



Delårsrapport

Januari – mars 2024

samhall

Delårsrapport, januari–mars 2024

Sammanfattning av första kvartalet 2024

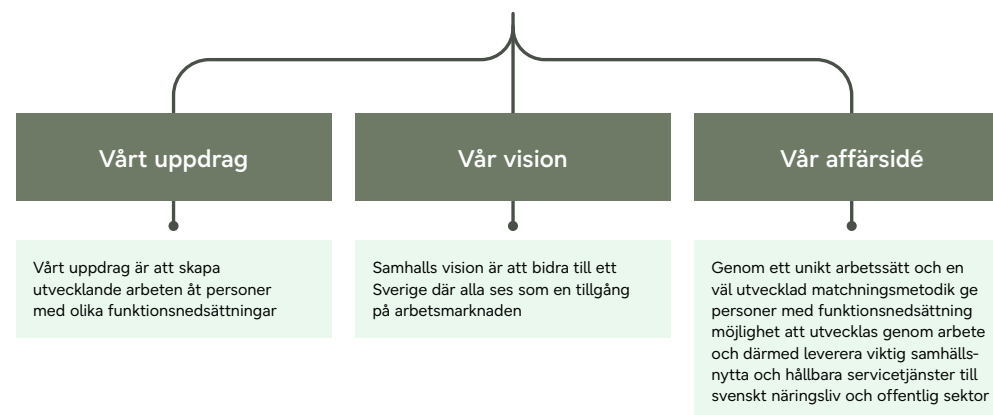
- Antalet lönetimmar för anställda i skyddat arbete uppgick till 8,1 (8,1) miljoner timmar
- Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 0,7 (0,7) miljoner timmar
- Antalet övergångar till annan arbetsgivare uppgick till 250 (280) personer
- Rekrytering från prioriterade grupper uppgick till 52 (61) procent
- Nettoomsättningen uppgick till 830 (859) miljoner kronor
- Rörelseresultatet uppgick till 60 (-48) miljoner kronor
- Periodens resultat uppgick till 139 (0) miljoner kronor
- Räntabiliteten på genomsnittligt justerat eget kapital uppgick till 10 (-4) procent
- Soliditeten uppgick till 41 (40) procent
- Totalt anställdes under första kvartalet 667 (606) personer till Samhalls olika uppdrag. Inflödet till praktik inom arbetsmarknadstjänster var 701 (950) personer

Ekonomisk redovisning

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Nettoomsättning	830	859	3 355
Merkostnadsersättning	1 965	1 663	6 598
Bruttovinst	728	735	2 909
Bruttovinstmarginal, %	88	86	87
Rörelseresultat	60	-48	-342
Periodens resultat	139	0	72
Rörelsemarginal, %	7	-6	-10
Kassalikviditet, %	129	133	128
Kassaflöde	93	-42	-478
Soliditet, %	41	40	40
Räntabilitet på genomsnittligt justerat eget kapital ¹⁾ , %	10	-4	4

¹⁾ Avser rullande 12-månadersvärden

samhall



Vårt uppdrag

Vårt uppdrag är att skapa utvecklande arbeten åt personer med olika funktionsnedsättningar

Vår vision

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

Vår affärsidé

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

Vd-ord

När vi stänger böckerna för 2024 års första kvartal kan vi se tillbaka på ytterligare en period med hög aktivitet och stort förändringsfokus i bolaget. Vi arbetar utifrån en tydlig strategi och verksamhetsplan där vi fokuserar på att skapa fler och bättre jobb för våra medarbetare samt för att förbättra kontrollen och styrningen av vår verksamhet.

Vi växer inom prioriterade områden

Den svenska arbetsmarknaden, och därmed även Samhalls förutsättningar att utföra bolagets viktiga samhällsuppdrag, står fortsatt inför betydande utmaningar. Med en minskande efterfrågan på arbetskraft och ett ökat antal konkurser ser vi hur sysselsättningen i samhället fortsätter att minska samtidigt som arbetslösheten stiger. Detta påverkar Samhall i grunden. Vår möjlighet att erbjuda utvecklande arbeten minskar samtidigt som förutsättningarna försämras för att flera av våra medarbetare ska kunna lämna Samhall för nya arbeten.

Även om vi ser att antalet medarbetare som Arbetsförmedlingen anvisar till bolaget nu har stabiliserats och ligger närmare ägarens målsättningar för bolaget, så ser vi fortsatt negativa avvikelser inom bolagets utvecklingsuppdrag (LFU), där yngre personer ska prioriteras, i framför allt Stockholmsområdet.

