

Delårsrapport

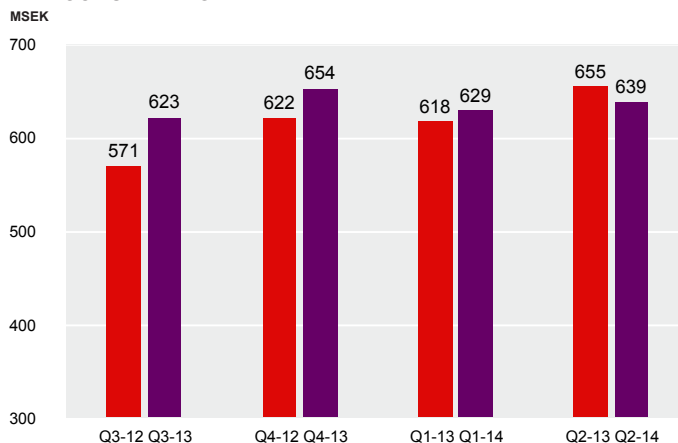
Januari–juni 2014

Januari-juni 2014 i sammandrag

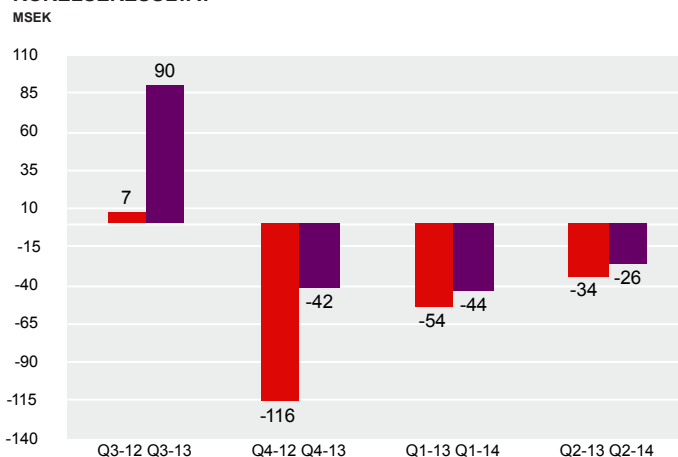
Delårsperioden omfattar perioden januari-juni 2014 och rapportperioden april-juni 2014. Om inget annat anges avser alla angivna belopp miljoner kronor. Belopp inom parentes avser motsvarande period föregående år. Avrundningsdifferenser kan förekomma.

- Summa intäkter inklusive erhållen merkostnadsersättning uppgick till 3 746 (3 741) miljoner kronor, varav nettoomsättning 1 268 (1 273) miljoner kronor.
- Rörelseresultatet uppgick till -70 (-88) miljoner kronor. Resultat efter finansiella poster uppgick till -22 (-72) miljoner kronor.
- Antalet lönetimmar för anställda med funktionsnedsättning uppgick till 14,0 (14,5) miljoner timmar motsvarande 19 570 (19 281) personer inom kärnuppdraget vid periodens slut. Samhall hade vid periodens slut även 301 (246) personer anställda med 75 procents sjukersättning. Dessutom var 1 453 (1 023) anställda med utvecklingsanställning enligt Samhalls särskilda uppdrag från staten.
- Vid delårsperiodens slut var 1 290 (1 286) personer i praktik inom jobb- och utvecklingsgarantin.
- Under perioden anställdes totalt 3 321 (1 236) personer till Samhalls olika uppdrag. Att rekryteringen ökade, jämfört med föregående år, berodde till största delen på den höga rekrytering som gjorts till statens nya uppdrag gällande utvecklingsanställda från sysselsättningsfasen i jobb- och utvecklingsgarantin. Anställda i detta uppdrag har en visstidsanställning på 1 år med möjlighet till förlängning 1 år. Det har också funnits utrymme för nyanställning i kärnuppdraget jämfört med föregående år. Inom jobb- och utvecklingsgarantin hade dessutom totalt 1 385 (1 406) personer haft en praktik under delårsperioden.
- Rekrytering från prioriterade grupper uppgick till 46 (44) procent.
- Antalet anställda med funktionsnedsättning som övergått till anställning hos annan arbetsgivare uppgick till 613 (486) personer. Under år 2014 har övergångsmålet ändrats för att uttryckas i antal i stället för procent, samt även omfatta utvecklingsanställningar till annan arbetsgivare. Målet är 1 100 personer vid årets slut.
- Räntabiliteten på genomsnittligt eget kapital i rullande 12-månadersvärden uppgick till 4 (-7) procent och soliditeten till 44 (43) procent.

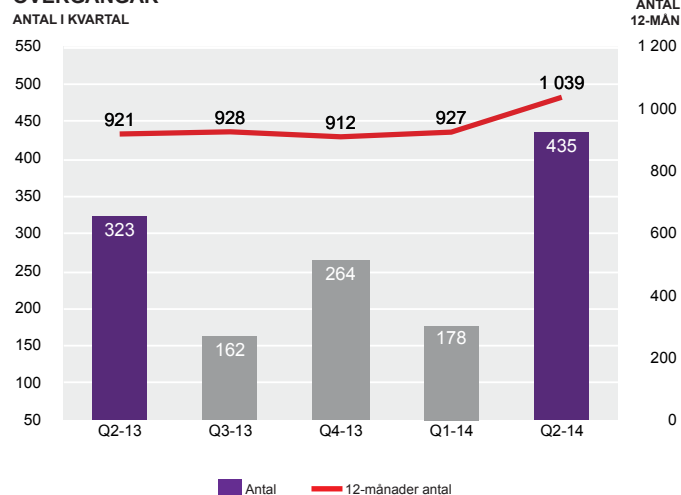
NETTOOMSÄTTNING



RÖRELSERESULTAT



ÖVERGÅNGAR



April-juni i sammandrag

Kommentarer till utvecklingen av nettoomsättningen under andra kvartalet

Nettoomsättningen i andra kvartalet minskade med 16 miljoner kronor motsvarande 2 procent jämfört med samma period föregående år. Inom affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar ökade omsättningen med 23 respektive 11 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarade en ökning på 8 respektive 9 procent. Inom affärsområde Tjänster har tillväxt främst gällt städ- och tvätteritjänster där tillväxten uppgick till 14 respektive 11 procent. Inom affärsområdena Industriproduktion och Förpackning/Montering, det senare affärsområdet är under omstrukturering, minskade omsättningen med 44 respektive 8 miljoner kronor motsvarande 20 respektive 27 procent. Inom affärsområde Industriproduktion är minskningen främst hänförlig till kunder inom fordonsindustrin. 2 miljoner kronor avsåg omsättning som inte är hänförlig till något av dessa huvudsakliga affärsområden.

Kommentarer till rörelseresultatet under andra kvartalet

Rörelseresultatet i andra kvartalet uppgick till -26 (-34) miljoner kronor. Resultatet påverkades huvudsakligen positivt genom ersättning för högkostnadsskydd för sjuklönekostnader och genom lägre kollektivavtalade avgifter uppgående till 24 (18) miljoner kronor. Resultat från avyttring av anläggningstillgångar uppgick till 2 (1) miljoner kronor. Avsättningar för anpassnings- och utvecklingskostnader har gjorts med 1 (0) miljon kronor. Beaktat dessa poster var rörelseresultatet 2 miljoner kronor bättre jämfört med föregående år.

Kommentarer till övergångsresultatet under andra kvartalet

Antalet övergångar i andra kvartalet uppgick till 435 (323), en mycket positiv ökning med 35 procent, varav utvecklingsanställda 76 personer. Affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar där arbetet sker ute hos kund, uppnådde under andra kvartalet det största antalet övergångar med 175 (115) respektive 159 (115) personer.

