

# Bokslutskommuniké Januari-december 2019



**samhall**

# Bokslutskommuniké januari-december 2019

## Sammanfattning av oktober - december 2019

- ◆ Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick till 7,9 (7,6) miljoner timmar
- ◆ Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 1,0 (1,0) miljoner timmar
- ◆ Antalet övergångar till annan arbetsgivare uppgick till 319 (399) personer.
- ◆ Rekrytering från prioriterade grupper uppgick till 70 (71) procent.
- ◆ Nettoomsättningen uppgick till 800 (766) miljoner kronor.
- ◆ Rörelseresultatet uppgick till -10 (2) miljoner kronor.
- ◆ Periodens resultat uppgick till -18 (-18) miljoner kronor
- ◆ Räntabiliteten på genomsnittligt eget kapital uppgick till 6 (8) procent
- ◆ Soliditeten uppgick till 35 (36) procent.

## Sammanfattning av januari - december 2019

- ◆ Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick till 31,9 (30,5) miljoner timmar
- ◆ Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 4,2 (4,1) miljoner timmar
- ◆ Antalet övergångar till annan arbetsgivare uppgick till 1507 (1492) personer.
- ◆ Rekrytering från prioriterade grupper ökade till 73 (67) procent.
- ◆ Nettoomsättningen uppgick till 3 050 (2 952) miljoner kronor.
- ◆ Rörelseresultatet uppgick till 16 (102) miljoner kronor.
- ◆ Periodens resultat uppgick till 74 (92) miljoner kronor
- ◆ Räntabiliteten på genomsnittligt eget kapital uppgick till 6 (8) procent
- ◆ Soliditeten uppgick till 35 (36) procent.
- ◆ Totalt anställdes under delårsperioden 4 592 (4 915) personer till Samhalls olika uppdrag. Inflödet till praktik inom Arbetsmarknads-tjänster var 3 601 (3 331) personer.

EKONOMISK REDOVISNING, MSEK	Kvartal 4		Helår	
	okt-dec 2019	okt-dec 2018	2019	2018
Nettoomsättning	800	766	3 050	2 952
Merkostnadsersättning	1 659	1 364	6 080	4 975
Bruttovinst	702	670	2 697	2 564
Bruttovinstmarginal, %	88	87	88	87
Rörelseresultat	-10	2	16	102
Periodens resultat	-18	-18	74	92
Rörelsemarginal, %	-1	0	1	3
Kassalikviditet	144	147	144	147
Kassaflöde	111	3	-95	147
Soliditet, %	35	36	35	36
Räntabilitet på genomsnittligt eget kapital <sup>1</sup> , %	6	8	6	8

1) Avser rullande 12-månadersvärden

### UPPDRAG

Vårt uppdrag är att skapa utvecklande arbeten åt personer med funktionsnedsättningar

### VISION

Samhalls vision är att bidra till ett Sverige där alla ses som en tillgång på arbetsmarknaden

### AFFÄRSIDÉ

Är att genom ett unikt arbetssätt och en väl utvecklad matchningsmetodik ge personer med funktionsnedsättning möjlighet att utvecklas genom arbete och därmed leverera viktig samhällsnytta och hållbara servicetjänster till svenskt näringsliv och offentlig sektor.

# Ett oerhört starkt år för Samhall

När vi stänger böckerna för 2019 kan vi blicka tillbaka på ett oerhört starkt år för Samhall. Vi levererade på närmast alla ägarens målsättningar och bibehöll en ekonomi i balans med en god tillväxt. Resultatet efter finansnetto blev 77 miljoner, vilket är ett gott resultat som bidrar till en långsiktigt hållbar ekonomi för Samhall.



## 1 507 MEDARBETARE GICK TILL NYA ARBETEN

Ett av de tydligaste måtten på när Samhalls verksamhet är effektiv och ändamålsenlig är när våra medarbetare lämnar oss för nya arbeten. Därför är jag särskilt glad att 1 507 medarbetare lämnade Samhall för nya arbeten under det förra året. Det är den högsta siffran på mer än 30 år och Samhall överträffade därmed ägarens målsättning om 1 500 övergångar till andra arbetsgivare.

## FRAMTIDENS JOBB

Med ett samhällsuppdrag som under flera år har ökat i omfattning behöver Samhall noga analysera var framtidens arbetskraftsintensiva arbeten finns. Vi ser till exempel betydande affärsmöjligheter inom områdena återbruk och återvinning, där Samhall kan leverera tjänster med ett lågt ekologiskt fotavtryck.

## VI VÄLKOMNAR EN ÖVERSYN

Under hösten har debatten om Samhalls uppdrag och målgrupp fortsatt förts i media och i Sveriges riksdag. I takt med att samhället har förändrats har också Samhalls medarbetarkår förändrats.

Det gör att Samhall idag har andra förutsättningar och möjligheter än tidigare. Jag välkomnar den översyn av Samhalls uppdrag och verksamhet som i debatten har efterfrågats. Vi finns till för att svara upp mot en samhällsutmaning – och ju mer kunskap vi har om såväl medarbetare som processer, desto bättre stöd kan vi erbjuda i utvecklingsarbetet.

## AMBITIÖSA TILLVÄXTMÅL FÖR 2020

När vi nu går in i Samhalls femte decennium, gör vi det starkare än på länge. Vi har lagt ambitiösa tillväxtmål vilket betyder jobbskapande i Samhall. Genom att skapa fler riktiga jobb i våra kunduppdrag kan Samhall erbjuda både mer och bättre utveckling för våra medarbetare. Bara genom att komma ut i arbete får våra medarbetare möjlighet att få ett yrke och bygga konkurrenskraft på den öppna arbetsmarknaden. Jag ser fram emot att under 2020 fortsätta detta viktiga arbete tillsammans med alla Samhalls medarbetare, fackliga representanter, kunder, intressenter och samarbetspartners.

Stockholm i januari 2020

Monica Lingegård,  
Verkställande direktör

# Vårt uppdrag 2019

## Vårt kärnuppdrag

Samhalls uppdrag från staten är att utveckla och visa anställningsbarheten hos medarbetarna. Staten fastställer årligen de antal arbetstillfällen som Samhall skall erbjuda uttryckt i minsta volym lönetimmar. Målgruppen är personer vars arbetsförmåga är så nedsatt att personen inte kan få något annat arbete och vars behov inte kan tillgodoses genom andra arbetsmarknadspolitiska insatser. Samhall ska undvika att säga upp anställda med funktionsnedsättning, på grund av arbetsbrist. Vi ska finnas i hela landet där behoven finns. Den geografiska fördelningen överenskomms årligen med Arbetsförmedlingen som bedömer behovet.

### ANSTÄLLNINGAR MED LÖNEBIDRAG FÖR UTVECKLING I ANSTÄLLNING

Samhall ska erbjuda tidsbegränsad anställning med lönebidrag för utveckling i anställning, LFU. Anställning erbjuds personer med funktionsnedsättning och långa tider utan arbete. Unga vuxna under 30 år är prioriterade. Den sammanlagda anställningstiden beslutas årsvis och får inte vara längre än två år.

### ÖVERGÅNGAR TILL ANNAN ARBETSGIVARE

I Samhalls uppdrag ingår att vi ska rusta medarbetarna och ge dem rätt förutsättningar för en anställning på den reguljära arbetsmarknaden utanför Samhall. Det innebär att Samhall samtidigt får utrymme att anställa nya personer som

står utanför arbetsmarknaden. Om man övergår till arbetsgivare utanför Samhall har man dock rätt till återanställning hos oss inom 12 månader.

### PRIORITERADE GRUPPER

Arbetsförmedlingen bestämmer vem som skall arbeta hos oss, genom att anvisa personer till anställning på Samhall. Vårt samarbete med Arbetsförmedlingen är därför viktigt i alla skeden under anställningen. En viss andel av Samhalls medarbetare ska komma ur särskilt prioriterade grupper vars funktionsnedsättning(ar) innebär särskilt stora svårigheter att komma in på arbetsmarknaden.

