utveckla sin arbetsförmåga.

ÅTERGÅNG

Tidigare Samhallanställd i kärnuppdraget som blivit anställd av annan arbetsgivare, och som utnyttjar sin rätt till återanställning. Återanställningsrätten gäller i 12 månader från övergången.

ÖVERGÅNG

Avser tillsvidareanställda i kärnuppdraget samt anställda för utveckling i anställning som slutar i Samhall för att börja anställning hos annan arbetsgivare.

EKONOMISKA DEFINITIONER:

KASSALIKVIDITET

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

RÄNTABILITET PÅ GENOMSNITTLIGT EGET KAPITAL

Periodens resultat i förhållande till under året genomsnittligt eget kapital.

SOLIDITET

Justerat eget kapital i förhållande till balansomslutningen vid utgången av respektive år.

RÖRELSEMARGINAL

Resultat före finansiella poster (rörelseresultat) i förhållande till omsättningen.



Samhall AB Klarabergsviadukten 90
Box 27705 115 91 Stockholm
Tel 08-553 411 00 Fax 08-553 411 01
info@samhall.se
www.samhall.se
Organisationsnummer: 556448-1397
Säte: Stockholm

Kontaktperson beträffande denna
delårsrapport: CFO Paul Lidbom,
08-553 411 35.