Nyckeltal

		Q2 2014	Q2 2013	FÖRÄNDR.	Q1-Q2 2014	Q1-Q2 2013	FÖRÄNDR.	HELÅR 2013
SOCIAL REDOVISNING								
Övergångar, kärnuppdraget och utvecklingsanställda	antal	435	323	112	613	486	127	912
Rekrytering från prioriterade grupper	%	46	42	4	46	44	2	43
Antal lönetimmar för personer med funktionsnedsättning, kärnuppdraget ¹	tusen	6 996	7 209	-213	14 017	14 487	-470	29 490
Antal anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	antal	19 570	19 281	289	19 570	19 281	289	18 321
Antal anställda med 75 % sjukersättning	antal	301	246	55	301	246	55	259
Antal utvecklingsanställda, 2012-2014 ²	antal	443	1 023	-580	443	1 023	-580	846
Antal utvecklingsanställda, nytt uppdrag 2014-2017 ³		1 010	-	1 010	1 010	-	1 010	-
Antal tjänstemän	antal	1 237	1 154	83	1 237	1 154	83	1 157
<i>Totalt antal anställda</i>	antal	22 561	21 704	857	22 561	21 704	857	20 583
Antal personer i introduktionspraktik, utvecklingsanställda vid periodens slut	antal	-	25	-25	-	25	-25	1
Antal personer inom jobb- och utvecklingsgarantin, vid periodens slut	antal	1 290	1 286	4	1 290	1 286	4	1 432
Sjukfrånvaro, anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	%	13,7	12,6	1,1	14,5	13,6	0,9	13,4
Sjukfrånvaro, tjänstemän	%	3,8	2,7	1,1	3,8	3,2	0,6	3,0

		Q2 2014	Q2 2013	FÖRÄNDR.	Q1-Q2 2014	Q1-Q2 2013	FÖRÄNDR.	HELÅR 2013
EKONOMISK REDOVISNING								
Nettoomsättning	msek	639	655	-16	1 268	1 273	-5	2 550
Merkostnadsersättning	msek	1 147	1 155	-8	2 248	2 273	-25	4 405
Bruttovinst	msek	498	476	22	966	927	39	1855
Rörelseresultat	msek	-26	-34	8	-70	-88	18	-40
Resultat efter finansiella poster	msek	-2	-27	25	-22	-72	50	21
Rörelsemarginal EBIT	%	-4,1	-5,2	1,1	-0,9 ⁴	-8,0 ⁴	7,1	-1,6
Bruttovinstmarginal	%	77,9	72,7	5,2	76,2	72,8	3,4	72,7
Kassalikviditet	%	166	161	5	166	161	5	176
Soliditet	%	44	43	1	44	43	1	47
Resultat per aktie	kronor	-0,4	-5,4	5,0	-4,4	-14,4	10,0	3,0
Räntabilitet på genomsnittligt eget kapital	%	0	-2	2	4 ⁴	-7 ⁴	11	1

¹⁾ Avser statens mål för år 2014 om antal lönetimmar på totalt 29,4 miljoner. I lönetimmar ingår semester, arbetstidsförkortning, sjukfrånvaro dag 2-14 med mera där lön utgår.

²⁾ Avser tidsbegränsade utvecklingsanställningar för personer som varit långtidssjukskrivna enligt ett särskilt uppdrag från staten.

³⁾ Avser tidsbegränsade utvecklingsanställningar för personer i sysselsättningsfasen inom jobb- och utvecklingsgarantin enligt särskilt uppdrag från staten, med prioritet för unga vuxna under 30 år.

⁴⁾ Rullande 12-månadersvärden.

VD-ord

Jag är väldigt glad över att vi börjar nå framgång inom ramen för det nya området Omsorgstjänster, ett område där det kommer att finnas ett ökat behov av personal i framtiden. Jag bedömer att vi under tredje kvartalet kommer att teckna avtal som innebär arbete åt minst 200 personer.

Under första halvåret har vi fortsatt ökat omsättningen inom affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar, där vi totalt har en ökning på 57 miljoner kronor. Speciellt glädjande är det att efterfrågan inom affärsområde Bemannade lösningar även i andra kvartalet fortsatt att öka. Tillväxt inom detta affärsområde är viktigt eftersom det ger bäst möjlighet till övergång. Arbetet sker här i direkt kontakt med kundens verksamhet som därmed får möjlighet att se den anställdes kompetens. Totalt ligger vår omsättning något lägre än föregående år då vår industriella del minskat enligt vår långsiktiga plan.

Det breda utvecklingsarbete, benämnt "Det viktiga ledarskapet", som har fokus på våra viktiga personalmål och vår personalutveckling samt en förändrad och utvecklad medarbetarprocess har bidragit till att antalet övergångar haft en mycket positiv utveckling. Vi nådde under första halvåret 613 övergångar varav 98 personer från utvecklingsanställningar. Denna mycket positiva utveckling innebär att genomströmningen ökar inom Samhall och att fler personer därmed kan erbjudas utveckling inom bolaget.

Antalet personer som totalt har fått en anställning eller påbörjat praktik under första halvåret uppgick till 4 706 personer vilket är väsentligt fler än förra året, då bland annat rekryteringen till det nya uppdraget gällande utvecklingsanställningar varit hög.

I det nya uppdraget från staten gällande utvecklingsanställningar från sysselsättningsfasen inom jobb- och utvecklingsgarantin ska Samhall ha minst 1 000 anställda under året. Tillsammans med Arbetsförmedlingen nådde vi den gemensamma målsättningen att per den 30 april ha 1 000 anställningar på plats. I detta uppdrag har redan 35 medarbetare gått vidare till en anställning hos en annan arbetsgivare på den reguljära arbetsmarknaden. Detta visar återigen vilken kapacitet vi har att snabbt ta emot stora personalflöden och på ett unikt sätt kan ge människor utveckling och en möjlighet att åter komma i jobb.

Samtidigt är det glädjande att så många, 63 personer, från det tidigare uppdraget med medarbetare som varit så länge sjuk-skrivna att dagarna i sjukförsäkringen tagits slut, nu efter en ny-start i Samhall, kan gå vidare till en anställning på den reguljära arbetsmarknaden.

Stockholm i augusti 2014

Monica Lingegård, verkställande direktör

Väsentliga händelser under andra kvartalet

Samhalls årsstämma genomfördes den 28 april och i anslutning till stämman anordnades ett välbesökt seminarium med temat "Småföretagen – Sveriges framtid?"

ISO 9001:2008 och ISO 14001:2004-certikaten har vid revision förlängts. Certifikaten omfattar hela Samhalls verksamhet.

Väsentliga händelser efter balansdagens utgång

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagens utgång som påverkar bolagets resultat och ställning per den 30 juni 2014.

Samhalls uppdrag 2014

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 Samhallanställning.

Staten har angivit följande mål för år 2014 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 utvecklingsanställningar – minst 1 100 personer.

För kärnuppdraget gäller också följande krav enligt ägaravvisning 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 regionalpolitiska hänsyn i samband med eventuella omstruktureringar och undvika att lägga ner verksamheten på orter med svag arbetsmarknad.

Dessutom ska Samhall enligt nytt uppdrag från staten 2014, ha minst 1 000 utvecklingsanställda från jobb- och utvecklingsgarantins sysselsättningsfas där unga vuxna under 30 år ska prioriteras. Tidigare uppdrag gällande utvecklingsanställda, där målgruppen är personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga och som har slut på dagar i sjukförsäkringen, ska fasa ut under år 2014.

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.

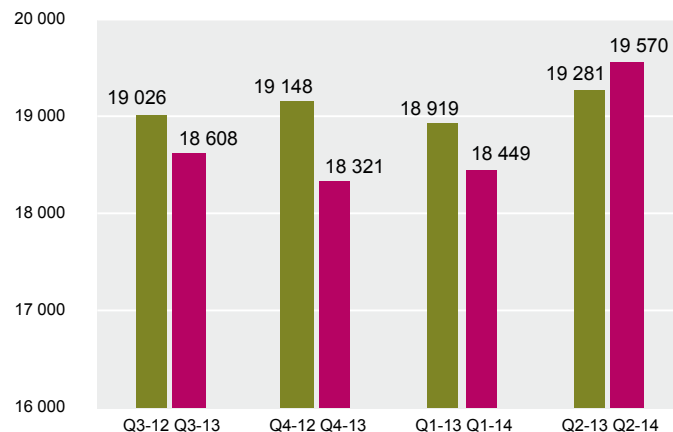
Social redovisning

Antal anställda

Antalet anställda med funktionsnedsättning i kärnuppdraget uppgick vid delårsperiodens slut till 19 570 (19 281) varav 9 030 (8 951) kvinnor, motsvarande 46 (46) procent.