Arbetsförmedlingen gör bedömningen om vilka som tillhör de prioriterade grupperna.

### VÅRA EKONOMISKA MÅL

Ekonomi i balans är viktigt för att vi på ett hållbart sätt ska utföra våra uppdrag med den finansiering vi har. För att Samhall ska ha en ekonomi i balans och kunna möta ökade personalkostnader i bolagets arbetsmarknadspolitiska uppdrag framöver måste Samhall ständigt arbeta för effektivare arbetsätt och ökad tillväxt. I Samhalls bolagsordning finns ett utdelningsförbud, vilket innebär att eventuell vinst ska användas till Samhalls fortsatta utveckling. För Samhalls ekonomi har angivits ambitionsmål över en konjunkturcykel, uttryckt i ett räntabilitets- och ett soliditetsmål.



### MÅL 2019

LÖNETIMMAR  
KÄRNUPPDRAGET

**31,7**

miljoner timmar

LÖNETIMMAR LFU

**4,25**

miljoner timmar

ÖVERGÅNGAR

**1 500**

personer

PRIORITERAD REKRYTERING:

**40%**

SOLIDITET

**30%**

RÄNTABILITET

**7%**

# Redovisning av vårt uppdrag

## ANTAL MEDARBETARE

Antalet anställda med funktionsnedsättning i kärnuppdraget uppgick vid delårsperiodens slut till 19 950 (19 565) varav 8 797 (8 697) kvinnor, motsvarande 44 (44) procent. Samhall hade även vid delårsperiodens slut 360 (351) personer anställda med 75 procents sjukersättning. Dessutom var 2 433 (2 482) personer anställda med lönebidrag för utveckling i anställning. Samhall hade totalt under året anställt 2 191 (1 988) personer i detta uppdrag varav 70 (71) procent var under 30 år.

Totalt antal anställda uppgick vid delårsperiodens slut till 24 124 (23 715) varav 1 381 (1 317) tjänstemän.

Utöver anställda medarbetare hade Samhall vid delårsperiodens slut 1 513 (1 510) personer i praktik inom Arbetsmarknadstjänster (jobb- och utvecklingsgarantin).

## ARBETSMARKNADSPOLITISKT FLÖDE

Totalt anställdes under året 4 592 (4 915) personer till Samhalls olika uppdrag. Inflödet till praktik inom Arbetsmarknadstjänster var 3 601 (3 331) personer. Detta innebär att Samhall erbjudit totalt 8 193 (8 246) personer anställning eller påbörjad praktik under 2019. 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.

## ÖVERGÅNGSARBETE

En väsentlig del av Samhalls uppdrag är att rusta medarbetarna så att de kan lämna Samhall för anställning hos an-

dra arbetsgivare, så kallade övergångar. Detta mäts i antal personer och avser medarbetare från kärnuppdraget samt anställda för utveckling i anställning.

Målet för 2019 uppgår till 1 500 personer som gjort övergång. Samhall ska enligt ägaranvisningen "verka för att andelen kvinnliga anställda som lämnar bolaget för ett reguljärt arbete ökar".

### Oktober-December 2019

Antal övergångar till anställning utanför Samhall uppgick under fjärde kvartalet till 319 (399) varav 145 (143) personer avser anställda för utveckling i anställning. Andelen kvinnor av samtliga övergångar uppgick till 38 (34) procent.

### Januari-December 2019

Antalet övergångar till anställning utanför Samhall uppgick för helåret till 1 507 (1 492) varav 661 (667) avser personer anställda för utveckling i anställning. Andelen kvinnor av samtliga övergångar uppgick till 31 (33) 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.

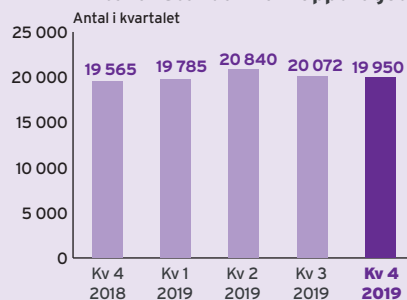
Antalet återgångar under året uppgick till 471 (337) personer, av dessa har 298 (222) återvänt från årets övergångar. De flesta återgångar berodde på att visstidsanställningarna upphörde.

## Anställda

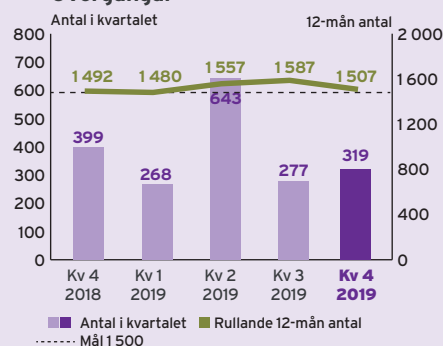
Antal vid delårsperiodens slut



## Antal anställda i kärnuppdraget



## Övergångar



## Personalomsättning i det arbetsmarknadspolitiska uppdraget

### IN

Antal personer som fått en anställning under januari-december 2019	4 592
Antal personer som fått praktik inom Jobb- och utvecklingsgarantin	3 601
Totalt antal nyanställda och praktikanter IN	8 193

### Antal medarbetare 31/12 2019

Kärnuppdraget	19 950
Anställda med 75 % sjukersättning	360
Anställda med lönebidrag för utveckling i anställning	2 433
Totalt antal anställda	22 743
Antal personer i praktik inom Jobb- och utvecklingsgarantin/Projekt med Arbetsförmedlingen	1 513

### UT

Övergångar	1 507
Tidsbegränsad anställning upphört LFU	1 050
Tidsbegränsad praktik upphört Jobb-utvecklingsgarantin	3 184
Övriga avgångar	2 104
Totalt antal anställda och praktikanter UT	7 845

## PRIORITERADE GRUPPER

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 årets slut till 73 (67) procent av antalet nyanställda personer i kärnuppdraget. Målet enligt ägaravisningen 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 74 (69) procent.

## LÖNETIMMAR

Statens mål för antal lönetimmar i kärnuppdraget för helåret 2019 uppgår till 31,7 miljoner timmar. För anställda med lönebidrag för utveckling i anställning är målet 4,25 miljoner timmar.

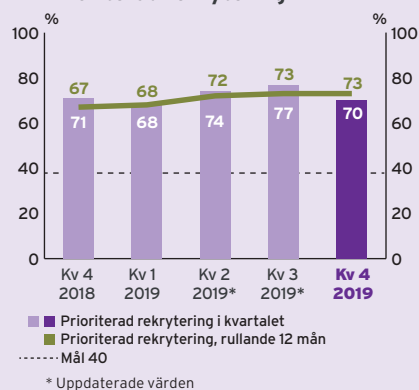
### Oktober-December 2019

Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick i fjärde kvartalet till 7,9 (7,6) miljoner, varav för kvinnor 3,2 (3,2) miljoner. Antalet lönetimmar i för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 1,0 (1,0) miljoner.

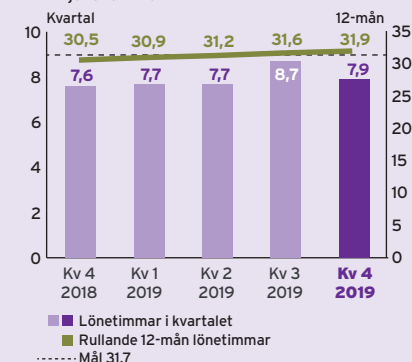
### Januari-December 2019

Akkumulerat januari-december uppgick antalet lönetimmar i kärnuppdraget till 31,9 (30,5) miljoner, varav för kvinnor 13,2 (12,7) miljoner. Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 4,25 (4,0) miljoner.