Det lägre inflödet i framför allt utvecklingsuppdraget har, tillsammans med en rad andra faktorer, fortsatt att påverka måluppfyllelsen negativt avseende antalet medarbetare som lämnar oss för nya arbeten. Ett analysarbete har genomförts och åtgärder har sjuösatts i syfte att uppnå ägarens målsättningar för bolaget.

Trots svagare marknader fortsätter bolaget att växa inom prioriterade områden, såsom tvätteriverksamhet. Vi ser dock fortsatta utmaningar inom våra branschlösningar, vilka påverkas särskilt av rådande konjunkturläge.

Ett starkare Samhall

Rörelseresultatet efter perioden var 60 MSEK vilket till stor del kan härledas till bolagets justerade merkostnadsersättning för år 2024. Den höjda ersättningen avhjälpas bolagets kortsiktiga ekonomiska utmaningar. Samhalls konstruktion och finansieringsmodell medför fortsatt utmaningar, där den höjda ersättningen snabbt förbrukas av ökande fasta kostnader, såsom lönerna för medarbetarna i det arbetsmarknadspolitiska uppdraget.

Jag ser därför med stor tillförsikt fram emot förslagen från den statliga utredning som nu ser över bolagets förutsättningar. Samhall behöver ändrade ramar för verksamheten för att bättre kunna svara upp mot den samhällsutmaning som vi är skapade för att lösa.

När vi går in i årets andra kvartal gör vi det med ett tydligt fokus på att fortsätta att stärka Samhall. Vi gör det genom att säkra viktiga arbetstillfällen i hela landet och genom att utveckla bättre och mer effektiva processer och arbetssätt.

Sara Revell Ford vd

Stockholm, april 2024



“När vi går in i årets andra kvartal gör vi det med ett tydligt fokus på att fortsätta att stärka Samhall.”

Vårt uppdrag 2024

Anställningar med skyddat arbete

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 nedsatt till den grad att de inte kan få något annat arbete och vars behov inte kan tillgodoses genom andra arbetsmarknads-politiska insatser. I målgruppen ingår även personer med trefjärdedels sjukersättning eller aktivitetsersättning. 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 lång frånvaro från arbetsmarknaden. 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, så kallade övergångar. Detta mäts i antalet personer och avser medarbetare i skyddat arbete samt anställda för utveckling i anställning. Det innebär att Samhall samtidigt får utrymme att anställa nya personer som står utanför arbetsmarknaden. Om övergång sker till arbetsgivare utanför Samhall har medarbetare dock rätt till återanställning hos oss inom 12 månader. Samhall ska enligt ägaravisningen "verka för att andelen kvinnliga anställda som lämnar bolaget för ett reguljärt arbete ökar". Ett gemensamt utvecklingsarbete pågår mellan Samhall och Arbetsförmedlingen för att öka andelen kvinnor som gör övergångar till den reguljära arbetsmarknaden.

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 arbetsmarknads-politiska 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 soliditetsmått.

Uppdragsmål

Samhall har även mål som syftar till sätta tydligare krav till uppdraget vilka sammanställs och redovisas på årsbasis i årsredovisningen. Engagerade medarbetare, sysselsättningsgrad samt trygg och säker arbetsmiljö är områden som följs upp. För tidigare publicerat utfall kring dessa uppdrag se årsredovisningen för 2023.

Mål och utfall 2024

	Mål 2024	Utfall 2024-03-31	Utfall 2023-12-31
Lönetimmar i skyddat arbete	32,84 miljoner timmar	8,1 miljoner timmar	32,98 miljoner timmar
Lönetimmar LFU	2,99 miljoner timmar	0,7 miljoner timmar	2,84 miljoner timmar
Övergångar	1 500 personer	250 personer	1 166 personer
Prioriterad rekrytering	50 %	52 %	57 %
Soliditet	30 %	41 %	40 %
Räntabilitet	5 %	1 år: 10 % 5 år: 8 % 10 år: 3 %	1 år: 4 % 5 år: 7 % 10 år: 2 %

Redovisning av vårt uppdrag

Antal medarbetare

Januari – mars 2024

Antalet anställda med skyddat arbete uppgick vid kvartalets slut till 20 694 (20 654). Av dessa var 9 134 (9 108) kvinnor, motsvarande 44 (44) procent. Dessutom var 1 849 (1 762) personer anställda med lönebidrag för utveckling i anställning. Samhall har totalt under kvartalet anställt 383 (354) personer i detta uppdrag varav 63 (68) procent var under 30 år.

Totalt antal anställda uppgick vid kvartalets slut till 24 053 (23 857) varav 1 510 (1 441) tjänstemän.

Utöver anställda medarbetare hade Samhall vid kvartalets slut 1 153 (1 401) personer i praktik inom Arbetsmarknadstjänster (jobb- och utvecklingsgarantin).