ANSTÄLLDA MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING I KÄRNUPPDRAGET

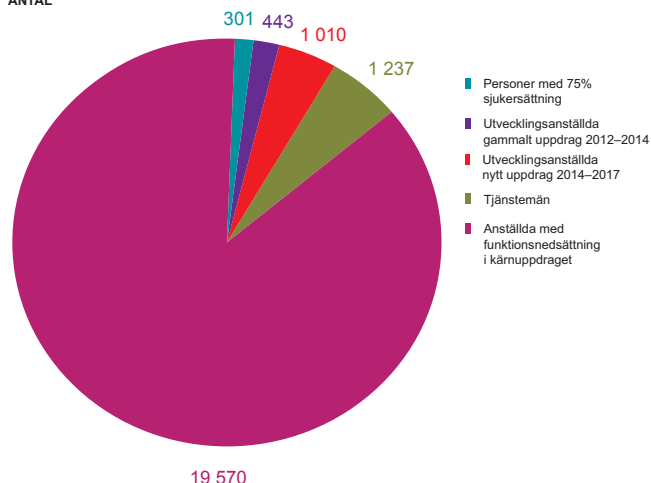
ANTAL



För anställda i kärnuppdraget uppgick medelantalet årsanställda till 14 360 (14 733) varav 6 356 (6 535) kvinnor. Att antalet anställda överstiger antalet årsanställda beror bland annat på deltidsanställningar. Den genomsnittliga tjänstgöringsgraden uppgick i kärnuppdraget vid delårsperiodens slut till 89,8 (89,6) procent.

ANSTÄLLDA

ANTAL



Totalt antal anställda uppgick vid delårsperiodens slut till 22 561 (21 704) varav 1 237 (1 154) tjänstemän. Tjänstemän rekryteras från den reguljära arbetsmarknaden och har varierande lednings- och tjänstemannauppgifter i Samhalls verksamhet.

Utvecklingsanställningar – Nytt uppdrag 2014-2017

Det nya uppdraget har fokus på målgruppen från sysselsättningsfasen inom jobb- och utvecklingsgarantin. Unga vuxna under 30 år ska prioriteras.

Samhall har byggt upp en särskild rikstäckande organisation för detta uppdrag. Stor kraft har även lagts på samverkan med Arbetsförmedlingen för att skapa arbetssätt för att så många personer som möjligt snabbt ska få en anställning och en utveckling att gå vidare på övergång till arbete på den reguljära arbetsmarknaden.

Samhall hade vid utgången av delårsperioden 1 010 personer anställda inom detta uppdrag. Under år 2014 ska minst 1 000 personer varit anställda i detta uppdrag, ett mål som såldes redan har uppnåtts. Samhall hade totalt under delårsperioden anställt 1 091 utvecklingsanställningar varav 751 personer under 30 år. Av dessa har 35 medarbetare gått vidare till en anställning hos annan arbetsgivare på reguljära arbetsmarknaden, 29 medarbetare var under 30 år.

Arbetsmarknadspolitiskt flöde

Antalet personer som fått en anställning eller påbörjat praktik under delårsperioden uppgick till 4 706 (2 642) personer. Ökningen beror framför allt på den kraftiga rekrytering som gjorts gällande utvecklingsanställda enligt statens nya uppdrag. Det har också funnits utrymme för nyanställning i kärnuppdraget jämfört med föregående år. Det höga antalet personer som fått en anställning eller varit på praktik bidrar kraftigt till verksamhetens måluppfyllelse 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–juni 2014	3 321
Jobb- och utvecklingsgarantin	1 385
Totalt antal anställda och praktikanter IN	4 706

Antal anställda 30/6 2014

Kärnuppdraget	19 570
Anställda med 75% sjukersättning	301
Utvecklingsanställning 2012-2014	443
Utvecklingsanställning 2014-2017	1 010
Totalt antal anställda	21 324
Jobb- och utvecklingsgarantin	1 290

UT

Övergångar till annat företag kärnuppdraget	515
utvecklingsanställda	98
Övriga avgångar*	2 338*
Totalt antal anställda och praktikanter UT	2 951

* Avser bland annat pensionsavgångar, personer som fått sjukersättning, avslut av visstidsanställningar, egen uppsägning och avslut av praktik inom jobb- och utvecklingsgarantin.

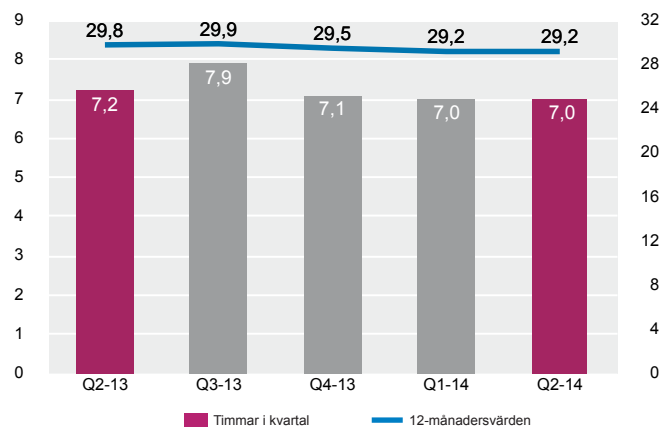
Prioriterade grupper och lönetimmar

Prioriterade grupper omfattar personer med psykiska funktionsnedsättningar, personer med utvecklingsstörning eller neuropsykologisk funktionsnedsättning, personer med mer än en funktionsnedsättning som tillsammans medför omfattande nedsättning av arbetsförmågan och personer med funktionsnedsättning och nedsatt arbetsförmåga ur jobb- och utvecklingsgarantins sysselsättningsfas. Definitionen är överenskommen mellan Samhall och Arbetsförmedlingen. Rekryteringen från prioriterade grupper, enligt den bedömning som gjorts av Arbetsförmedlingen, uppgick vid delårsperiodens slut till 46 (44) procent av antalet nyanställda personer i kärnuppdraget. Andelen rekryteringar från prioriterade grupper gällande kvinnor uppgick till 46 (47) procent.

Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick i andra kvartalet till 6 996 (7 209) tusen, varav för kvinnor 3 015 (3 121) tusen samt för delårsperioden till 14 017 (14 487) varav för kvinnor 6 041 (6 266). Med lönetimmar avses alla timmar som den anställde får lön för, det vill säga det inkluderar semestertimmar, sjukfrånvarotimmar dag 2-14, arbetstidsförkortning etc.

ANTAL LÖNETIMMAR I KÄRNUPPDRAGET

MILJONER
TIMMAR PER KVARTAL



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. Genom utveckling i arbete hos Samhall och genom övergång till anställning hos andra arbetsgivare bidrar Samhall till att möta arbetsmarknadens efterfrågan på arbetskraft. Statens mål har ändrats jämfört med år 2013 och mäts i antal personer och avser övergångar från kärnuppdraget samt utvecklingsanställningar.

Antalet övergångar till anställning utanför Samhall uppgick vid delårsperiodens slut till 613 (486) personer varav 98 utvecklingsanställda. Samhall ska enligt ägaravisningen "verka för att andelen kvinnliga anställda som lämnar bolaget för ett reguljärt arbete ökar". Jämfört med föregående år utgör kvinnorna 34 (36) procent av samtliga övergångar vilket motsvarar 210 (174) personer, 43 avsåg utvecklingsanställda.

De satsningar som har gjorts under året för att öka antalet övergångar har gett effekt under andra kvartalet då antalet övergångar ökade markant. Satsningarna gäller bland annat resurser för att öka andelen övergångar från utvecklingsanställning samt en omarbetad medarbetarprocess som implementerades under andra kvartalet. Det fleråriga projektet "Det viktiga ledarskapet" vars Ofokus är personalutveckling och ledarskap bedöms också ha bidragit till det ökade antalet.

