

Delårsrapport Januari-mars 2019



Delårsrapport januari-mars 2019

Sammanfattning av första kvartalet 2019

- ◆ Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick till 7,7 (7,2) miljoner timmar
- ◆ Antalet lönetimmar för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 1,0 (1,2) miljoner timmar
- ◆ Antalet övergångar till annan arbetsgivare uppgick till 268 (280) personer.
- ◆ Rekrytering från prioriterade grupper ökade till 68 (64) procent.
- ◆ Nettoomsättningen uppgick till 758 (740) miljoner kronor.
- ◆ Rörelseresultatet uppgick till -4 (8) miljoner kronor.
- ◆ Periodens resultat uppgick till 22 (9) miljoner kronor
- ◆ Räntabiliteten på genomsnittligt eget kapital uppgick till 9 (-11) procent
- ◆ Soliditeten uppgick till 34 (34) procent.
- ◆ Till följd av Samhalls höga måluppfyllelse beslutade ägaren att utöka Samhalls kärnuppdrag med ca 1 000 medarbetare under 2019.
- ◆ Samhall byter redovisningsprinciper till RFR 2, jämförelseinformation för 2018 har omräknats i delårsrapporten.

EKONOMISK REDOVISNING, MSEK	Kvartal 1 2019	Kvartal 1 2018	Helår 2018
Nettoomsättning	758	740	2 952
Merkostnadsersättning	1 486	1 199	4 975
Bruttovinst	664	625	2 564
Bruttovinstmarginal, %	87,6	84,5	86,9
Rörelseresultat	-4	8	102
Periodens resultat	22	9	92
Rörelsemarginal, %	-0,5	1,1	3,5
Kassalikviditet	143	145	147
Kassaflöde	193	151	147
Soliditet, %	34	34	36
Räntabilitet på genomsnittligt eget kapital ¹ , %	9	-11	8

1) Avser rullande 12-månadersvärden

UPPDRAG

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

VISION

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

AFFÄRSIDÉ

Att utveckla och ta tillvara på medarbetarnas förmåga att leverera hållbara tjänster på marknadsmässiga villkor.

Fortsatt hög tillväxt och utökat uppdrag från staten

Samhall har ett alldeles särskilt uppdrag – att utveckla människor med funktionsnedsättning genom arbete. Det skall vi göra på ett långsiktigt hållbart sätt så att vi skapar kundnytta och medarbetar-nytta och därigenom bidrar till samhällsnyttan i stort.



DÄRFÖR ÄR DET EXTRA ROLIGT när vi nu lägger 2019 års första kvartal bakom oss och kan konstatera att vi inte bara har en hållbar ekonomi med ett överskott på 22 miljoner på sista raden, utan att vi också lyckats skapa värdefulla och utvecklande jobb inom yrken där efterfrågan är stark. När våra medarbetares konkurrenskraft växer är vi en attraktiv rekryteringspartner till svenskt näringsliv och offentlig sektor.

NYA KUNDER

Riktiga jobb skapar vi genom en hög aktivitet på affärssidan och vi tecknade flera nya kundavtal under det första kvartalet. Särskilt vill jag nämna det landsomfattande avtalet med ÖoB, vilket innebär att Samhalls medarbetare nu arbetar med städning och kringtjänster i 90 av kedjans varuhus.

Under det första kvartalet har vi också sett hur Samhalls affärsområde Branschlösningar vuxit med både bra och utvecklande arbeten och en hög kundnöjdhet. Samtidigt så vet vi att verksamheter inom ramarna för Branschlösningar ofta är mer konjunkturkänsliga än Samhalls andra affärer. Därför har en omfattande strategi utarbetats, i syfte att minska en eventuell negativ konjunkturpåverkan och stärka robustheten i Samhalls affärsmix.

DIGITAL OMSTÄLLNING

Den digitala resa som Samhall är mitt i fortsätter med hög takt. Gamla system ersätts med nya och de verktyg som bolagets medarbetare och tjäns-

temän arbetar inom utvecklas i syfte att effektivisera driften och framtidssäkra Samhalls verksamheter.

STRATEGIER FÖR FRAMTIDEN

En ny verksamhetsplan för åren 2019–2022 har också arbetats fram och fastlagts. Verksamhetsplanen, som nu lanseras genom studiecirkelar i hela bolaget, fokuserar på strategier, aktiviteter och beteenden som bidrar till att öka samhalls strategiska mål – fler medarbetare i arbete.