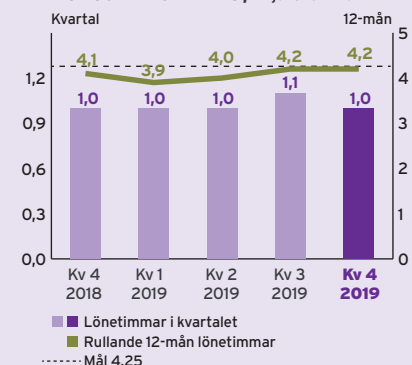
### Prioriterad rekrytering



### Lönetimmar i kärnuppdraget, miljoner timmar



### Lönetimmar i LFU, miljoner timmar



SOCIAL REDOVISNING, ANTAL	Kvartal 4		Helår	
	okt-dec 2019	okt-dec 2018	2019	2018
Övergångar i Kärnuppdraget och LFU	319	399	1507	1492
Rekrytering från prioriterade grupper, %	70	71	73	67
Antal lönetimmar i Kärnuppdraget, tusen	7 907	7 639	31 912	30 496
Antal lönetimmar i LFU, tusen	1 031	960	4 248	4 084
Antal anställda i kärnuppdraget	19 950	19 565	19 950	19 565
Antal anställda med 75 % sjukersättning	360	351	360	351
Antal anställda i LFU	2 433	2 482	2 433	2 482
Antal tjänstemän	1 381	1 317	1 381	1 317
<b>Totalt antal anställda</b>	<b>24 124</b>	<b>23 715</b>	<b>24 124</b>	<b>23 715</b>
Antal personer inom Arbetsmarknadstjänster	1 513	1 510	1 513	1 510

# Ekonomisk utveckling

## Nettoomsättning och bruttovinst

### Oktober-December 2019

Nettoomsättningen i det fjärde kvartalet uppgick till 800 (766) miljoner kronor, en ökning med 34 miljoner kronor motsvarande 4 procent, jämfört med samma period föregående år. Av ökningen står affärsområde Tjänster för 36 miljoner kronor.

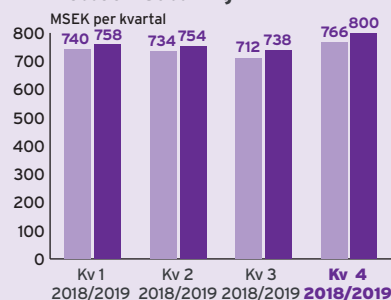
Bruttovinsten uppgick till 702 (670) miljoner kronor och ökade jämfört med föregående år med 33 miljoner, motsvarande 5 procent. Bruttovinstmarginalen uppgick till 88 (87) procent. Ökningen återfinns i Samhalls alla affärsområden.

### Januari-December 2019

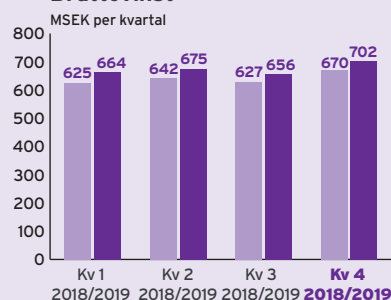
Akkumulerat har intäkterna ökat med 3 procent, jämfört med föregående år 3 050 (2 952) miljoner kronor. Förändringen beror främst på en ökning inom affärsområdet Tjänster med 78 miljoner kronor, motsvarande 4 procent samt affärsområdet Branchlösningar vilka ökat med 28 miljoner kronor, motsvarande 4 procent.

Bruttovinsten uppgick till 2 697 (2 564) miljoner kronor, vilket motsvarar en ökning mot föregående år med 133 miljoner, motsvarande 5 procent. Bruttovinstmarginalen uppgick till 88 (87) procent. Såväl Samhalls affärsområden Tjänster, Branchlösningar som Industri/Förpackning bidrar till ökade marginaler.

### Nettoomsättning



### Bruttovinst



## Merkostnadsersättning

Samhall tillhandahåller en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse där vi får ersättning från staten. Ersättningen avser de merkostnader som de arbetsmarknadspolitiska uppdragen medför. Någon annan statlig ersättning för kärnuppdraget förekommer inte. Villkoren och förutsättningarna för bolagets verksamhet och ersättningen från staten framgår av förordningen (2018:1528) om statlig ersättning till Samhall Aktiebolag för en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse samt av Samhalls ägaravvisning. Från 2019 trädde en ny

förordning om statlig ersättning i kraft. I förordningen infördes bland annat en ersättnings- och kontrollmekanism för att säkra att ingen överkompensation sker samt att Samhalls uppdrag ska omprövas minst vart tionde år. Dessutom införs särskilda krav på redovisningen.

Merkostnadsersättningen till Samhall uppgår till 6 080 miljoner kronor för 2019. Ersättningen redovisas som en intäkt och periodiseras med utgångspunkt från de lönekostnader som ersättningen är avsett att kompensera för.

### Oktober-December 2019

Kvartalets intäktsförda merkostnadsersättning uppgick till 1 659 (1 364) miljoner kronor.\*

### Januari-December 2019

För 2019 uppgår den intäktsförda merkostnadsersättningen till 6 080 (4 975) miljoner kronor.\*

\* Ersättningen för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning redovisades som övrig rörelseintäkt 2018.

## Rörelseresultat och periodens resultat

### Oktober-December 2019

Rörelseresultatet i fjärde kvartalet uppgick till -10 (2) miljoner kronor. Högre kostnader för utökad uppdrag samt för digitaliseringssatsning har påverkat kvartalets resultat. Rörelseresultat påverkades även av ett antal transaktioner av engångskaraktär om 12 (12) miljoner kronor, som inte normalt ingår i den löpande rörelsen. Beaktat dessa poster uppgick det justerade rörelseresultatet till 2 (14) miljoner kronor.

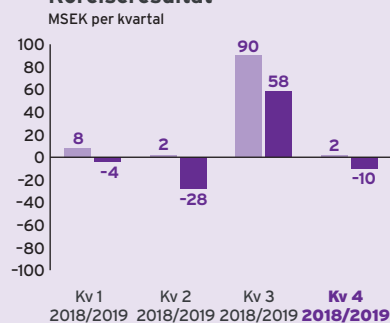
Periodens resultat uppgick till -18 (-18) miljoner kronor.

### Januari-December 2019

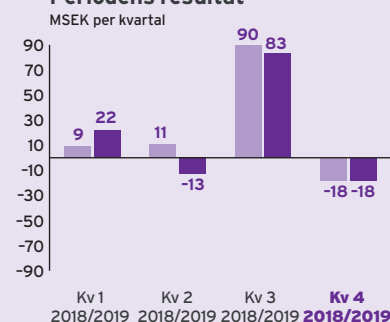
Rörelseresultatet per sista december uppgår till 16 (102) miljoner kronor. Resultatet har påverkats av lägre tillväxt i kombination med högre kostnader för utökad uppdrag samt för digitaliseringssatsning. Rörelseresultatet påverkades även av ett antal transaktioner av engångskaraktär om 3 (0) miljoner kronor, som inte normalt ingår i den löpande verksamheten. Beaktat dessa poster uppgick det justerade rörelseresultatet till 19 (102) miljoner kronor.

Årets resultat uppgick till 74 (92) miljoner kronor.

### Rörelseresultat



### Periodens resultat



## Finansiell ställning

Det egna kapitalet uppgick den 31 december 2019 till 1 346 miljoner kronor, vilket var 74 miljoner högre än vid årsskiftet.

### Januari-December 2019

Kortfristiga placeringar ökade med 340 miljoner kronor under perioden, vilket främst beror på tillskott i investerat kapital i kombination med fortsatt positiv utveckling av marknadsvärdet på Samhalls placeringar. Anläggningstillgångarna ökade med 70 mkr.

Räntabiliteten på eget kapital i rullande 12 månadersvärden uppgick till 6 (8) procent och soliditeten till 35 (36) procent.