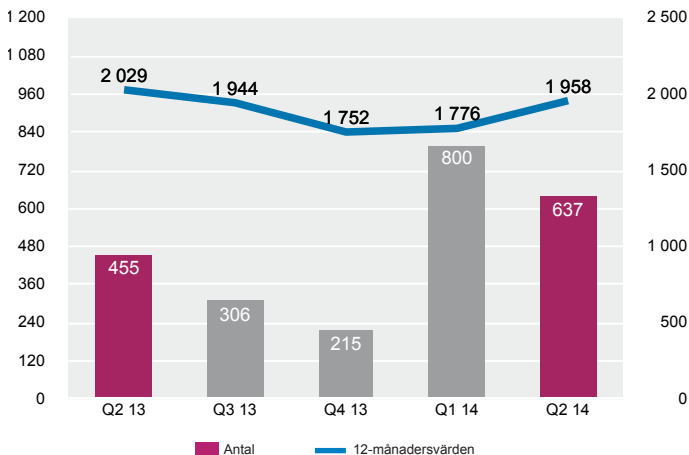
Flest övergångar, där också en ökning skett jämfört med samma period föregående år, är inom affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar. Arbetet sker hos kunden som därmed får en möjlighet att se den anställdes kompetens. Antalet övergångar inom dessa affärsområden uppgick till 249 (176) respektive 232 (176) personer.

Under andra kvartalet hade 637 (455) personer varit på extern praktik och under delårsperioden 1 437 (1 231). Extern praktik är en viktig förberedelse för övergång. Samma person kan ha flera olika praktikperioder under året, men räknas bara vid första praktiktilfället. Under år 2013 skärptes definitionen av extern praktik vilket delvis förklarar den nedåtgående trenden under detta år.

EXTERN PRAKTIK (ANTAL I PERIODEN SOM PÅBÖRJJAT PRAKTIK)

ANTAL I KVARTAL

ANTAL 12-MÅN



De medarbetare som lämnar Samhall för övergång har rätt att gå tillbaka till Samhall inom ett år (återgång). Återgångsrätten finns reglerad i de kollektivavtal som gäller för anställda i Samhalls kärnuppdrag och finns också med i ägaravisningen från staten. Antalet återgångar under delårsperioden uppgick till 223 (208) personer, av dessa har 28 (20) återvänt från årets övergångar. Antalet kvinnor som återkommit uppgick till 92 personer. De flesta återgångar berodde på att visstidsanställningar upphörde eller på nedskärningar i verksamheten hos den nye arbetsgivaren.

Medarbetarutveckling - Medarbetarprocess

Medarbetarprocessen är en samlad process med en tydlig målstyrning hela vägen genom anställning, matchning, utveckling genom arbete och övergångsarbete. Den tydliggör uppdrag och arbetssätt för första linjens chefer. Medarbetarprocessen skapar individnytta genom en engagerad, strukturerad och kontinuerlig mål- och utvecklingsdialog som utgår från individen. Matchning och intern rörlighet tillämpas för att matcha och utveckla medarbetare mot rätt arbetsuppgifter i Samhalls kunduppdrag på kort och lång sikt. Kompetensutveckling och utbildning från Samhalls skolan bidrar även till medarbetarens yrkesmässiga utveckling.

Medarbetarprocessen bygger på Samhalls synsätt, att den bästa utvecklingen sker genom arbete i riktiga kunduppdrag, samt tron på medarbetarnas förmåga. Medarbetarutvecklingen genomförs målinriktat med fokus på medarbetarens yrkesmässiga utveckling och möjligheter till framtida övergång. Målet är att alla ska utveckla sitt yrkeskunnande utifrån sina individuella förutsättningar och drivkrafter. Medarbetarprocessen omfattar även tydliga yrkesroller som är ett stöd för medarbetarens yrkesmässiga utveckling i Samhall och för att säkerställa rätt kompetens i kunduppdragen.

I stället för uppsägningar satsar Samhall, i enlighet med ägaranvisningen från staten, på kompetensutveckling vid brist på arbetsuppgifter för anställda i kärnuppdraget. Utvecklingsinsatserna finansieras med den statliga merkostnadsersättningen. Samhall följer debiteringsgraden som vid delårsperiodens slut uppgick till 77 procent, vilket innebär att 23 procent var "mellan uppdrag" och fick yrkesintroduktion för nya arbetsuppgifter.

Sjukfrånvaro

Ett av Samhalls interna mål är att sänka sjukfrånvaron. Det sker främst genom att följa upp och agera i ett tidigt skede vid signaler om ohälsa, samt genom att arbeta aktivt med att få tillbaka medarbetare främst från långtidssjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron bland anställda i kärnuppdraget ökade med 0,9 procentenheter till 14,5 (13,6) procent av den schemalagda tiden. Det är den långa sjukfrånvaron >59 dagar som står för större delen av ökningen. Den korta sjukfrånvaron, 1-14 dagar, minskade med 0,2 procentenheter jämfört med samma period föregående år.

För tjänstemän har sjukfrånvaron också ökat. Den ligger dock fortfarande på en låg nivå och uppgick vid delårsperiodens slut

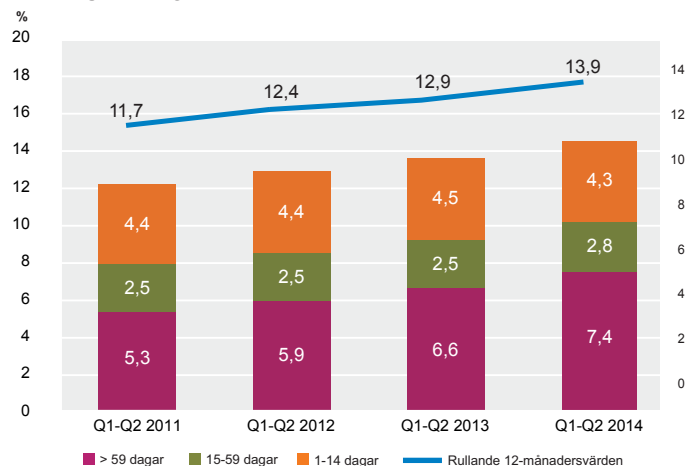
till 3,8 (3,2) procent av den schemalagda tiden där sjukfrånvaron över 59 dagar uppgick till 1,8 (1,5) procent.

Det görs en rad olika insatser för att sänka sjukfrånvaron i Samhall. Hälsoarbetet är ett långsiktigt initiativ med syftet att förbättra medarbetarnas hälsa och minska sjukfrånvaron på sikt. Det syftar även till att stärka och utveckla individer fysiskt såväl som psykiskt. En stor satsning på hälsoarbete för samtliga medarbetare genomförs under året, benämnt "Hälsoåret". Här ingår ett särskilt projekt med syfte att minska sjukfrånvaron och öka hälsan i ett antal utvalda distrikt med hög sjukfrånvaro. Det är även en metod för att utöka kunskapen om bakomliggande orsaker till den växande sjukfrånvaron, vilket underlättar riktade insatser utifrån behov.

Som en del i hälsoarbetet inför Samhall från och med september 2014 rökfri arbetstid för Samhalls samtliga medarbetare. Genom att skapa rökfria miljöer ger Samhall goda förutsättningar för minskad rökning. Det är även utifrån ett kundperspektiv som rökfritt på arbetstid införs. En rökfri arbetsmiljö ökar trivselen för både rökare och icke-rökare.

De sammanlagda sjuklönekostnaderna minskade under delårsperioden jämfört med samma period föregående år och uppgick till 85 (87) miljoner kronor varav för anställda med funktionsnedsättning 83 (85) miljoner kronor exklusive ersättning för högstkostnadsskydd.