Arbetsmarknadspolitiskt flöde

Januari – mars 2024

Totalt anställdes under första kvartalet 667 (606) personer till Samhalls olika uppdrag. Inflödet till praktik inom Arbetsmarknadstjänster var 701 (950) personer. Detta innebär att Samhall erbjudit totalt 1 368 (1 556) personer anställning eller påbörjad praktik under kvartalet. 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.

Övergångar

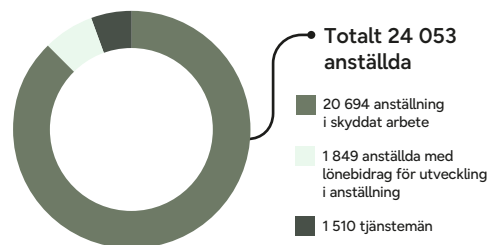
Januari – mars 2024

Utbudet av arbetstillfällen och praktikplatser som möjliggör övergångar har påverkats negativt av rådande konjunkturläge. Under det första kvartalet har antalet övergångar minskat jämfört med samma kvartal föregående år. Antal övergångar till anställning utanför Samhall uppgick under det första kvartalet till 250 (280) varav 85 (88) personer avser anställda med lönebidrag för utveckling i anställning. Andelen kvinnor av samtliga övergångar uppgick till 36 (36) procent.

De tillsvidareanställda medarbetarna i skyddat arbete 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 Samhalls anställda i skyddat arbete och finns också med i ägaravisningen från staten. Anställda med lönebidrag för utveckling i anställning har en visstidsanställning och saknar återgångsrätt. Antalet återgångar under det första kvartalet uppgick till 91 (86) personer, av dessa har 19 (4) återvänt från årets övergångar. De flesta återgångar berodde på arbetsbrist, neddragning eller att verksamhet upphört.

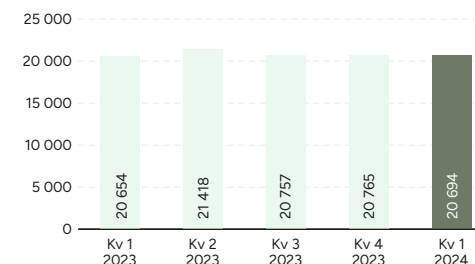
Antal anställda

Antal vid delårsperiodens slut



Antal anställda i skyddat arbete

Antal i kvartalet



MEDARBETARE SOM BÖRJAT UNDER PERIODEN JAN–MAR

Antal som fått en anställning:	667
Antal som fått praktik inom arbetsmarknadstjänster:	701

Totalt antal nya medarbetare under perioden: **1 368**

MEDARBETARE SOM SLUTAT UNDER PERIODEN JAN–MAR

Övergång till nytt jobb:	250
Avslutade tidsbegränsade anställningar inom LFU:	207
Avslutad praktik inom arbetsmarknadstjänster:	668
Pensioner och övriga avgångar:	345

Totalt antal medarbetare som slutat under perioden: **1 490**

MEDARBETARE VID PERIODENS SLUT

Antal anställda i skyddat arbete:	20 694
Antal anställda med lönebidrag för utveckling i anställning:	1 849
Antal personer i praktik inom arbetsmarknadstjänster:	1 153

Totalt antal medarbetare vid periodens slut: **23 696**

Personalomsättning i det arbetsmarknadspolitiska uppdraget

Prioriterade grupper

Januari – mars 2024

Prioriterade grupper omfattar personer med psykisk funktionsnedsättning, personer med generell 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 skyddat arbete.

Rekryteringen från prioriterade grupper uppgick vid kvartalets slut till 52 (61) procent av antalet nyanställda personer i skyddat arbete. Målet enligt ägaranvisningen är minst 50 procent. Av personer i prioriterade grupper avsåg 43 (34) procent kvinnor. Personer ur de prioriterade grupperna har störst behov av en anställning i Samhall och det är denna profil Arbetsförmedlingen i första hand anvisar.

Social redovisning

Antal	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Antal övergångar, anställda i skyddat arbete och anställda för utveckling i anställning, antal	250	280	1 166
Rekrytering från prioriterade grupper, %	52	61	57
Antal lönetimmar för anställda med skyddat arbete, tusen	8 061	8 134	32 978
Antal lönetimmar för anställda för utveckling i anställning, tusen	735	701	2 837
Antal anställda med anställning i skyddat arbete, antal	20 694	20 654	20 765
Antal anställda för utveckling i anställning, antal	1 849	1 762	1 825
Antal tjänstemän, antal	1 510	1 441	1 522
Totalt antal anställda, antal	24 053	23 857	24 112
Antal personer inom Arbetsmarknadstjänster, antal	1 153	1 401	1 228