## INVESTERINGAR

### Oktober-December 2019

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick i fjärde kvartalet till 25 (37) miljoner kronor och består främst av inköp och implementation av nya IT-system.

### Januari-December 2019

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick under året till 118 (93) miljoner kronor och består främst av inköp och implementation av nya IT-system.

## KASSAFLÖDE

Samhalls kassa/bank uppgick vid periodens slut till 504 (598) miljoner kronor och de kortfristiga placeringarna med en löptid < 3 månader uppgick till 0 (1) miljoner kronor. Samhalls totala likvida medel uppgick därmed till 504 (599) miljoner kronor.

### Oktober-December 2019

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 17 (33) miljoner kronor. Periodens kassaflöde uppgick till 111 (3) miljoner kronor. Skillnaden mot föregående år beror främst på förändring av rörelsekapitalet.

### Januari-December 2019

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 314 (277) miljoner kronor och skillnaden mot föregående år berodde främst på förändring av rörelsekapitalet. Årets kassaflöde uppgick till -95 (147) miljoner kronor. Skillnaden mot föregående år beror främst på investering i kortfristiga placeringar.



# Övrig information

## VÄSENTLIGA RISKER 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. För närmare redogörelse av bolagets riskhantering hänvisas till Samhalls års- och hållbarhetsredovisning 2018.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER BALANSDAGEN

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagens utgång som påverkar bolagets resultat och ställning per den 31 december 2019.

# Försäkran

Verkställande direktören har bemyndigande av styrelsen att underteckna denna rapport. Undertecknad försäkrar att bokslutskommunikén för 2019 ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som bolaget står inför.

Stockholm den 31 januari 2020

Monica Lingegård  
Verkställande direktör

Denna rapport har ej varit föremål för översiktlig granskning av bolagets revisorer.



# Samhall - Sveriges viktigaste företag

## Kort om Samhall

Vårt uppdrag är att skapa utvecklande arbeten åt personer med olika funktionsnedsättningar. Genom att matcha rätt person till rätt arbete i konkurrensutsatta kunduppdrag skapar vi varje år nya möjligheter till arbete för tusentals personer som tidigare stått långt ifrån arbetsmarknaden.

Med våra drygt 24 000 medarbetare runt om i hela landet är vi en av landets största arbetsgivare och världsledande i att skapa utvecklande arbeten åt personer med funktionsnedsättning.

Samhall ägs av svenska staten och omsätter årligen cirka 3 miljarder kronor i kunduppdrag.

I likhet med andra företag behöver Samhall generera ett ekonomiskt resultat för att utvecklas. Överskottet stannar i bolaget och investeras bland annat i att utveckla nya affärer, i utbildning och kompetensutveckling för våra medarbetare.

Samhallnytta  
helt enkelt

## Kommande rapporttillfällen

Års- och Hållbarhetsredovisning 2019	31 mars 2020
Delårsrapport avseende perioden januari-mars 2020	24 april 2020
Delårsrapport avseende perioden januari-juni 2020	21 augusti 2020
Delårsrapport avseende perioden januari-september 2020	29 oktober 2020

## Pressmeddelanden och övriga nyheter i urval, kvartal 4

- Under oktober och november besökte Samhalls Visa vägen-turné nio orter i landet för att prisa arbetsgivare och eldsjälar som framgångsrikt arbetar för att öppna arbetsmarknaden för personer med funktionsnedsättning. Vid en gala i Stockholm utsågs Grönsakshallen Sorunda till årets arbetsgivare och Lars Lerin till årets eldsjäl. Arbetsgivaren Partykungen tilldelades ett hederspris.
- I december beslutade riksdagen om att tillkänna för regeringen att en översyn av Samhalls uppdrag bör göras. Hur översynen ska genomföras är ännu ej beslutat.
- I december antog riksdagen statsbudgeten för 2020, vilken innefattade en utökning av Samhalls uppdrag. Ökningen, som kommer att beslutas vid en extra bolagsstämma i januari 2020, innebär att Samhall under 2020 ska leverera 32,7 miljoner lönetimmar i kärnuppdraget.

## Kontakt

Kontaktperson beträffande denna delårsrapport och information om Samhall i övrigt,

**CFO Paul Lidbom**, telefon 08-553 411 35

**Kommunikationschef Albin Falkmer**,  
telefon 08-553 411 59

### Samhall AB

Organisationsnummer: 556448-1397  
Postadress: Box 27705, 115 91 Stockholm  
Besöksadress: Klarabergsviadukten 90  
Telefon: 08-553 411 00  
Mail: info@samhall.se  
Hemsida: www.samhall.se

# Finansiella rapporter i sammandrag

## Resultaträkning i sammandrag

MSEK	Kvartal 4		Helår	
	okt-dec 2019	okt-dec 2018	2019	2018
<b>Rörelsens intäkter</b>				
Nettoomsättning	800	766	3 050	2 952
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	-1	0	0	0
Merkostnadsersättning	1 659	1 364	6 080	4 975
Övriga rörelseintäkter	40	217	165	872
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 498</b>	<b>2 347</b>	<b>9 295</b>	<b>8 799</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Råvaror och förnödenheter	-97	-96	-353	-388
Övriga externa kostnader	-207	-187	-683	-617
Personalkostnader	-2 188	-2 050	-8 200	-7 657
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-11	-7	-37	-30
Övriga rörelsekostnader	-5	-5	-6	-5
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 508</b>	<b>-2 345</b>	<b>-9 279</b>	<b>-8 697</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>	<b>-10</b>	<b>2</b>	<b>16</b>	<b>102</b>
Resultat från finansiella poster	-2	-25	61	-12
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-12</b>	<b>-23</b>	<b>77</b>	<b>90</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>-12</b>	<b>-23</b>	<b>77</b>	<b>90</b>
Skatt	-6	5	-3	2
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-18</b>	<b>-18</b>	<b>74</b>	<b>92</b>

Rapport över totalresultatet har inte upprättats då det inte skett några transaktioner som skall ingå i övrigt totalresultat.

## Balansräkning i sammandrag

MSEK	2019-12-31	2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>		
<b>Anläggningstillgångar</b>		
Immateriella anläggningstillgångar	98	33
Materiella anläggningstillgångar	114	112
Finansiella anläggningstillgångar	50	47
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>262</b>	<b>192</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Varulager m m	60	64
Kortfristiga fordringar	670	737
Övriga kortfristiga placeringar	2 298	1 958
Kassa och bank	504	598
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 532</b>	<b>3 357</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>3 794</b>	<b>3 549</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
Eget kapital	1 346	1 272
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 346</b>	<b>1 272</b>
<b>Skulder</b>		
Avsättningar	36	33
Kortfristiga skulder	2 412	2 244
<b>Summa skulder</b>	<b>2 448</b>	<b>2 277</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>3 794</b>	<b>3 549</b>

## Förändring i eget kapital i sammandrag

MSEK	2019-12-31	2018-12-31
Eget kapital vid periodens ingång enligt fastställd balansräkning, 1 januari	1 272	1 180
Periodens resultat	74	92
<b>EGET KAPITAL VID PERIODENS UTGÅNG</b>	<b>1 346</b>	<b>1 272</b>

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	Kvartal 4		Helår	
	okt-dec 2019	okt-dec 2018	2019	2018
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Rörelseresultat	-10	2	16	102
Erhållen ränta, kuponger, utdelning och vinster från kapitalförvaltningen	4	9	20	17
Erlagd ränta och förluster från kapitalförvaltningen	0	1	-1	-1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m	23	21	40	33
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>	<b>17</b>	<b>33</b>	<b>75</b>	<b>151</b>
Ökning/minskning av varulager	5	-1	4	-2
Ökning/minskning av fordringar	72	38	67	53
Ökning/minskning av skulder	45	-13	168	75
<b>Summa förändring i rörelsekapital</b>	<b>122</b>	<b>24</b>	<b>239</b>	<b>126</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>	<b>139</b>	<b>57</b>	<b>314</b>	<b>277</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-12	-14	-74	-36
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-9	-12	-40	-46
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	6	6
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-4	-11	-4	-11
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	-	6	-
Ökning/Minskning av kortfristiga placeringar	-3	-17	-303	-43
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-28</b>	<b>-54</b>	<b>-409</b>	<b>-130</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>	<b>111</b>	<b>3</b>	<b>-95</b>	<b>147</b>
Likvida medel vid årets början	393	596	599	452
<b>LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT</b>	<b>504</b>	<b>599</b>	<b>504</b>	<b>599</b>

# Noter

## NOT 1

### Redovisningsprinciper

Delårsrapporten för Samhall är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering, Årsredovisningslagen, Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt statens Riktlinjer för extern rapportering i bolag med statligt ägande.