SJUKFRÅNVARO ANSTÄLLDA MED FUNKTIONSNEDSÄTTNING I KÄRNUPPDRAGET



Ekonomisk redovisning

Nettoomsättning och bruttovinst

Andra kvartalet

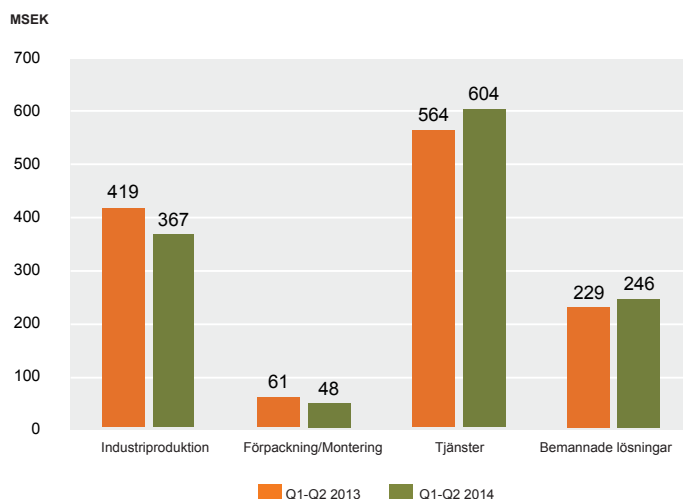
Nettoomsättningen i andra kvartalet minskade med 16 miljoner kronor motsvarande 2 procent jämfört med samma period föregående år. Inom affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar ökade omsättningen med 23 respektive 11 miljoner kronor, vilket motsvarade en ökning på 8 respektive 9 procent. Inom affärsområde Tjänster har tillväxt främst gällt städ- och tvätteritjänster där tillväxten uppgick till 14 respektive 11 procent. Inom affärsområdena Industriproduktion och Förpackning/Montering, det senare affärsområdet är under omstrukturering, minskade omsättningen med 44 respektive 8 miljoner kronor motsvarande 20 respektive 27 procent. Inom affärsområde Industriproduktion är minskningen främst hänförlig till kunder inom fordonsindustrin. 2 miljoner kronor avsåg omsättning som inte är hänförlig till något av dessa huvudsakliga affärsområden.

Delårsperioden

Under delårsperioden minskade nettoomsättningen med 5 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år och uppgick till 1 268 (1 273) miljoner kronor. Inom affärsområdena Tjänster och Bemannade lösningar ökade dock omsättningen med 40 respektive 17 miljoner kronor motsvarande 7 procent för vardera affärsområde. Omsättningen inom affärsområdena Industriproduktion och Förpackning/Montering minskade med 52 respektive 13 miljoner kronor, motsvarande en minskning på 12 respektive 21 procent. Affärsområde Förpackning/Montering är under kraftig omstrukturering. 3 miljoner kronor avsåg omsättning som inte är hänförlig till något av Samhalls huvudsakliga affärsområden.

Bruttovinsten ökade med 39 miljoner kronor, vilket innebar en ökning på 4 procent jämfört med föregående år. Bruttovinstmarginalen ökade samtidigt med 3,4 procentenheter till 76,2 procent. Ökad omsättning inom Tjänster samt minskad försäljning inom affärsområden med lägre bruttovinstmarginaler bidrog till detta.

NETTOOMSÄTTNING PER AFFÄRSOMRÅDE



Affärer och segmentsrapportering

Samhalls affärsverksamhet utgör grunden för att utveckla personer med funktionsnedsättning genom arbete. Samhalls affärer är organiserade i fem affärsområden: Industriproduktion, Förpackning/Montering, Tjänster, Bemannade lösningar och Arbetsmarknadstjänster. Personer som haft brist på arbetsuppgifter redovisas från och med fjärde kvartalet 2013 inom respektive affärsområde. Uppföljning sker med utgångspunkt från debiteringsgraden. I rörelseresultatet ingår kostnader för ej debiterbara timmar. Jämförelsesiffror enligt den nya principen saknas. För ytterligare upplysningar om Samhalls affärer hänvisas till senaste avgivna årsredovisning.

UPPLYSNINGAR OM BOLAGETS PRIMÄRA SEGMENT - RÖRELSEGRENAR

NETTOOMSÄTTNING, MERKOSTNADSERSÄTTNING OCH ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER PER RÖRELSEGREN, MSEK*	Q2 2014	Q2 2013	Q1-Q2 2014	Q1-Q2 2013	HELÅR 2013
Industriproduktion	263	319	551	618	1 206
varav nettoomsättning	175	219	367	419	822
Förpackning/Montering	70	102	158	210	395
varav nettoomsättning	22	30	48	61	117
Tjänster	925	827	1 826	1 640	3 076
varav nettoomsättning	312	289	604	564	1 147
Bemannade lösningar	440	383	875	769	1 559
varav nettoomsättning	128	117	246	229	461
Gemensamma intäkter/Ofördelat	30	291	161	531	877
Elimineringar **	188	-18	175	-27	200
SUMMA INTÄKTER	1 916	1 904	3 746	3 741	7 313

* Inkluderar interna intäkter som elimineras på företagsnivå.

** Intäkter mellan rörelsegrenar som inte har fördelats.

Nettoomsättningen inom **Industriproduktion** minskade under delårsperioden med 52 miljoner kronor eller 12 procent jämfört med samma period föregående år, medan bruttovinstmarginalen ökade med 2 procent jämfört med föregående år. Den minskade omsättningen är främst hänförlig till kunder inom fordonsindustrin. Rörelseresultatet uppgick till -9 miljoner kronor och debiteringsgraden till 89 procent. Rörelseresultatet påverkades positivt av minskade löne- samt driftskostnader och en förbättrad bruttovinstmarginal jämfört med föregående år.

Nettoomsättningen inom **Förpackning/Montering** minskade under delårsperioden med 13 miljoner kronor eller 21 procent jämfört med samma period föregående år. Rörelseresultatet uppgick till -24 miljoner kronor och debiteringsgraden till 61 procent. Affärsområdet är under kraftig omstrukturering. Resultatet påverkades positivt av minskade löne- samt driftskostnader jämfört med föregående år.

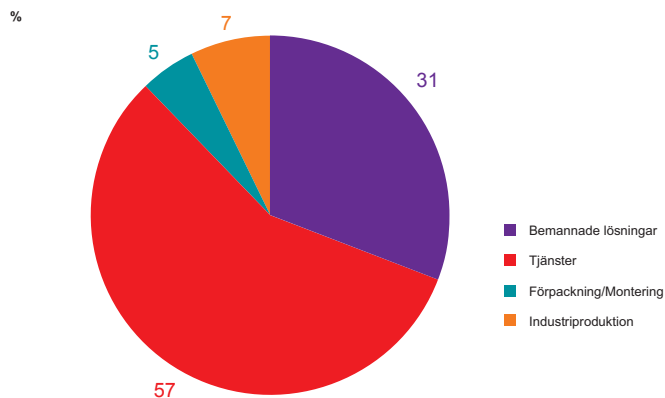
Nettoomsättningen inom **Tjänster** ökade under delårsperioden med 40 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarade en ökning på 7 procent. Rörelseresultatet uppgick till -102 miljoner kronor och debiteringsgraden till 79 procent. Resultatet är belastat med kostnader för ej debiterad personal. Resultatet påverkades negativt av ökade löne- och driftskostnader jämfört med föregående år.

Nettoomsättningen inom **Bemannade lösningar** ökade under delårsperioden med 17 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarade en ökning på 7 procent. Rörelseresultatet uppgick till -40 miljoner kronor och debiteringsgraden till 74 procent. Resultatet är belastat med kostnader för ej debiterad personal. Resultatet påverkades av högre löne- och driftskostnader jämfört med föregående år.

Intäkter från Arbetsförmedlingen för arbetsträning inom jobb- och utvecklingsgarantin inom affärsområde **Arbetsmarknadstjänster** redovisas som en övrig intäkt och uppgick till 47 (42) miljoner kronor. Affärsområdet uppfyller inte väsentlighetskriteriet för ett fristående segment och redovisas därför inom gemensamma intäkter och kostnader. Omsättning gällande utredningstjänster uppgick till 3 miljoner kronor.

Intäkter och kostnader för utvecklingsanställda, som avser två separata uppdrag från staten, redovisas i gemensamma intäkter och kostnader. Erhållna intäkter för uppdraget med utvecklingsanställda som varit långtidssjukskrivna uppgick till 88 (147) miljoner. För statens nya uppdrag gällande utvecklingsanställningar gällande personer från jobb- och utvecklingsgarantins sysselsättningsfas uppgick erhållna intäkter till 82 miljoner kronor.