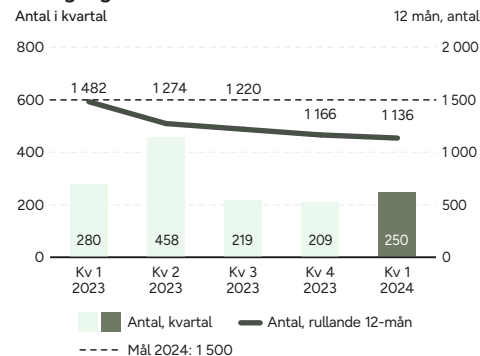
Lönetimmar

Statens mål för antal lönetimmar för anställningar i skyddat arbete för helåret 2024 uppgår till 32,84 miljoner timmar. För anställda med lönebidrag för utveckling i anställning är målet 2,99 miljoner timmar.

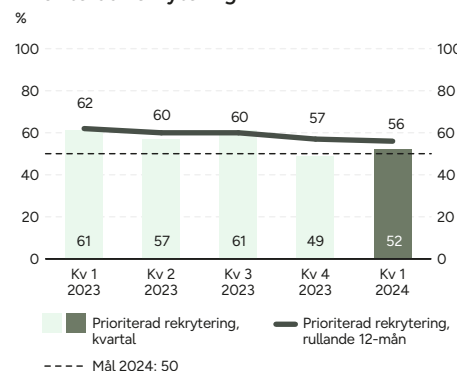
Januari – mars 2024

Antalet lönetimmar med skyddat arbete uppgick i första kvartalet till 8,1 (8,1) miljoner, varav för kvinnor 3,1 (3,4) miljoner. Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 0,7 (0,7) miljoner.

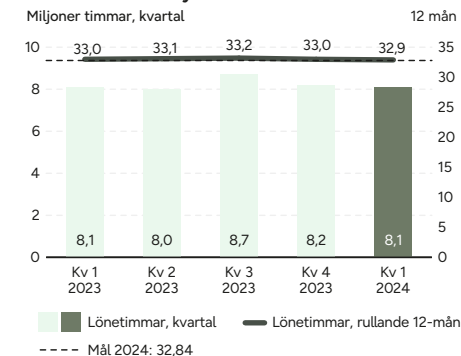
Övergångar



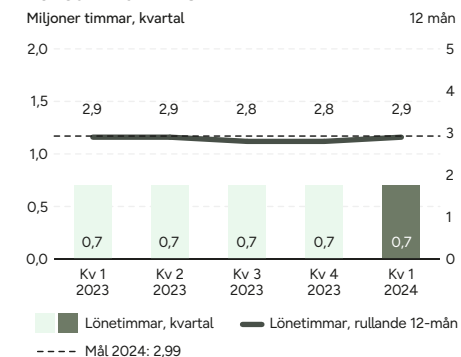
Prioriterad rekrytering



Lönetimmar i skyddat arbete



Lönetimmar i LFU



Ekonomisk utveckling

Nettoomsättning och bruttovinst

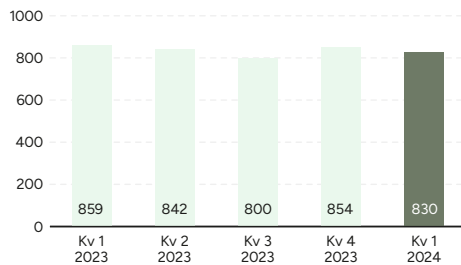
Januari – mars 2024

Nettoomsättningen i det första kvartalet uppgick till 830 (859) miljoner kronor, en minskning med 29 miljoner kronor motsvarande 3 procent jämfört med samma period föregående år. Av förändringen står affärsområde Tjänster för 13 miljoner kronor, affärsområde Branschlösningar för -21 miljoner kronor och affärsområde Industri & förpackning/montering för -21 miljoner kronor.

Bruttovinsten uppgick till 728 (735) miljoner kronor och minskade jämfört med föregående år med 7 miljoner, motsvarande 1 procent. Bruttovinstmarginalen uppgick till 88 (86) procent.

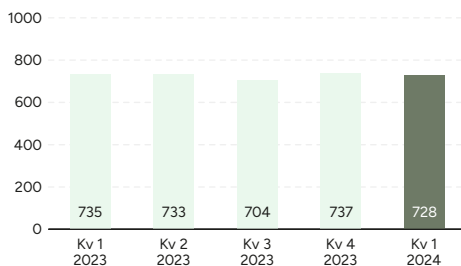
Nettoomsättning

MSEK, kvartal



Bruttovinst

MSEK, kvartal



Merkostnadsersättning

Samhall tillhandahåller en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse där vi får ersättning från staten. Ersättningen avser de merkostnader som de arbetsmarknadspolitiska uppdragen medför. 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 ägaranvisning. 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 infördes särskilda krav på redovisningen.