Upprättandet i enlighet med RFR 2 innebär att Samhall ska tillämpa samtliga standarder och uttalanden utgivna av IASB och IFRIC, antagna av EU, så långt det är möjligt inom ramen för Årsredovisningslagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning.

Samhall upprättar från och med 2019 sina delårsrapporter i enlighet med RFR2. Tidigare tillämpade Samhall Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3") och därmed frivillig delårsrapportering. Övergångsdatum till RFR 2 har fastställts till den 1 januari 2018 varmed jämförelseinformation för räkenskapsår 2018 är omräknade enligt RFR 2. För påverkan och effekter vid övergången till RFR 2 på Samhalls resultaträkning, balansräkning och kassaflöde se not 4.

IFRS 9 Finansiella instrument och IFRS 15 Intäkter från avtal med kunder tillämpas av Samhall från och med övergångsdatumet till RFR 2, dvs. från och med 1 januari 2018. IFRS 16 är tillämplig för räkenskapsår som börjar den 1 januari 2019 men tidigare tillämpning har varit tillåten. Standarden är antagen av EU. Samtliga leasingavtal har redovisats i enlighet med undantaget avseende IFRS 16 i RFR2 som kostnad.

Nedan beskrivs Samhalls redovisnings- och värderingsprinciper.

#### KONCERNREDOVISNING

Samhall AB var fram till mars 2019 moderbolag men med stöd av ÅRL 7 kap 3a § upprättas inte någon koncernredovisning.

#### RÖRELSESEGMENT

Samhall är organiserat i fyra huvudsakliga rörelsesegment: Tjänster, Branschlösningar samt Industri och Förpackning/Montering. Rörelsesegmenterna utgör grunden för verksamhetsstyrningen för företagsledningen, där Samhalls uppdrag är att utveckla personer med funktionsnedsättning genom arbete. I rörelseresultatet ingår även kostnader för icke debiterbara timmar.

#### INTÄKTER

Intäkter värderas baserat på respektive avtal med kund och motsvarar den ersättning som Samhall förväntar sig ha rätt till i utbyte mot att överföra utlovade varor eller tjänster exklusive mervärdesskatt. Samhall redovisar en intäkt när kontrollen av en vara eller tjänst överförs till en kund.

Samhall redovisar i huvudsak intäkter från följande intäktsströmmar:

##### Försäljning av tjänster:

Försäljning av tjänster sker till fast pris. Inkomster för utförda tjänsteuppdrag redovisas i den period de tillhandahålls. Försäljning av tjänster redovisas av rörelsesegmenten: Tjänster och Branschlösningar.

För avtal till fast pris kan avtalsvillkoren skilja sig åt mellan olika kunder. Intäkten från kund baseras främst på avtalat fast pris per timme, fast pris per styck (producerad produkt åt kunden) eller utifrån fast pris per kvadratmeter. Fakturering sker huvudsakligen månatligen och normal kredittid är 30 dagar.

##### Försäljning av varor:

Inkomster från varuförsäljning redovisas som intäkt vid den tidpunkt varorna överförs till kunden, vilket normalt sammanfaller med leverans till kunden. Försäljning av varor redovisas till sin helhet av rörelsesegmentet Industri och Förpackning/Montering. Försäljning av varor sker främst till fast pris, fakturering sker huvudsakligen månatligen och normal kredittid är 30 dagar.

##### Royalty och liknande:

Intäkter redovisas i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd.

##### Hysesintäkter:

Intäkter periodiseras och redovisas linjärt under hyresavtalets löptid.

##### Ränteintäkter:

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla

framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

#### UTLÄNSK VALUTA

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till svenska kronor som är Samhalls redovisningsvaluta, enligt den valutakurs som gäller på transaktionsdagen. Monetära tillgångar och skulder som är uttryckta i utländska valutor redovisas i balansräkningen omräknade till den kurs som gäller på balansdagen. I de fall valutasäkringsåtgärd genomförs, t.ex. terminssäkring, används terminskursen. Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkningen redovisas i resultaträkningen, på raden Övriga rörelseintäkter alternativt Övriga externa kostnader.

#### STATLIG MERKOSTNADERSÄTTNING

Samhalls uppdrag enligt bolagsordningen är att producera efterfrågade varor och tjänster och genom detta skapa meningsfulla och utvecklande arbeten åt personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga. Ägaransvaret till Samhall AB reglerar de särskilda åtaganden och villkor som gäller för statens bidrag till Samhall och för bolagets verksamhet. Den ersättning som Samhall erhåller för sitt uppdrag benämns merkostnadsersättning och fastställs årligen. Erhållen merkostnadsersättning intäktsförs under löpande år och periodiseras med utgångspunkt från de lönekostnader som ersättningen är avsedd att kompensera för.

#### IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

Samhalls immateriella tillgångar avser utgifter för anskaffning och implementation av programvaror och licenser.

De immateriella tillgångarna inkluderar utgifter för inköp av tjänster och material, samt interna utgifter för att bringa tillgången i bruk. En immateriell tillgång redovisas i balansräkningen endast om den uppfyller följande kriterier:

- tillgången är identifierbar,
- Samhall har kontroll över tillgången,
- det är sannolikt att tillgången tillför framtida ekonomiska fördelar för Samhall, och
- tillgångens anskaffningsvärde kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Immateriella tillgångar värderas enligt anskaffningsvärdemetoden och redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar och skrivs av linjärt över bedömd nyttjandeperiod, vilken uppgår till 3-10 år.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas minst i slutet av varje räkenskapsår. Effekten av eventuella ändringar i bedömningar redovisas framåttriktat.

#### Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en immateriell tillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, dvs. när inte några kända framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell tillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en immateriell tillgång tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

#### MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfålla bolaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde

vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader	15–60 ÅR
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3–5 ÅR
Inventarier	3–5 ÅR
Verktyg	3–5 ÅR
Installationer	3–5 ÅR

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och skrivs därför inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då bolaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar i bedömningar redovisas framåtriktat.

#### Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, det vill säga när inte några kända framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Skattemässigt tillåtna avskrivningar på maskiner och inventarier utöver planliga avskrivningar redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen respektive som obeskattad reserv i balansräkningen. De belopp som avsatts till obeskattade reserver utgör skattepliktiga temporära skillnader. På grund av sambandet mellan redovisningen och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till obeskattade reserver.

#### NEDSKRIVNINGAR AV IMMATERIELLA TILLGÅNGAR OCH MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Redovisade värden för bolagets immateriella tillgångar och materiella anläggningstillgångar bedöms vid varje balansdag för att undersöka om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om en sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Med återvinningsvärde avses det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet dvs. nuvärdet av de uppskattade framtida kassaflödena som tillgången förväntas generera. Går det inte att beräkna en enskild tillgångs återvinningsvärde ska återvinningsvärdet beräknas för hela den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning reverseras om det har skett en förändring av beräkningarna som användes för att bestämma återvinningsvärdet. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens bokförda värde inte överstiger det bokförda värdet som skulle ha redovisats, med avdrag för ackumulerade avskrivningar, om ingen nedskrivning skulle ha gjorts.