ANSTÄLLDA INOM RESPEKTIVE AFFÄRSOMRÅDE, KÄRNUPPDRAGET



Merkostnadsersättning

Merkostnadsersättningen är en ersättning som utges av staten för att Samhall genomför sitt arbetsmarknadspolitiska kärnuppdrag, att utveckla personer med funktionsnedsättning. Ersättningen ska täcka de särskilda uppdragsrelaterade merkostnader som Samhall har jämfört med andra företag. Det är bland annat en kompensation för medarbetarnas nedsatta arbetsförmåga eftersom Samhall inte får lönebidrag från Arbetsförmedlingen för anställda i kärnuppdraget. Genom riksdagsbeslut har merkostnadsersättningen till Samhall för år 2014 fastställts till 4 405 miljoner kronor vilket är samma nivå som år 2013. Den statliga merkostnadsersättningen för kärnuppdraget är oförändrad på årsbasis sedan sex år. Erhållen merkostnadsersättning intäktsförs under löpande år med utgångspunkt från merkostnadsersättningens andel av lönekostnaderna för anställda i kärnuppdraget beräknat på årsbasis.

Merkostnadsersättningen under delårsperioden uppgick till 2 248 (2 273) miljoner kronor.

Rörelseresultat

Andra kvartalet

Rörelseresultatet i andra kvartalet uppgick till -26 (-34) miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster uppgick till -2 (-27) miljoner kronor. Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt uppgick till -2 (-27) miljoner kronor. Resultatet påverkades huvudsakligen positivt genom ersättning för högkostnadsskydd för sjuklönekostnader och genom lägre kollektivavtalade avgifter uppgående till 24 (18) miljoner kronor. Resultat från avyttring av anläggningstillgångar uppgick till 2 (1) miljoner kronor. Avsättningar för anpassnings- och utvecklingskostnader har gjorts med 1 (0) miljon kronor. Beaktat dessa poster var rörelseresultatet 2 miljoner kronor bättre jämfört med föregående år.

Riskhantering och osäkerhetsfaktorer

Delårsperioden

Rörelseresultatet för delårsperioden uppgick till -70 (-88) miljoner kronor. Resultatet efter finansiella poster uppgick till -22 (-72) miljoner kronor. Resultatet efter bokslutsdispositioner och skatt uppgick till -22 (-72) miljoner kronor.

Rörelseresultatet i delårsperioden påverkades positivt främst av ersättning för högkostnadsskydd för sjuklönekostnader och lägre kollektivavtalade avgifter uppgående till 44 (39) miljoner kronor. Resultat från avyttring av anläggningstillgångar uppgick till 2 (1) miljoner kronor. Avsättningar för anpassnings- och utvecklingskostnader har gjorts med 1 (0) miljon kronor. Beaktat dessa poster var rörelseresultatet 13 miljoner kronor bättre jämfört med föregående år.

Rörelseresultatet påverkades positivt av ökad bruttovinst med 39 miljoner kronor samt att kostnader för att driva det nya uppdraget gällande utvecklingsanställningar har kunnat hållas på en hanterbar nivå.

Avkastning och soliditet

Staten har två ekonomiska ambitionsmål för Samhall över en konjunkturcykel, 7 procents avkastning på eget kapital och en soliditet på minst 30 procent. Samhall uppnådde en avkastning i rullande 12-månadersvärden på 4 (-7) procent och en soliditet på 44 (43) procent.

Investeringar

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick i andra kvartalet till 15 (15) miljoner kronor och avyttringar av anläggningstillgångar till 3 (1) miljoner kronor.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick under delårsperioden till 22 (24) miljoner kronor och avyttringar av anläggningstillgångar till 3 (1) miljoner kronor.

Kassaflöde

Samhalls likvida medel, i form av kassa och bank uppgick vid periodens slut till 445 (248) miljoner kronor.

Periodens kassaflöde uppgick till 79 (-80) miljoner kronor. Kassaflödet har utöver ett förbättrat resultat påverkats främst av ökade övriga kortfristiga skulder huvudsakligen hänförliga till upplupna sociala avgifter och semesterlöneskulder. Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 111 (-40) miljoner kronor.

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 undviks. 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. Risker inventeras och värderas inom följande områden: Grundläggande förutsättningar, Intressenter och varumärken, Medarbetarutveckling och matchning, Arbetsmiljö, Försäljning och produkt, Ledarskap och företagskultur, Drift, Ekonomi och finans, IT samt Hållbarhet. Riskbildens tyngdpunkt ligger inom Försäljning och Drift.

För närmare redogörelse av bolagets riskhantering hänvisas till senast avgivna årsredovisning.

Framtida utveckling

En svag förbättring av konjunkturläget förväntas under år 2014. Det ökade kravet på självfinansiering, genom att merkostnadsersättningen inte höjts för sjätte året i rad, medför dock samtidigt ett behov av affärstillväxt med 160 miljoner kronor för att kompensera för enbart ökade lönekostnader i kärnuppdraget. Sammantaget bedöms därför resultatet för år 2014 visa ett nollresultat eller något bättre och därmed inte nå upp till räntabilitetsmålet på 7 procent för det enskilda året.

Sammandrag av förändringar i redovisningsprinciper

Bolaget tillämpar från och med år 2014 nya redovisningsprinciper i enlighet med BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. K3 regelverket har tillämpats retroaktivt med de undantag som framgår av K3 och har inneburit omräkning av bolagets resultaträkning för år 2013 och balansräkning vid tidpunkten för övergång den 1 januari 2013 samt 31 december 2013.

Jämfört med de redovisningsprinciper som tillämpades i senast avgivna årsredovisning innebär tillämpningen av K3 ett antal skillnader. De skillnader i redovisningsprinciper och effekterna på de finansiella rapporterna som uppkommit på grund av tillämpningen av K3 beskrivs nedan i denna delårsrapport samt i not 1.

Resultaträkning i sammandrag

MSEK	Q2 2014	Q2 2013	Q1-Q2 2014	Q1-Q2 2013	HELÅR 2013
Nettoomsättning	639	655	1 268	1 273	2 550
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	0	0	0	0	-3
Merkostnadsersättning	1 147	1 155	2 248	2 273	4 405
Övriga rörelseintäkter	130	94	230	195	361
SUMMA INTÄKTER	1 916	1 904	3 746	3 741	7 313
Råvaror och förnödenheter	-141	-179	-302	-346	-692
Övriga externa kostnader	-129	-131	-263	-261	-528
Personalkostnader	-1 664	-1 621	-3 236	-3 207	-6 114
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-8	-7	-15	-15	-19
SUMMA KOSTNADER	-1 942	-1 938	-3 816	-3 829	-7 353
RÖRELSERESULTAT	-26	-34	-70	-88	-40
Resultat från finansiella poster	24	7	48	16	61
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-2	-27	-22	-72	21
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	4
RESULTAT FÖRE SKATT	-2	-27	-22	-72	25
Skatt	-	0	-	0	-10
PERIODENS RESULTAT	-2	-27	-22	-72	15
Resultat per aktie* i kronor	-0,4	5,4	-4,4	-14,4	3,0

*Antalet aktier för samtliga perioder uppgår till fem miljoner.

Omräkning av år 2013 har skett i enlighet med nya redovisningsprinciper vid tillämpning av K3 regelverket, se not 1.

Balansräkning i sammandrag

MSEK	2014-06-30	2013-06-30	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	2	2	2
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	41	24	45
Maskiner och inventarier	85	95	85
Pågående nyanläggningar	11	6	1
	137	125	131
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran	11	21	11
Andra långfristiga fordringar	17	5	2
	28	26	13
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	167	153	146
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager m m	106	130	115
	106	130	115
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	434	519	450
Övriga fordringar	88	81	58
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	111	160	67
	633	760	575
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Övriga kortfristiga placeringar	2 208	2 218	2 162
Kassa och bank	444	248	362
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 391	3 356	3 214
SUMMA TILLGÅNGAR	3 558	3 509	3 360
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Bundet eget kapital	787	787	787
Fritt eget kapital	766	701	788
SUMMA EGET KAPITAL	1 553	1 488	1 575
Obeskattade reserver	10	14	10
Avsättningar	22	7	13
Kortfristiga skulder	1 973	2 000	1 762
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 558	3 509	3 360
Ställda säkerheter	Inga	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	0,3	0,3	0,3

Omräkning av år 2013 har skett i enlighet med nya redovisningsprinciper vid tillämpning av K3 regelverket, se not 1.