Maximal merkostnadsersättning till Samhall uppgår till 7 614 (6 626) miljoner kronor för 2024. Ersättningen redovisas som en intäkt och periodiseras med utgångspunkt från de lönekostnader som ersättningen är avsedd att kompensera för.

Januari – mars 2024

Kvartalets intäktsförda merkostnadsersättning uppgick till 1 965 (1 663) miljoner kronor.





Rörelseresultat och periodens resultat

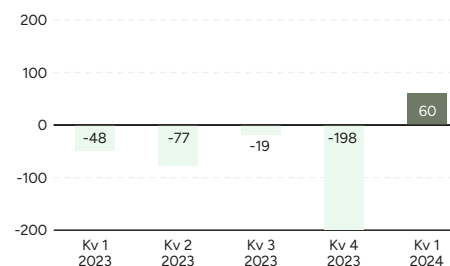
Januari – mars 2024

Rörelseresultatet i första kvartalet uppgick till 60 (-48) miljoner kronor. Rörelseresultatet under kvartalet är bland annat påverkat av den statliga merkostnadsersättningen vilken är högre för året jämfört med föregående år. Rörelseresultatet påverkas även av högre lönekostnader jämfört med föregående år.

Resultat från finansiella poster uppgick vid kvartalets slut till 85 (56) miljoner kronor och är främst orsakat av förändring av marknadsvärden på de finansiella placeringarna. Periodens resultat uppgick till 139 (0) miljoner kronor.

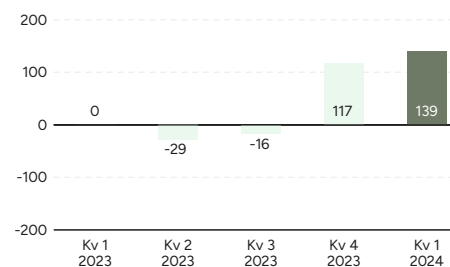
Rörelseresultat

MSEK, kvartal



Periodens resultat

MSEK, kvartal



Finansiell ställning

Det egna kapitalet uppgick den 31 mars 2024 till 2 074 miljoner kronor vilket var 139 miljoner högre än vid årsskiftet. Ökningen kan i sin helhet hänföras till periodens resultat.

Januari – mars 2024

Kortfristiga fordringar ökade med 150 miljoner kronor under det första kvartalet. Ökningen beror främst på högre kundfordringar samt mer upplupna intäkter. Anläggningstillgångarna ökade med 78 miljoner kronor. Räntabiliteten på genomsnittligt justerat eget kapital i rullande 12-månadersvärden uppgick till 10 (-4) procent och soliditeten till 41 (40) procent.

Investeringar

Januari – mars 2024

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick för det första kvartalet till 26 (50) miljoner kronor och består främst av investering i finansiella samt materiella anläggningstillgångar. Avyttringar av anläggningstillgångar uppgick till 0 (0) miljoner kronor.

Kassaflöde

Samhalls kassa/bank uppgick vid periodens slut till 1 243 (1 586) miljoner kronor.

Januari – mars 2024

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 120 (9) miljoner kronor. Kvartalets kassaflöde uppgick till 93 (-42) miljoner kronor. Skillnaden mot föregående år beror främst på högre rörelseresultat samt en ökning av kortfristiga skulder till följd av en högre semesterskuld.

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. Samhalls riskhantering grundas på en riskanalys utifrån upprättat riskregister vilket omfattar såväl finansiella risker, som hållbarhetsrisker, risker inom informationssäkerhet och digitalisering, varumärkesrisker och risker kopplade till den operativa driften. Här ingår även förändrade marknadsförutsättningar och övriga omvärldsförändringar som kan ha en negativ effekt på Samhall.

Samhall följer noggrant utvecklingen av marknadsläget samt de risker som kommer från vikande konjunktur samt fortsatt inflation. Risker som främst består i en påverkan på volymen arbeten samt antal övergångar. Detta påverkas av en rad orsaker bl.a. minskade anvisningar av medarbetare i LFU-uppdraget, konjunkturläge, tillgång på praktikplatser m.m. Analys och åtgärder är vidtagna och uppdateras löpande.

För varje risk finns åtgärder för hantering av risken samt ansvarig för uppföljningen. För närmare redogörelse av bolagets riskhantering hänvisas till Samhalls årsredovisning 2023.

Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagens utgång som påverkar bolagets resultat och ställning per den 31 mars 2024.



Försäkran

Verkställande direktören har bemyndigande av styrelsen att underteckna denna rapport. Undertecknade försäkrar att Delårsrapport för januari – mars 2024 ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som bolaget står inför.