KONKURRENSNEUTRAL PRISÄTTNING

En följd av att Samhall under lång tid har haft en hög tillväxt inom tjänstesektorn är att bolagets uppdrag och marknadspåverkan fortsatt diskuterats. Den senaste tiden har vi främst sett hur Samhalls konkurrenter inom städsektorn har valt att anklaga oss för prispress och snedvridande av konkurrens. Att företag som förlorar kontrakt och upphandlingar till Samhall blir besvikna är naturligt. Att däremot anklaga Samhall för att använda sina statliga medel för att påverka prisbilden är dock att gå för långt. För få saker är lika välutredda som just Samhalls prissättning. Under de senaste två åren har både EU-kommissionen och Konkurrensverket grundligt granskat detta. Och de båda har landat i slutsatsen att städbranschen är en prispressad bransch med stundom låga prisbilder – men att Samhall inte utmärker sig gentemot andra företag i sektorn.

TILLSAMMANS KAN VI GÖRA MER NYTTA

Jag kan tycka att ett ansvarstagande agerande från städbranschen borde vara att lägga frågan om Samhalls prissätt-

**"Hög aktivitet
på affärssidan
samtidigt som vi
etablerar oss som
en attraktiv
rekryteringspartner".**



ning bakom sig och istället fokusera på hur vi gemensamt kan uppnå en mer hållbar bransch – såväl ekonomiskt som socialt och miljömässigt. Till exempel skulle våra kritiker kunna välja att anställa Samhalls engagerade och yrkeskunniga medarbetare. Då skulle de få ta del av alla de fördelar som de idag menar att Samhall har samtidigt som de tar socialt ansvar. Min dörr står alltid öppen för företag som vill rekrytera från Samhall.

YTTERLIGARE 1 000 MEDARBETARE

När vi nu går in i det andra kvartalet så gör vi det med ett utökat uppdrag. Den sista januari höll Samhall en extra bostadsstämma, där ägaren valde att utöka

kärnuppdraget med ytterligare ca 1 000 medarbetare. Det är i mina ögon det yttersta kvittot på att vår uppdragsgivare, den svenska staten, tycker att Samhall gör ett bra och viktigt arbete.

STÖRRE SAMHÄLLSNYTTA

Att Samhalls arbetsmarknadspolitiska uppdrag växer ställer också betydande krav på företaget. För att alla nya medarbetare ska beredas möjlighet till utveckling krävs en fortsatt hög tillväxt och en bättre matchning mot befintliga uppdrag. Det ställer också krav på ett effektivt resursnyttjande, då den justerade merkostnadsersättningen inte täcker bolagets uppdragsrelaterade merkostnader fullt ut. En följd av detta blir att vi kommer att se en lägre

lönsamhet under 2019 än 2018. Men, om vi drar åt samma håll och följer de prioriterade strategierna i verksamhetsplanen är jag övertygad om att vi under året kan leverera en större samhällsnytta än tidigare och erbjuda alla våra nya medarbetare bra stöd och utvecklande arbete på våra många arbetsplatser, runt om i hela Sverige.

Stockholm i april 2019

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 ska 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 ska 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 arbetssätt 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 19 785 (19 020) varav 8 770 (8 575) kvinnor, motsvarande 44 (45) procent. Samhall hade även vid delårsperiodens slut 359 (359) personer anställda med 75 procents sjukersättning. Dessutom var 2 608 (2 692) personer anställda med lönebidrag för utveckling i anställning. Samhall hade totalt under delårsperioden anställt 645 (777) personer i detta uppdrag varav 69 (72) procent var under 30 år.

Totalt antal anställda uppgick vid delårsperiodens slut till 24 106 (23 369) varav 1 354 (1 298) tjänstemän.

Utöver anställda medarbetare hade Samhall vid delårsperiodens slut 1 736 (1 533) personer i praktik inom Arbetsmarknadstjänster (jobb- och utvecklingsgarantin, projekt med arbetsförmedlingen).

ARBETSMARKNADSPOLITISKT FLÖDE

Totalt anställdes under delårsperioden 1 177 (1 212) personer till Samhalls olika uppdrag. Inflödet till praktik inom Arbetsmarknadstjänster var 1 274 (1 065) personer. Detta innebär att Samhall erbjudit totalt 2 451 (2 277) personer anställning eller påbörjad praktik under första 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.