Samhall har erhållit ersättningar från Försäkringskassan gällande ersättning för högkostnadsskydd för sjuklönekostnader relaterade till helåret 2013 uppgående till 37,6 miljoner kronor. Periodisering av ersättningen har under första halvåret påverkat rörelseresultatet positivt med 19 (20) miljoner kronor.

Förändring i eget kapital i sammandrag

MSEK	2014-06-30	2013-06-30	2013-12-31
Eget kapital vid periodens ingång enligt fastställd balansräkning, 1 januari	1 575	1 560	1 560
Effekt vid övergången till K3	-	1	3
Eget kapital vid periodens ingång enligt K3, 1 januari	1 575	1 561	1 563
Periodens resultat	-22	-73	12
EGET KAPITAL VID PERIODENS UTGÅNG	1 553	1 488	1 575

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	Q2 2014	Q2 2013	Q1-Q2 2014	Q1-Q2 2013	HELÅR 2013
<i>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring i rörelsekapital</i>	-14	-19	-51	-64	17
Förändring av rörelsekapital	85	-27	162	24	-16
Kassaflöde från den löpande verksamheten	71	-46	111	-40	1
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-20	-16	-32	-40	37
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-	-	-
PERIODENS KASSAFLÖDE	51	-62	79	-80	38
Likvida medel vid periodens början	394	310	366	328	328
Likvida medel vid periodens slut	445	248	445	248	366

Definitionen av likvida medel har från och med den 1 januari 2013 ändrats till att gälla: Kassa/bank, kortfristiga placeringar med en löptid < 3 månader samt placeringar med en obetydlig risk för fluktuationer. Tidigare kvartal har omräknats i enlighet med den nya principen.

Periodens realiserade vinster uppgick till 36 miljoner kronor, medan realiserade vinster och förluster uppgick till 5 miljoner kronor och utdelningar till 5 miljoner kronor.

Kvartalsdata

		Q3 2012	Q4 2012	Q1 2013	Q2 2013	Q3 2013	Q4 2013	Q1 2014	Q2 2014
SOCIAL REDOVISNING									
Övergångar, kärnuppdraget och utvecklingsanställda kvinnor	antal	72	112	61	113	60	118	80	130
Övergångar, kärnuppdraget och utvecklingsanställda män	antal	83	168	102	210	102	146	98	305
Rekrytering från prioriterade grupper	%	40	54	51	42	29	59	45	46
Antal lönetimmar, kärnuppdraget ¹	tusen	7 857	7 490	7 278	7 209	7 888	7 116	7 021	6 996
Antal anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	antal	19 026	19 148	18 919	19 281	18 608	18 321	18 449	19 570
Antal anställda med 75 % sjukersättning		224	228	236	246	251	259	286	301
Antal anställda, Arbetsmarknadstjänster ²	antal	6	1	-	-	-	-	-	-
Antal utvecklingsanställda, 2012-2014 ³	antal	522	1 158	1 133	1 023	864	846	677	443
Antal utvecklingsanställda, nytt uppdrag 2014-2017 ⁴								793	1 010
Antal tjänstemän	antal	1 162	1 172	1 155	1 154	1 151	1 157	1 183	1 237
Totalt antal anställda	antal	20 940	21 707	21 443	21 704	20 874	20 583	21 388	22 561
Antal personer i introduktionspraktik, (utvecklingsanställda) vid periodens slut	antal	465	29	18	25	93	1	-	-
Antal personer, jobb- och utvecklingsgarantin vid periodens slut	antal	1 026	1 139	1 250	1 286	1 286	1 432	1 418	1 290
Sjukfrånvaro, anställda med funktionsnedsättning, kärnuppdraget	%	11,2	13,3	14,7	12,6	12,1	14,4	15,3	13,7
Sjukfrånvaro, tjänstemän	%	2,3	3,0	3,6	2,7	2,3	3,4	3,8	3,8
EKONOMISK REDOVISNING									
Nettoomsättning	msek	571	622	618	655	623	654	629	639
Merkostnadsersättning	msek	1 004	1 172	1 118	1 155	974	1 158	1 101	1 147
Bruttovinst	msek	421	442	451	476	457	471	468	498
Rörelseresultat	msek	7	-116	-54	-34	90	-42	-44	-26
Resultat efter finansiella poster	msek	41	-95	-45	-27	108	-15	-20	-2
Bruttovinstmarginal	%	73,7	71,1	73,0	72,7	73,4	72,0	74,4	77,9
Kassalikviditet	%	180	173	166	161	176	176	171	166
Kassaflöde ⁵⁾	msek	-70	35	-18	-62	49	69	28	51
Soliditet	%	48	46	44	43	48	47	45	44

¹⁾ Avser statens mål om antal lönetimmar om totalt 29,4 miljoner för helåret 2014. I den redovisningen ingår semester, arbetstidsförkortning, sjukfrånvaro dag 2-14 med mera där lön utgår.

²⁾ Avser personer som tidigare hade 75 % sjukersättning och vars dagar med sjukpenning eller tidsbegränsad sjukersättning enligt de nya sjukförsäkringsreglerna tagit slut.

³⁾ Avser tidsbegränsade utvecklingsanställningar för personer som varit långtidssjukskrivna enligt ett särskilt uppdrag från staten.

⁴⁾ Avser tidsbegränsade utvecklingsanställningar för personer från sysselsättningsfasen i jobb- och utvecklingsgarantin enligt särskilt uppdrag, med prioritet mot unga vuxna under 30 år.

⁵⁾ Definitionen av likvida medel har från och med den 1 januari 2013 ändrats till att gälla: Kassa/bank, kortfristiga placeringar med en löptid < 3 månader samt placeringar med en obetydlig risk för fluktuationer. Tidigare kvartal har omräknats i enlighet med den nya principen.

Redovisningsprinciper

Denna rapport har upprättats i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2007:1 *Frivillig Delårsrapportering*.

Bolaget tillämpar från och med år 2014 nya redovisningsprinciper i enlighet med BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*. K3 regelverket har tillämpats retroaktivt med de undantag som framgår av K3 och har inneburit omräkning av bolagets resultaträkning för år 2013 och balansräkning vid tidpunkten för övergång den 1 januari 2013 samt 31 december 2013. Jämfört med de redovisningsprinciper som tillämpades i senast avgivna årsredovisning innebär tillämpningen av K3 ett antal skillnader. De skillnader i redovisningsprinciper och effekterna på de finansiella rapporterna som uppkommit på grund av tillämpningen av K3 beskrivs i denna delårsrapport samt i not 1.

Materiella anläggningstillgångar

Enligt K3 ska anläggningstillgångar delas upp på betydande komponenter om skillnaden i förbrukning avseende dessa komponenter är väsentlig. Bolaget har byggnader, maskiner och inventarier där komponenter har kunnat urskiljas. Detta har inneburit lägre avskrivningar jämfört med tidigare redovisning. Ingående balans per 2013-01-01 har ej påverkats av de nya reglerna på grund av förbud mot retroaktiv tillämpning gällande de områden som påverkar Samhalls redovisning. Under 2013 har tillämpningen av komponentavskrivning medfört minskade avskrivningar om 1 miljon kronor under perioden januari–december. I balansräkningen 2013-12-31 uppgår justeringen till 1 miljon kronor.

Aktivering av tidigare nedlagda kostnader gällande utbyte av komponenter

Enligt tidigare redovisningsprinciper kostnadsfördes utbyte av komponenter på fastigheter. Enligt K3 regelverket ska detta aktiveras. Per 2013-12-31 har detta inneburit att 3 miljoner kronor gällande utbyte av komponenter aktiverats såsom byggnad.

Inkomstskatter

Justeringar av uppskjuten skatt utgörs av skatteeffekter till följd av de justeringar som gjorts vid övergången till K3. Totalt uppgår justeringarna för perioden januari–december år 2013 till 1 miljon kronor.

Kapitalförsäkringar

Bolaget har kapitalförsäkringar gällande pensionsåtaganden till tidigare och nuvarande anställda som tidigare kvittats och därför inte redovisats i balansräkningen. Kapitalförsäkringarna redovisas efter övergången till K3 som långfristiga fordringar och pensionsåtagandena redovisas som avsättningar för pensioner. Kapitalförsäkringarna har värderats till det belopp som Samhall skulle fått erlägga vid en eventuell inlösen. Redovisat belopp uppgår till 15 miljoner kronor. Omräkning har inte skett av år 2013.