Stockholm den 24 april 2024

Sara Revell Ford

Verkställande direktör

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

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 omkring 24 000 medarbetare i uppdrag 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.

Pressmeddelanden och övriga nyheter i urval, kvartal 1

12 januari 2024:

Regeringen beslutar om att tillsätta en statlig utredning av Samhalls uppdrag, verksamhet och förutsättningar. Beslutet välkomnas av Samhalls vd Sara Revell Ford.

18 januari 2024:

Samhall meddelar att Pär Nordlander har utsetts till ny ekonomi- och finansdirektör i bolaget. Pär tillträder tjänsten senast den 1 juli 2024.

1 februari 2024:

Samhalls bokslutskommuniké för 2023 publiceras.

15 mars 2024:

Samhalls årsredovisning för 2023 publiceras.

25 mars 2024:

Samhall meddelar i ett pressmeddelande att 5 945 personer med funktionsnedsättning och nedsatt arbetsförmåga började jobba eller göra praktik på bolaget under år 2023.

25 mars 2024:

Samhall kallar till årsstämma. Stämman hålls på bolagets huvudkontor den 24 april 2024.

Första kvartalet 2024
välkomnade vi hela

1 368

nya medarbetare med
funktionsnedsättning
till Samhall.

Första kvartalet
2024 fick

250

personer ett nytt
jobb utanför Samhall.

Sedan vi
startade har

200 000

fått jobb
genom oss.

Rapporttillfällen

Samhall lämnar ekonomisk information vid följande tillfällen:

17 augusti 2024:

Delårsrapport, januari–juni 2024

31 januari 2025:

Bokslutskommuniké, januari–december 2024

25 oktober 2024:

Delårsrapport, januari–september 2024

Finansiella rapporter i sammandrag

Resultaträkning i sammandrag

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan-mar 2024	Jan-mar 2023	Jan-dec 2023
RÖRELSENS INTÄKTER			
Nettoomsättning	830	859	3355
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	0	3	2
Merkostnadsersättning	1 965	1 663	6 598
Övriga rörelseintäkter	24	30	136
Summa intäkter	2 819	2 555	10 091
RÖRELSENS KOSTNADER			
Råvaror och förnödenheter	-102	-127	-448
Övriga externa kostnader	-245	-224	-961
Personalkostnader	-2 394	-2 235	-8 954
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-18	-16	-67
Övriga rörelsekostnader	0	-1	-3
Summa kostnader	-2 759	-2 603	-10 433
RÖELSERESULTAT	60	-48	342
Resultat från finansiella poster	85	56	216
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	145	8	126
Bokslutsdispositioner	0	0	228
RESULTAT FÖRE SKATT	145	8	102
Skatt	-6	-8	-30
PERIODENS RESULTAT	139	0	72

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

Balansräkning i sammandrag

MSEK	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	150	166	157
Materiella anläggningstillgångar	160	149	158
Finansiella anläggningstillgångar	889	763	806
Summa anläggningstillgångar	1 199	1 078	1 121
Omsättningstillgångar			
Varulager	80	95	85
Kortfristiga fordringar	914	713	764
Övriga kortfristiga placeringar	1 709	1 645	1 711
Kassa och bank	1 243	1 586	1 150
Summa omsättningstillgångar	3 946	4 039	3 710
SUMMA TILLGÅNGAR	5 145	5 117	4 831
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	2 074	1 863	1 935
Summa eget kapital	2 074	1 863	1 935
Obeskattade reserver	13	241	13
Avsättningar	63	38	58
Kortfristiga skulder	2 995	2 975	2 825
Summa skulder	3 071	3 254	2 896
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	5 145	5 117	4 831

Förändring i eget kapital i sammandrag

MSEK	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2023-01-01	500	286	1076	1	1 863
Disposition av föregående års resultat	-	-	1	-1	-
Årets resultat	-	-	-	72	72
Eget kapital 2023-12-31	500	286	1 077	72	1 935
Disposition av föregående års resultat	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	-	139	139
Eget kapital 2024-03-31	500	286	1 077	211	2 074

Totala antalet 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 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Rörelseresultat	60	-48	-342
Erhållen ränta, kuponger och utdelning	15	14	63
Erlagd ränta	0	-1	-1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m	19	15	69
Betald skatt	-47	-82	-108
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	47	-102	-319
Ökning (-)/minskning (+) av varulager	5	-7	3
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	-103	-28	-52
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	170	146	-4
Summa förändring i rörelsekapital	72	111	-53
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	119	9	-372
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1	-6	-17
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-13	-23	-63
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0	5
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-12	-21	-27
Förvärv av kortfristiga placeringar	0	-1	-4
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26	-51	-106
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-
ÅRETS KASSAFLÖDE	93	-42	-478
Likvida medel vid årets början	1 150	1 628	1 628
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	1 243	1 586	1 150

Noter

NOT 1 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten för Samhall är upprättad i enligt med IAS 34 Delårsrapportering, Årsredovisningslagen och Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 Redovisning för juridiska personer samt statens Riktlinjer för extern rapportering i bolag med statligt ägande. Redovisningsprinciper är oförändrade jämfört med dem som tillämpats i årsredovisningen för 2023. Nya och ändrade standarder och tolkningar från IASB respektive IFRIC har inte haft någon väsentlig påverkan på finansiella rapporter.