#### VARULAGER

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet fastställs med tillämpning av FIFU-metoden (först in, först ut). Nettoförsäljningsvärde är det uppskattade försäljningspriset efter avdrag för hänförliga försäljningskostnader.

Det redovisade värdet på varor i lager som säljs kostnadsförs i den period motsvarande intäkt redovisas. Justeringar av varor i lager till nettoförsäljningsvärde och förluster på varor i lager redovisas i resultaträkningen i den period då justeringen eller förlusten uppstår.

#### FINANSIELLA INSTRUMENT

Samhall tillämpar IFRS 9.

#### Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när bolaget blir part enligt instrumentets avtalsmässiga villkor. En fordran redovisas när bolaget presterat och en avtalsenlig skyldighet föreligger för motparten att betala, även om faktura ännu inte har skickats. Kundfordringar redovisas i balansräkningen när faktura har skickats. Skuld redovisas när motparten har presterat och avtalsenlig skyldighet föreligger att betala, även om faktura ännu inte mottagits. Leverantörsskulder redovisas när faktura mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, när risker och förmåner förs över till en annan part, när rätten till kassaflödena förfaller eller bolaget förlorar kontrollen över tillgången. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgörs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller för del av en finansiell skuld. Förvärv och avyttring av finansiella tillgångar redovisas på affärsdagen. Affärsdagen utgör den dag då bolaget förbinder sig att förvärva eller avyttra tillgången.

#### Klassificering och värdering

Finansiella tillgångar klassificeras utifrån den affärsmodell som tillgången hanteras i och dess kassaflödeskaraktär.

Om den finansiella tillgången innehas inom ramen för en affärsmodell vars mål är att inkassera avtalsenliga kassaflöden och de avtalade villkoren för den finansiella tillgången vid bestämda tidpunkter ger upphov till kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet redovisas tillgången till upplupet anskaffningsvärde. Denna affärsmodell kategoriseras som "hold to collect".

Om den finansiella tillgången innehas i en affärsmodell vars mål kan uppnås både genom att samla in avtalsenliga kassaflöden och sälja finansiella tillgångar och de avtalade villkoren för den finansiella tillgången ger vid bestämda tidpunkter upphov till kassaflöden som endast är betalningar av kapitalbelopp och ränta på det utestående kapitalbeloppet redovisas tillgången till verkligt värde via övrigt totalresultat. Denna affärsmodell kategoriseras som "hold to collect and sell".

Samtliga andra affärsmodeller där syftet är spekulation, innehav för handel eller där kassaflödeskaraktären utesluter andra affärsmodeller innebär redovisning till verkligt värde via resultaträkningen. Denna affärsmodell kategoriseras som "other".

Samhall tillämpar affärsmodellen "hold to collect" för likvida medel, kundfordringar och övriga korta fordringar, vilket innebär att tillgångarna redovisas till upplupet anskaffningsvärde. Kundfordringarnas förväntade löptid är dock kort, varför redovisning sker till nominellt belopp med avdrag för reserv för kreditförluster.

För långfristiga- och kortfristiga placeringar, tillämpar Samhall affärsmodellen "other", vilket innebär att tillgångarna redovisas till verkligt värde via resultaträkningen.

Finansiella skulder klassificeras till verkligt värde via resultaträkningen om de utgör innehav för handel eller om de initialt identifieras som en skuld till verkligt värde via resultaträkningen. Övriga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Leverantörsskulder, icke räntebärande skulder och övriga kortfristiga skulder värderas till upplupet anskaffningsvärde. Leverantörsskulder förväntade löptid är dock kort, varför skulden redovisas till nominellt belopp utan diskontering.

#### Verkligt värde

De finansiella tillgångarna och finansiella skulderna värderas till verkligt värde, vilket bestäms enligt följande:

- Det verkliga värdet för finansiella tillgångar och skulder som handlas på en aktiv marknad bestäms med hänvisning till noterat marknadspris (nivå 1).
- Det verkliga värdet på andra finansiella tillgångar och skulder bestäms enligt allmänt accepterade värderingsmodeller såsom diskontering av framtida kassaflöden och användning av information hämtad från aktuella marknadsnoteringar (nivå 2).

För samtliga finansiella tillgångar och skulder bedöms det redovisade värdet vara en god approximation av dess verkliga värde, om inte annat särskilt anges.

#### Upplupet anskaffningsvärde och effektivräntemetoden

Upplupet anskaffningsvärde för en finansiell tillgång är det belopp till vilket den finansiella tillgången värderas vid det första redovisningstillfället minus kapitalbelopp, plus den ackumulerade avskrivningen med effektivräntemetoden av eventuell skillnad mellan det kapitalbeloppet och det utestående kapitalbeloppet, justerat för eventuella nedskrivningar. Redovisat bruttovärde för en finansiell tillgång är upplupet anskaffningsvärde för en finansiell tillgång före justeringar för en eventuell förlusträserv.

Finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde med användning av effektivräntemetoden eller till verkligt värde via resultaträkningen.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

#### Nedskrivningar

Samhall redovisar en förlusträserv för förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde, för leasingfordringar och för avtalstillgångar. Egetkapitalinstrument omfattas inte av nedskrivningsreglerna. Per varje balansdag redovisas förändringen i förväntade kreditförluster sedan det första redovisningstillfället i resultatet.

Syftet med nedskrivningskraven är att redovisa de förväntade kreditförlusterna för 12 månader för alla finansiella tillgångar samt för återstående löptid för alla finansiella tillgångar för vilka det har skett en väsentlig ökning av kreditrisken sedan det första redovisningstillfället.

Samhall värderar förväntade kreditförluster från finansiella tillgångar på ett sätt som återspeglar ett objektiva och sannolikhetsvägt belopp som bestäms genom att utvärdera ett intervall av möjliga utfall, pengars tidsvärde och rimliga verifierbara uppgifter nuvarande förhållande och prognoser för framtida ekonomiska förutsättningar. Bedömningen kan göras antingen enskilt eller kollektivt.

Samhalls exponering för kreditrisk är huvudsakligen hänförlig till kundfordringar och likvida medel.

För likvida medel med en löptid på under 12 månader tillämpas den generella modellen. För att applicera den generella modellen skattas en sannolikhet

för fallissemang (PD), en förlust givet fallissemang (LGD) och en exponering vid fallissemang (EAD).

Samhall definierar fallissemang som att det bedöms osannolikt att motparten kommer att möta sina åtaganden på grund av indikatorer som finansiella svårigheter och missade betalningar. Oavsett anses fallissemang föreligga när betalningen är 90 dagar sen.

För kundfordringar, avtalsstillgångar och leasingfordringar finns en förenklad modell som innebär att bolaget direkt ska redovisa förväntade kreditförluster för tillgångens återstående löptid.

Samhall tillämpar den förenklade modellen i form av en matris där historisk kreditförlust utgör en indikator som justeras för nuvarande och framåtblickande faktorer samt pengarnas tidsvärde om applicerbart.

Nedskrivning av kundfordringar och övriga fordringar redovisas i rörelsens kostnader. Nedskrivning av likvida medel samt långfristiga och kortfristiga placeringar redovisas som finansiell kostnad.

## STATLIGA STÖD

Statligt bidrag redovisas till verkligt värde i balans- och resultaträkningen när det föreligger rimlig säkerhet att de villkor som är förknippade med bidraget kommer att uppfyllas och att bidraget kommer att erhållas. Bidragen redovisas som en intäkt och periodiseras systematiskt på samma sätt och över samma perioder som de kostnader som bidragen är avsedda att kompensera för.

Statligt stöd för anskaffning av materiella anläggningstillgångar reducerar tillgångens redovisade värde.

## AVSÄTTNINGAR OCH OMSTRUKTURERINGSKOSTNADER

Avsättningar redovisas i balansräkningen när bolaget har ett formellt eller informellt åtagande som följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet samt när en tillförlitlig uppskattning kan göras.