ÖVERGÅNGSARBETE

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

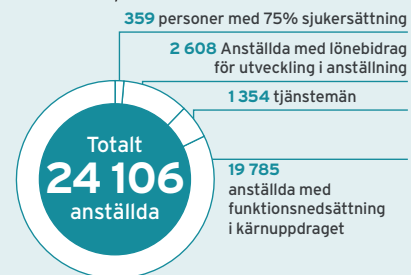
Antal övergångar till anställning utanför Samhall uppgick under det första kvartalet till 268 (280) varav 123 (139) personer avser anställda för utveckling i anställning. Målet för 2019 uppgår till 1 500 personer som gjort övergång. Samhall ska enligt ägaranvisningen "verka för att andelen kvinnliga anställda som lämnar bolaget för ett reguljärt arbete ökar". Andelen kvinnor av samtliga övergångar uppgick till 34 (36) procent.

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

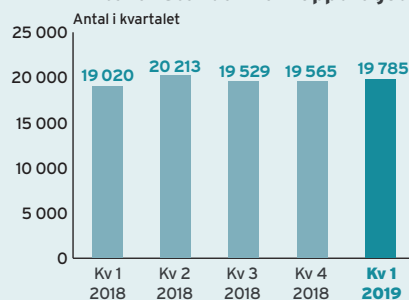
Antalet återgångar under delårsperioden uppgick till 84 (53) personer, av dessa har 5 (4) återvänt från årets övergångar. De flesta återgångar berodde på att visstidsanställningarna upphörde.

Anställda

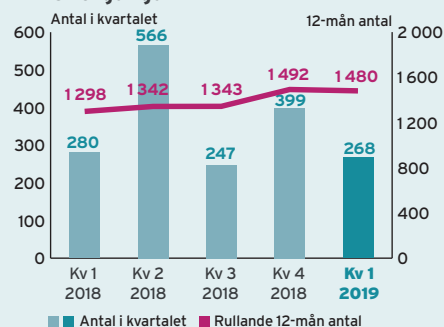
Antal vid delårsperiodens slut



Antal anställda i kärnuppdraget



Övergångar



Personalomsättning i det arbetsmarknadspolitiska uppdraget

IN

Antal personer som fått en anställning under januari-mars 2019 **1 177**

Antal personer som fått praktik inom Jobb- och utvecklingsgarantin/Projekt med Arbetsförmedlingen **1 274**

Totalt antal nyanställda och praktikanter IN **2 451**

Antal medarbetare 31/3 2019

Kärnuppdraget **19 785**

Anställda med 75 % sjukersättning **359**

Anställda med lönebidrag för utveckling i anställning **2 608**

Totalt antal anställda **22 752**

Antal personer i praktik inom Jobb- och utvecklingsgarantin/Projekt med Arbetsförmedlingen **1 736**

UT

Övergångar **268**

Tidsbegränsad anställning upphört LFU **239**

Tidsbegränsad praktik upphört Jobb-utvecklingsgarantin/Projekt med Arbetsförmedlingen **868**

Övriga avgångar **496**

Totalt antal anställda och praktikanter UT **1 871**

PRIORITERADE GRUPPER

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 kärnuppdraget.

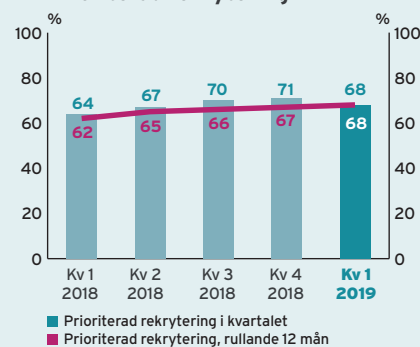
Rekryteringen från prioriterade grupper uppgick vid delårsperiodens slut till 68 (64) procent av antalet nyanställda personer i kärnuppdraget. Målet enligt ägaravisningen är minst

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 67 (71) procent.

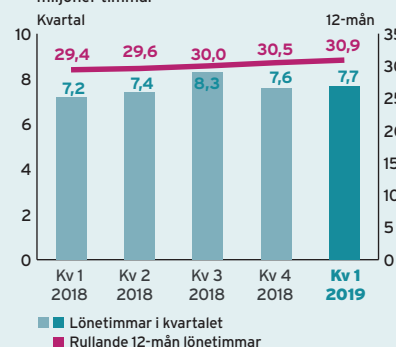
LÖNETIMMAR

Antalet lönetimmar i kärnuppdraget uppgick i första kvartalet till 7 652 (7 227) tusen, varav för kvinnor 3 183 (3 030) tusen. Statens mål uppgår till 31,7 miljoner timmar för helåret 2019. Antalet lönetimmar i för anställda med lönebidrag för utveckling i anställning uppgick till 1 042 (1 179) miljoner timmar. Statens mål uppgår till 4,25 miljoner timmar för helåret 2019.