NOT 2 Uppdelning av intäkter från avtal med kunder

Bolaget står inte under krav att redovisa information enligt IFRS 8, därav finns inte samtliga upplysningar med i nedan tabell.

	Tjänster		Branschlösningar		Industri och Förpackning/Montering		Totalt företaget	
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023
Januari – mars, MSEK								
Intäkter per region								
Nord ¹⁾	225	219	36	50	3	2	264	271
Storstockholm ¹⁾	113	116	17	20	4	3	134	139
Syd ¹⁾	228	219	105	110	9	15	342	344
Industri ¹⁾	0	0	0	0	88	105	88	105
Justeringar ²⁾	1	0	1	0	0	0	2	0
Summa Intäkter per region	567	554	159	180	104	125	830	859
Redovisade intäkter								
Över tid	567	554	159	180	-	-	726	734
Vid viss tidpunkt	-	-	-	-	104	125	104	125
Summa Redovisade intäkter	567	554	159	180	104	125	830	859

¹⁾Samhall är uppdelat i tre regioner innehållande 14 distrikt baserat på geografisk placering samt en industriverksamhet utspridd över landet.

²⁾Bolagsövergripande intäkter eller intäktsreservationer som avser flera regioner.

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 och nivå 3 enligt IFRS 13. Övriga finansiella tillgångar och skulder har korta löptider. Dessa redovisas till upplupet anskaffningsvärde, därav bedöms de verkliga värdena på samtliga finansiella instrument approximativt motsvara bokförda värden. Bolaget innehåller inga finansiella instrument värderade enligt nivå 2 i värdehierarkin. Några väsentliga överföringar av finansiella instrument mellan de olika nivåerna i värdehierarkin har inte ägt rum.

NOT 4 Alternativa nyckeltal

Alternativa nyckeltal är finansiella mått över historisk eller framtida resultatutveckling, finansiell ställning, finansiellt resultat eller kassaflöde. Denna rapport innehåller alternativa nyckeltal som Samhall anser ger värdefull information. Dessa nyckeltal finns inte definierade enligt IFRS (International Financial Reporting Standards) och behöver således inte vara jämförbara med liknande nyckeltal som presenterats av andra bolag.

Bruttovinst

Definition: Nettoomsättning, förändring av produkter i arbete och färdiga varor minus råvaror och förnödenheter, det vill säga kostnader för material och underentreprenörer.

Kommentar: Nyckeltalet visar hur många kronor som kan användas för att täcka andra kostnader i bolaget.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan-mar 2024	Jan-mar 2023	Jan-dec 2023
Nettoomsättning	830	859	3 355
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	0	3	2
Minus råvaror och förnödenheter	-102	-127	-448
Bruttovinst	728	735	2 909

Bruttovinstmarginal

Definition: Nettoomsättning, förändring av produkter i arbete och färdiga varor minus råvaror och förnödenheter i procent av nettoomsättning.

Kommentar: Nyckeltalet visar hur många kronor i procent på nettoomsättningen som kan användas för att täcka andra kostnader i bolaget.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan-mar 2024	Jan-mar 2023	Jan-dec 2023
Nettoomsättning	830	859	3 355
Bruttovinst	728	735	2 909
Dividerat med nettoomsättning			
= Bruttovinstmarginal, %	88 %	86 %	87 %

NOT 4 Alternativa nyckeltal forts.

Rörelsemarginal

Definition: Resultat före finansiella poster (rörelseresultat) i förhållande till nettoomsättning.

Kommentar: Nyckeltalet visar hur stor del av varje omsatt krona som är kvar till att täcka eventuella räntor, skatt och ge eventuell vinst.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Nettoomsättning	830	859	3 355
Resultat före finansiella poster	60	-48	-342
Dividerat med nettoomsättning			
= Rörelsemarginal, %	7 %	-6 %	-10 %

Justerat eget kapital

Definition: Eget kapital plus obeskattade reserver minskat med förväntad skatt för obeskattade reserver.