Avsättningar görs för förlustkontrakt då de kontrakterade intäkterna inte är tillräckliga för att täcka de direkta och fördelningsbara kostnaderna för att fullgöra kontraktsåtagandet.

Avsättningar värderas till det belopp som förväntas krävas för att reglera åtagandet. Om tidsvärdet är väsentligt nuvärdesberäknas de förväntade utbetalningarna.

Omstruktureringsåtgärder ingår som ett normalt led i det löpande förändringsarbete som krävs för att kort- och långsiktigt säkerställa verksamhetsidén och tillgodose krav på resultatförbättringar. Under året löpande genomförda och beslutade omstruktureringsinsatser belastar rörelseresultatet. En avsättning för omstruktureringsutgifter görs endast när de allmänna kriterierna för avsättningar är uppfyllda. Det innebär att ett informellt åtagande att omstrukturera enbart uppstår när bolaget har en detaljerad, formell plan för omstruktureringen. Av planen framgår den verksamhet eller del av en verksamhet som berörs, de driftsställen som främst berörs, det ungefärliga antalet anställda som kommer att få avgångsvederlag, deras placering och arbetsuppgifter, de utgifter som bolaget kommer att ådra sig och när planen kommer att genomföras. Det ska även framgå att bolaget skapat en välgrundad förväntan hos dem som berörs av omstruktureringen. Detta kan ha skett genom att omstruktureringsplanens huvuddrag tillkännagivits eller genomförandet påbörjats.

## LEASINGAVTAL

Samhall tillämpar undantaget i RFR 2 varmed IFRS 16 inte behöver tillämpas.

### Leasetagare

Leasingavgifter redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar den ekonomiska nyttan över tiden. Nyttjanderätten och leaseingskulden ska således inte redovisas i balansräkningen.

### Leasegivare

Leasingintäkter redovisas som intäkt linjärt över leasingperioden såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar den ekonomiska nyttan över tiden.

## INKOMSTSKATTER

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

### Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen. För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

### Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s.k. balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld. De temporära skillnaderna uppkommer huvudsakligen genom avskrivning av fastigheter, avsättningar för pensioner och marknadsvärdering av kapitalplaceringar. Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur bolaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas och värderas med tillämpning av de skatteregler och skattesatser som är beslutande eller aviserade per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda skattefordran realiserar eller skatteskulden regleras.

## ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Samhall har förmånsbestämda och avgiftsbestämda pensioner till anställda i enlighet med tecknade kollektivavtal, vilket innebär ITP-planen för tjänstemän och SAF-LO-planen för kollektivanställda. Härutöver finns tecknade kapitalförsäkringslösningar som värderas till verkligt värde via resultaträkningen för ledande befattningshavare samt för tidigare anställda. Då Samhall inte erhåller någon extern värdering per kvartal avseende kapitalförsäkringar redovisas ingen värdeförändring i delårsrapporterna utan endast i samband med respektive räkenskapsårs utgång (balansdag).

Pensionsplaner enligt vilka bolaget betalar fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och där Samhall inte har någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter, om den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla pensionsåtaganden, är avgiftsbestämda pensionsplaner. Andra pensionsplaner än avgiftsbestämda pensionsplaner är förmånsbestämda planer.

Bolaget har förmånsbestämda pensionsplaner enligt ITP-planen för tjänstemän som finansieras genom försäkring i Alecta. Dessa redovisas som avgiftsbestämda pensionsplaner i enlighet med Rådet för finansiell rapporteringens rekommendation UFR 10 Redovisning av pensionsplanen ITP 2 som finansieras genom försäkring i Alecta. Förpliktelser avseende avgifter till avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad i resultaträkningen när de uppstår.

## KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som marknadsvärderas och som handlas på en öppen marknad till kända belopp.



## NOT 2

## Uppdelning av intäkter från avtal med kunder

OKTOBER- DECEMBER	Tjänster		Branschlösningar		Industri		Förpackning/montering		Totalt företaget	
	okt-dec 2019	okt-dec 2018	okt-dec 2019	okt-dec 2018	okt-dec 2019	okt-dec 2018	okt-dec 2019	okt-dec 2018	okt-dec 2019	okt-dec 2018
<b>MSEK</b>										
<b>Intäkter per marknadsområde</b>										
Nord <sup>1</sup>	109	101	28	37	46	49	0	0	183	187
Mälardalen <sup>1</sup>	119	114	33	28	-1	0	5	1	156	143
Mitt <sup>1</sup>	118	111	49	49	11	9	6	6	184	175
Syd <sup>1</sup>	142	126	96	93	38	39	0	1	276	259
Elimineringar	0	0	0	0	0	0	1	0	1	2
<b>Summa Intäkter per marknadsområde</b>	<b>488</b>	<b>452</b>	<b>206</b>	<b>207</b>	<b>94</b>	<b>97</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>800</b>	<b>766</b>
<b>Redovisade intäkter</b>										
Över tid	488	452	206	207					694	661
Vid en viss tidpunkt					94	97	12	8	106	105
<b>Summa redovisade intäkter</b>	<b>488</b>	<b>452</b>	<b>206</b>	<b>207</b>	<b>94</b>	<b>97</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>800</b>	<b>766</b>

JANUARI- DECEMBER	Tjänster		Branschlösningar		Industri		Förpackning/montering		Totalt företaget	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
<b>MSEK</b>										
<b>Intäkter per marknadsområde</b>										
Nord <sup>1</sup>	427	407	113	137	179	190	1	0	720	734
Mälardalen <sup>1</sup>	466	463	116	101	0	0	9	7	591	571
Mitt <sup>1</sup>	458	437	194	191	24	22	25	23	701	673
Syd <sup>1</sup>	527	493	365	331	144	144	2	6	1038	974
Elimineringar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa intäkter per marknadsområde</b>	<b>1878</b>	<b>1800</b>	<b>788</b>	<b>760</b>	<b>347</b>	<b>356</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>3050</b>	<b>2952</b>
<b>Redovisade intäkter</b>										
Över tid	1878	1800	788	760					2666	2560
Vid en viss tidpunkt					347	356	37	36	384	392
<b>Summa redovisade intäkter</b>	<b>1878</b>	<b>1800</b>	<b>788</b>	<b>760</b>	<b>347</b>	<b>356</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>3050</b>	<b>2952</b>

1) Samhall är uppdelat i fyra marknadsområden som i sin tur är indelade i 27 distrikt. Indelningen av såväl marknadsområden som distrikt baseras på geografisk placering i Sverige.

## NOT 3

## Finansiella instrument värderade till verkligt värde

Samhalls finansiella instrument består av kundfordringar, upplupna intäkter, långfristiga och kortfristiga placeringar, likvida medel, leverantörsskulder, icke räntebärande skulder samt upplupna kostnader.

Långfristiga och kortfristiga placeringar värderas till verkligt värde via resultaträkningen baserat på indata motsvarande nivå 1 enligt IFRS 7. Övriga finansiella tillgångar och skulder har korta löptider. Därav bedöms de verkliga värdena på samtliga finansiella instrument approximativt motsvara bokförda värden, nivå 2. Bolaget innehåller inga finansiella instrument värderade enligt nivå 3 i värdehierarkin. Några väsentliga överföringar av finansiella instrument mellan de olika nivåerna i värdehierarkin har inte ägt rum.

**NOT 4****Övergång till RFR2**

Samhall AB har tidigare tillämpat Årsredovisningslagen och BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Från och med 1 januari 2019 upprättar Samhall AB sin årsredovisning enligt RFR 2 Redovisning för juridiska personer, vilket innebär att Samhall tillämpar samtliga av EU godkända International Financial Reporting Standards (IFRS) samt tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRIC) inom ramen för Årsredovisningslagen, Tryggandelagen och med hänsyn till sambandet mellan redovisning och beskattning. Rekommendationen anger vilka undantag från och tillägg till IFRS som skall göras. Samhall tillämpar även statens riktlinjer för extern rapportering i bolag med statligt ägande.