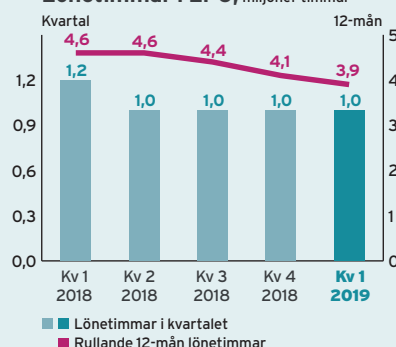
Prioriterad rekrytering



Lönetimmar i kärnuppdraget, miljoner timmar



Lönetimmar i LFU, miljoner timmar



SOCIAL REDOVISNING, ANTAL

	Kvartal 1 2019	Kvartal 1 2018	Helår 2018
Övergångar i Kärnuppdraget och LFU	268	280	1 492
Rekrytering från prioriterade grupper, %	68	64	67
Antal lönetimmar i Kärnuppdraget, tusen	7 652	7 227	30 496
Antal lönetimmar i LFU, tusen	1 042	1 179	4 078
Antal anställda i kärnuppdraget	19 785	19 020	19 565
Antal anställda med 75 % sjukersättning	359	359	351
Antal anställda i LFU	2 608	2 692	2 482
Antal tjänstemän	1 354	1 298	1 317
Totalt antal anställda	24 106	23 369	23 715
Antal personer inom Arbetsmarknadstjänster	1 736	1 533	1 510

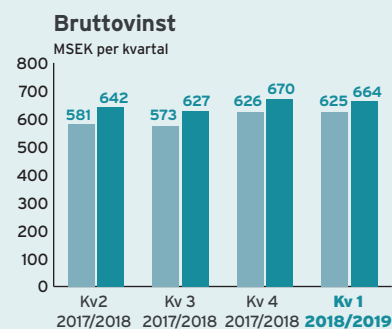
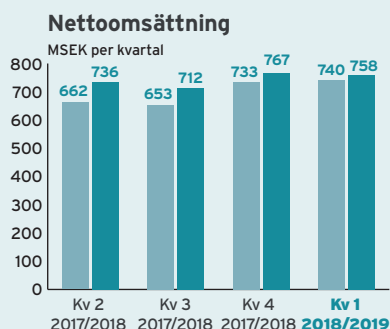
Ekonomisk utveckling

Nettoomsättning och bruttovinst

FÖRSTA KVARTALET

Nettoomsättningen i det första kvartalet uppgick till 758 (740) miljoner kronor, en ökning med 18 miljoner kronor motsvarande 2 procent, jämfört med samma period föregående år. Av ökningen står affärsområde Branschlösningar för 16 miljoner kronor, motsvarande 7 procent, och affärsområden Tjänster för 5 miljoner kronor, motsvarande 1 procent.

Bruttovinsten uppgick till 664 (625) miljoner kronor och ökade jämfört med föregående år med 39 miljoner, motsvarande 6 procent. Bruttovinstmarginalen uppgick till 88 (85) procent, vilket främst beror på ökade affärsmarginaler inom både Tjänster och Branschlösningar.



Merkostnadsersättning

MERKOSTNADERSÄTTNING

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 ägaranvisning. Från 2019 träder en ny förordning om statlig ersättning i kraft. I förordningen införs 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.

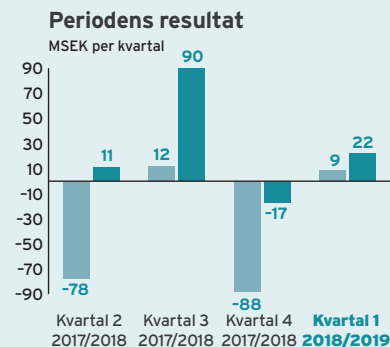
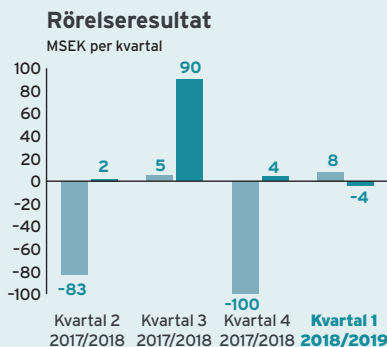
Merkostnadsersättningen till Samhall uppgår till 6 080 miljoner kronor för 2019. Ersättningen redovisas som en intäkt och periodiseras med utgångspunkt från de lönekostnader som ersättningen är avsett att kompensera för. Delårsperiodens intäktsförda merkostnadsersättning uppgick till 1 486 (1 199) miljoner kronor.