Kommentar: Nyckeltalet visar företagets beskattade egna kapital.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Eget kapital	2 074	1 863	1 935
Obeskattade reserver minskat med förväntad skatt (fn 20,6%)	10	191	10
Justerat eget kapital	2 084	2 054	1 945

Soliditet

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

Kommentar: Nyckeltalet visar på företagets finansiella styrka och anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Balansomslutning	5 145	5 117	4 831
Justerat eget kapital	2 084	2 054	1 945
Dividerat med balansomslutningen			
= Soliditet, %	41 %	40 %	40 %

Räntabilitet på genomsnittligt justerat eget kapital, rullande 12 månader

Definition: Periodens resultat i förhållande till under året genomsnittligt justerat eget kapital.

Kommentarer: Nyckeltalet mäter företagets avkastning under året på det kapital som ägaren satt in i verksamheten.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Justerat eget kapital IB	2 054	2 087	2 054
Justerat eget kapital UB	2 084	2 054	1 945
Genomsnittligt eget kapital (IB+UB)/2	2 069	2 071	2 000
Årets resultat, rullande 12 mån	211	-89	72
Dividerat med genomsnittligt justerat eget kapital			
= Räntabilitet på genomsnittligt justerat eget kapital, % (rullande 12 månader)	10 %	-4 %	4 %

Kassalikviditet

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

Kommentar: Nyckeltalet visar företagets betalningsförmåga på kort sikt.

MSEK	Kvartal 1		Helår
	Jan–mar 2024	Jan–mar 2023	Jan–dec 2023
Omsättningstillgångar	3 946	4 039	3 710
Minus varulager	-80	-95	-85
Dividerat med kortfristiga skulder	2 995	2 975	2 825
= Kassalikviditet, %	129 %	133 %	128 %

Definitioner

Anställda med lönebidrag för utveckling i anställning

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

Anställda i skyddat arbete

Samhalls uppdrag att anställa personer med funktionsnedsättning med skyddad anställning, för vilken merkostnadsersättning erhålls. Här ingår även personer med trefjärdedels sjukersättning eller aktivitetsersättning.

Arbetsmarknadstjänster

Arbetsmarknadspolitiska uppdrag med Arbetsförmedlingen som kund. Medarbetare i detta uppdrag är inte anställda av Samhall utan på tidsbegränsad arbetsträning för att validera och utveckla sin arbetsförmåga.

Distrikt

Den operativa nivån i bolaget. Samhall är geografiskt indelat i 14 distrikt, som verkar på den lokala marknaden och har den direkta kontakten med kunder och övrigt näringsliv.

Funktionsnedsättning

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

GRI

”Global Reporting Initiative”, normgivande internationella riktlinjer för hållbarhetsredovisning som ska göra det lättare att bedöma och jämföra bolag ur socialt, miljömässigt och ekonomiskt perspektiv.

Hållbarhetsredovisning

Ska mäta och presentera för bolagets intressenter vad bolaget uppnått i sitt arbete mot en hållbar utveckling. Redovisar bolagets ekonomiska, sociala och miljömässiga påverkan.

Lönetimmar

Med lönetimmar avses alla timmar som den anställda får lön för, vilket inkluderar semester-timmar, sjuklön etcetera.

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 skyddat arbete. Prioriterade grupper omfattar personer med psykisk funktionsnedsättning, personer med generellt nedsatt inlärningsförmåga, personer med specifik kognitiv funktionsned-

sättning 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.

Region

Samhalls distriktsverksamhet är samlad i tre regioner baserad på geografisk placering samt en industriverksamhet spridd över landet. I regionerna finns utöver den operativa driften också vissa stödfunktioner avseende driftsfrågor.

Tjänstemän

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

Återgång

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

Övergång

Avser tillsvidareanställda i skyddat arbete eller anställda med tidsbegränsat lönebidrag som slutar i Samhall för att börja anställning hos annan arbetsgivare.

Ekonomiska definitioner

Bruttovinst

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

Kassalikviditet

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

Kundfordringar i procent av fakturering

Kundfordringar dividerat med nettoomsättning.

Räntabilitet på genomsnittligt justerat eget kapital

Årets vinst i förhållande till under året genomsnittligt justerat eget kapital.

Soliditet

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

Varulager i procent av fakturering

Varulager dividerat med nettoomsättning.

Kontaktperson beträffande denna delårsrapport: CFO Paul Lidbom, telefon 08-553 411 35
För information om Samhall i övrigt: Direktör Ågarstyrning & Samhälle, Albin Falkmer, telefon 08-553 411 59

©Samhall, 2024

Organisationsnummer: 556448-1397 | Postadress: Kabyssgatan 4 D, 120 30 Stockholm
Besöksadress: Hammarbybacken 31 | Telefon: 08-553 411 00 | Mail: info@samhall.se
Hemsida: www.samhall.se