I mars 2019 avyttrade Samhall AB sitt helägda dotterföretag, Samhall Arbetsmarknadstjänster AB, org.nr. 559127-1381. Till följd av avyttringen av dotterbolaget, utgör Samhall AB inte längre moderföretag i en koncern. Någon koncernredovisning har för tidigare år inte upprättats med stöd av ÅRL 7 kap. 3a§.

Övergångsdatum till RFR 2 har fastställts till den 1 januari 2018. Övergången till RFR 2 redovisas i enlighet med IFRS 1 Första gången International Financial Reporting Standards tillämpas med hänsyn till möjliga undantag inom RFR 2. Huvudregeln i IFRS 1 är att ett företag tillämpar samtliga råd retroaktivt vid fastställande av ingångsbalansen. Dock finns vissa tvingande och frivilliga undantag från den retroaktiva tillämpningen. Samhall AB har inte bedömt att det varit nödvändigt att tillämpa några av lätttnadsreglerna i IFRS 1 inom ramen för RFR 2.

I följande tabeller presenteras och kvantifieras de av företagsledningen bedömda effekterna på Samhalls resultaträkning och balansräkning vid övergången till RFR 2 för den juridiska personen. Övergången bedöms inte ha någon väsentlig effekt på Samhalls rapport över kassaflöden. Det som har påverkat redovisningen är:

- Nettoredovisning avseende vidarefakturerings där Samhall utgör agent, se not A nedan.
- Pensionsplaner som försäkras med kapitalförsäkring behandlas som avgiftbestämd pensionsplan, se not B nedan.
- Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde har nya kreditreserveringsmodeller applicerats i enlighet med IFRS 9, se not C nedan.

Balansräkning MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2017-12-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-01-01
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		3		3
Materiella anläggningstillgångar		98		98
Finansiella anläggningstillgångar	B	16	5	21
		<b>117</b>	<b>5</b>	<b>122</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Varulager		62		62
Kortfristiga fordringar	C	790	0	790
Övriga kortfristiga placeringar		1 993		1 993
Likvida medel		416		416
		<b>3 261</b>	<b>0</b>	<b>3 261</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 378</b>	<b>5</b>	<b>3 383</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
Eget kapital	B	1 181	-1	1 180
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 181</b>	<b>-1</b>	<b>1 180</b>
<b>Skulder</b>				
Avsättningar	B	28	6	34
Kortfristiga skulder		2 169	0	2 169
<b>Summa skulder</b>		<b>2 197</b>	<b>6</b>	<b>2 203</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 378</b>	<b>5</b>	<b>3 383</b>

Balansräkning MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2018-12-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Immateriella anläggningstillgångar		33		33
Materiella anläggningstillgångar		112		112
Finansiella anläggningstillgångar	B	41	6	47
		<b>186</b>	<b>6</b>	<b>192</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Varulager		64		64
Kortfristiga fordringar	C	738	-1	737
Övriga kortfristiga placeringar		1958		1958
Likvida medel		598		598
		<b>3 358</b>	<b>-1</b>	<b>3 357</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>3 544</b>	<b>5</b>	<b>3 549</b>
<b>EGET KAPITAL</b>				
Eget kapital	B, C	1 274	-2	1 272
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 274</b>	<b>-2</b>	<b>1 272</b>
<b>Skulder</b>				
Avsättningar	B	26	7	33
Kortfristiga skulder		2 244	0	2 244
<b>Summa skulder</b>				
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>3 544</b>	<b>5</b>	<b>3 549</b>

Resultaträkning samt Rapport över totalresultatet MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2018-01-01 2018-12-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-01-01 2018-12-31
Nettoomsättning	A	3 337	-385	2 952
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor		0		0
Merkostnadsersättning		4 975		4 975
Övriga rörelseintäkter		872		872
		<b>9 184</b>	<b>-385</b>	<b>8 799</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>				
Råvaror och förnödenheter	A	-773	385	-388
Övriga externa kostnader	C	-616	-1	-617
Personalkostnader		-7 656	-1	-7 657
Avskrivningar och nedskrivningar på materiella- och immateriella anläggningstillgångar		-30		-30
Övriga rörelsekostnader		-5		-5
<b>Rörelseresultat</b>		<b>104</b>	<b>-2</b>	<b>102</b>
Resultat från finansiella poster		-13	1	-12
<b>Resultat före skatt</b>		<b>91</b>	<b>-1</b>	<b>90</b>
Skatt		2		2
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>93</b>	<b>-1</b>	<b>92</b>

Årets resultat överensstämmer med årets totalresultat, då Samhall inte har några poster som redovisas i Övrigt totalresultat.

#### Not A

Tidigare bruttoredovisning avseende vidarefakturering av intäkter och kostnader har i och med övergången till IFRS 15 nettoredovisats eftersom konklusion har skett att Samhall i dessa transaktioner utgör agent.

#### Not B

Pensionsplaner som försäkras med kapitalförsäkring behandlas som avgiftbestämd pensionsplan. Extern marknadsvärdering av kapitalförsäkring erhålls årligen och omvärderas i samband med respektive räkenskapsårsutgång. Med hänsyn till att Samhall endast erhåller den externa marknadsvärderingen årligen, justeras inte värdet på kapitalförsäkring kvartalsvis utan endast årsvis förändring redovisas, i samband med respektive räkenskapsårsutgång.

#### Not C

Samhall redovisar förlustreserver för förväntade kreditförluster på finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde. Samhalls exponering för kreditrisk är huvudsakligen hänförlig till kundfordringar och likvida medel. För kundfordringar tillämpar Samhall den förenklade modellen i form av en matris där historisk kreditförlust utgör en indikator som justeras för nuvarande och framåtblickande faktorer samt pengarnas tidsvärde om applicerbart, varmed en effekt uppstått vid övergången till RFR 2.

För likvida medel tillämpar Samhall den generella modellen. För att applicera den generella modellen skattas en sannolikhet för fallissemang (PD), en förlust givet fallissemang (LGD) och en exponering vid fallissemang (EAD). Samhalls likvida medel består till sin helhet av kassamedel och omedelbart tillgängliga tillgodohavanden hos banker och motsvarande institut med en löptid understigande tre månader. Samhall inhämtar löpande ratingkrav på finansiella motparter, där samtliga innehar godkända kreditbetyg från Standard&Poor's och Moody's, någon väsentlig effekt för likvida medel har därmed inte uppstått vid övergången till RFR 2.

# Definitioner

## **ANSTÄLLDA MED 75% SJUKERSÄTTNING**

Samhall bereder arbete åt personer som till följd av en varaktigt nedsatt arbetsförmåga har beviljats tre fjärdedels sjuk- eller aktivitetsersättning. Anställningen hos Samhall omfattar då den återstående fjärdedelen av medarbetarens arbetsförmåga.

## **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 anställda får lön för, vilket inkluderar semestertimmar, sjuklön etc.

## **MERKOSTNADSERSÄTTNING**

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.

## **TJÄNSTEMÄN**

Begreppet "tjänstemän" används för anställda som inte ingår i de arbetsmarknadspolitiska uppdragen utan som anställts direkt från den reguljära arbetsmarknaden.

## **LÖNEBIDRAG FÖR UTVECKLING I ANSTÄLLNING (LFU)**

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 arbetsutbildning 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 utvecklingsanställda 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 (rörelse-resultat) i förhållande till nettoomsättning.

### **BRUTTOVINST**

Nettoomsättning minus råvaror och förnödenheter, det vill säga kostnader för material och underentreprenörer.

### **BRUTTOVINSTMARGINAL**

Nettoomsättning minus råvaror och förnödenheter i procent av nettoomsättningen