Övrig information

Inga väsentliga skillnader föreligger mellan kassaflödesanalyser som upprättats enligt tidigare redovisningsregler och kassaflödesanalyser upprättade i enlighet med K3 reglerna. Kassaflöde från den löpande verksamheten har minskat med 3 miljoner kronor och kassaflöde från investeringsverksamheten har ökat med motsvarande belopp per 2013-12-31.

NOT 1

Övergång till finansiell rapportering enligt K3

Samhall har tidigare tillämpat årsredovisningslagen och Redovisningsrådets rekommendationer 1-29 och tillhörande uttalanden. Från och med 1 januari 2013 upprättar Samhall sin redovisning i enlighet med K3 regelverket. I följande tabeller redovisas de effekter övergången har haft på balans- och resultaträkningarna samt eget kapital för år 2013.

RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG 2013-01-01 – 2013-12-31

MSEK	HELÅR 2013 ENLIGT FAST-STÄLLD RESULTATRÄKNING	EFFEKT VID ÖVERGÅNG TILL K3	HELÅR 2013 ENLIGT K3
Nettoomsättning	2 550		2 550
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	-3		-3
Merkostnadsersättning	4 405		4 405
Övriga rörelseintäkter	361		361
SUMMA INTÄKTER	7 313		7 313
Råvaror och förnödenheter	-692		-692
Övriga externa kostnader	-531	3	-528
Personalkostnader	-6 114		-6 114
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-20	1	-19
SUMMA KOSTNADER	-7 357	4	-7 353
RÖRELSERESULTAT	-44		-40
Resultat från finansiella poster	61		61
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	17		21
Bokslutsdispositioner	4		4
RESULTAT FÖRE SKATT	21		25
Skatt	-9	-1	-10
PERIODENS RESULTAT	12	3	15

BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG 2013-12-31

MSEK	ENLIGT FASTSTÄLLD BALANS-RÄKNING 2013-12-31	EFFEKT VID ÖVERGÅNG TILL K3 2013-12-31	K3 2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	129	4	133
Finansiella anläggningstillgångar	14	-1	13
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	143	3	146
Varulager	115		115
Kundfordringar	450		450
Övriga kortfristiga fordringar	125		125
Kortfristiga placeringar/ Kassa/Bank	2 524		2 524
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 214		3 214
SUMMA TILLGÅNGAR	3 357	3	3 360
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	1 572	3	1 575
Obeskattade reserver och avsättningar	23		23
Övriga kortfristiga skulder	1 762		1 762
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 357	3	3 360

EGET KAPITAL I SAMMANDRAG 2013-12-31

MSEK	BUNDET EGET KAPITAL	RESERVFOND	FRITT EGET KAPITAL	SUMMA EGET KAPITAL
UTGÅENDE BALANS 2012-12-31 ENLIGT FASTSTÄLLD BALANSRÄKNING	500	287	773	1 560
Effekt vid övergång till K3:			0	0
INGÅNGSBALANSRÄKNING 2013-01-01 ENLIGT K3	500	287	773	1 560
UTGÅENDE BALANS 2013-12-31 ENLIGT TIDIGARE REDOVISNINGSPRINCIPER	500	287	785	1 572
Effekt vid övergång till K3:				
Effekt komponentavskrivningar	-		1	1
Utbyte av komponenter			3	3
Effekt uppskjuten skatt	-		-1	-1
UTGÅENDE BALANS 2013-12-31 ENLIGT K3	500	287	788	1 575

RESULTATRÄKNING I SAMMANDRAG 2013-01-01 – 2013-06-30

MSEK	Q2 2013 ENLIGT FASTSTÄLLD RESULTARÄKNING	EFFEKT VID ÖVGÅNG TILL K3 2013	Q2 2013 ENLIGT K3	Q1-Q2 2013 ENLIGT FASTSTÄLLD RESULTATRÄKNING	EFFEKT VID ÖVERGÅNG TILL K3 2013	Q1-Q2 2013 ENLIGT K3
Nettoomsättning	655		655	1 273		1 273
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	0		0	0		0
Merkostnadsersättning	1 155		1 155	2 273		2 273
Övriga rörelseintäkter	94		94	195		195
SUMMA INTÄKTER	1 904		1 904	3 741		3 741
Råvaror och förnödenheter	-179		-179	-346		-346
Övriga externa kostnader	-131		-131	-261		-261
Personalkostnader	-1 621		-1 621	-3 207		-3 207
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-8	1	-7	-16	1	-15
SUMMA KOSTNADER	-1 939		-1 938	-3 830	1	-3 829
RÖRELSERESULTAT	-35		-34	-89	1	-88
Resultat från finansiella poster	7		7	16		16
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-28		-27	-73		-72
Bokslutsdispositioner				0		0
RESULTAT FÖRE SKATT	-28		-27	-73		-72
Skatt	-		-	0	0	0
PERIODENS RESULTAT	-28	1	-27	-73	1	-72

BALANSRÄKNING I SAMMANDRAG 2013-06-30

MSEK	ENLIGT FASTSTÄLLD BALANSRÄKNING 2013-06-30	EFFEKT VID ÖVERGÅNG TILL K3 2013-06-30	Enligt K3 2013-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	126	1	127
Finansiella anläggningstillgångar	26	0	26
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	152	1	153
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Varulager	130		130
Kundfordringar	519		519
Övriga kortfristiga fordringar	241		241
Kortfristiga placeringar/ Kassa/Bank	2 466		2 466
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	3 356		3 356
SUMMA TILLGÅNGAR	3 508	1	3 509
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	1 487	1	1 488
Obeskattade reserver och avsättningar	21		21
Övriga kortfristiga skulder	2 000		2 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 508	1	3 509

EGET KAPITAL I SAMMANDRAG 2013-06-30

MSEK	BUNDET EGET KAPITAL	RESERVFOND	FRITT EGET KAPITAL	SUMMA EGET KAPITAL
UTGÅENDE BALANS 2012-12-31 ENLIGT FASTSTÄLLD BALANSRÄKNING	500	287	773	1 560
Effekt vid övergång till K3:			0	0
INGÅNGSBALANSRÄKNING 2013-01-01 ENLIGT K3	500	287	773	1 560
UTGÅENDE BALANS 2013-06-30 ENLIGT TIDIGARE REDOVISNINGSPRINCIPER	500	287	700	1 487
Effekt vid övergång till K3:				
Effekt komponentavskrivningar	-		1	1
Utbyte av komponenter			-	-
Effekt uppskjuten skatt	-		0	0
UTGÅENDE BALANS 2013-06-30 ENLIGT K3	500	287	701	1 488

Kommande rapporttillfällen

Delårsrapport för perioden januari-september 2014 kommer att publiceras den 24 oktober 2014.

Bokslutskommuniké för perioden januari-december 2014 kommer att publiceras den 30 januari 2015.

Undertecknande

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av företagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget står inför.

Erik Strand
Ordförande

Ann-Christin Andersson

Bertil Carlsén

Helen Fasth Gillstedt

Hans Janeman

Kenneth Johansson

Hans Kilsved

Pia Litbo

Maria Nilsson

Magnus Skåninger

Gunnel Tolfes

Stockholm den 15 augusti 2014

Monica Lingegård
Verkställande direktör

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

Samhall är Sveriges viktigaste serviceleverantör. Företaget har dryga 21 000 anställda på cirka 200 orter och erbjuder tjänster med leveransgaranti inom allt från städ, tvätt och fastighet till logistik och tillverkning. Samhall ägs av svenska staten och omsätter årligen cirka sju miljarder kronor. Företagets kärnuppdrag är att skapa utvecklande arbeten åt personer med funktionsnedsättning och lyckas genom att matcha rätt person till rätt arbete i konkurrensutsatta kunduppdrag. Det ger en kombination av kundnytta, medarbetarnytta och samhällsnytta som inget annat företag kan leverera.



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: Ekonomichef
Katarina Wester tel 013-37 33 10