Rörelseresultat och periodens resultat

FÖRSTA KVARTALET

Rörelseresultatet i första kvartalet uppgick till -4 (8) miljoner kronor. Högre kostnader för utökat uppdrag samt för digitaliseringssatsning har påverkat kvartalets resultat. Rörelseresultat påverkades även av ett antal transaktioner av engångskaraktär som normalt inte ingår i den löpande rörelsen. Beaktat dessa poster uppgick det justerade rörelseresultatet till -7 (0) miljoner kronor.

Resultat från finansiella poster uppgick till 26 (1) miljoner kronor. Periodens resultat uppgick till 22 (9) miljoner kronor.



Finansiell ställning

Det egna kapitalet uppgick den 31 mars 2019 till 1 294 miljoner kronor, vilket var 22 miljoner högre än vid årsskiftet. Kortfristiga placeringar ökade med 25 miljoner kronor till följd av god avkastning under kvartalet. Anläggningstillgångarna ökade med 17 miljoner kronor.

Räntabiliteten på eget kapital i rullande 12-måndersvärden uppgick till 9 (-11) procent och soliditeten till 34 (34) procent.

INVESTERINGAR

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick i första kvartalet till 25 (9) miljoner kronor och består främst av förvärv och implementation av nya IT-

system. Avyttringar av anläggningstillgångar uppgår till 0 (4) miljoner kronor.

KASSAFLÖDE

Samhalls kassa/bank uppgick vid årets slut till 790 (598) miljoner kronor och de kortfristiga placeringarna med en löptid < 3 månader uppgick till 2 (5) miljoner kronor. Samhalls totala likvida medel uppgick därmed till 792 (603) miljoner kronor.

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgick till 220 (188) miljoner kronor och skillnaden mot föregående år berodde främst på förändring av rörelsekapitalet. Periodens kassaflöde uppgick till 193 (151) miljoner kronor.

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 mars 2019.

Undertecknande

Verkställande direktören har bemyndigande av styrelsen att underteckna denna rapport.

Stockholm den 26 april 2019

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 ca 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

Årsstämma	26 april 2019
Delårsrapport avseende perioden januari-juni 2019	15 augusti 2019
Delårsrapport avseende perioden januari-september 2019	25 oktober 2019
Bokslutskommuniké avseende perioden januari-december 2019	7 februari 2020

Pressmeddelanden och övriga nyheter i urval, kvartal 1

2019-01-31 Samhall håller extra bolagsstämma, där ägaren beslutar att utöka bolagets kärnuppdrag med ca 1000 medarbetare.

2019-02-15 Samhalls bokslutskommuniké för 2018 publiceras.

2019-03-01 Nomineringstiden till Samhalls Visa vägen-pris börjar. I juryn för priset sitter bland andra H.K.H. Prins Daniel, Ärkebiskop Ante Jackelén och LO-ordföranden Karl-Petter Thorwaldsson.

2019-03-07 Samhall lanserar en ny verksamhetsplan med prioriterade strategier för åren 2019-2022.

2019-03-20 Samhall inleder ett nationellt samarbete med ÖoB. Ca 300 av Samhalls medarbetare kommer att arbeta i ÖoB:s butiker.

2019-03-21 Samhalls Års- och Hållbarhetsredovisning för 2018 publiceras. 2018 var ett mycket framgångsrikt år, där Samhall nådde merparten av ägarens mål. Sammanlagt fick 8 246 personer ett nytt jobb eller en praktikplats genom Samhall.

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: 08-55341100
Mail: info@samhall.se
Hemsida: www.samhall.se

Finansiella rapporter i sammandrag

Resultaträkning i sammandrag

MSEK	Kvartal 1 2019	Kvartal 1 2018	Helår 2018
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	758	740	2 952
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor	1	0	0
Merkostnadsersättning	1 486	1 199	4 975
Övriga rörelseintäkter	45	243	872
Summa intäkter	2 290	2 182	8 799
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	-95	-115	-388
Övriga externa kostnader	-163	-145	-617
Personalkostnader	-2 028	-1 907	-7 657
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-8	-7	-30
Övriga rörelsekostnader	-	-	-5
Summa kostnader	-2 294	-2 174	-8 697
RÖRELSERESULTAT	-4	8	102
Resultat från finansiella poster			
Ränteutgifter och liknande resultatposter	26	1	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0	-13
Resultat efter finansiella poster	22	9	90
Resultat före skatt	22	9	90
Skatt	-	-	2
PERIODENS RESULTAT	22	9	92

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

Balansräkning i sammandrag

MSEK	2019-03-31	2018-03-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	49	6	33
Materiella anläggningstillgångar	113	95	112
Finansiella anläggningstillgångar	47	21	47
Summa anläggningstillgångar	209	122	192
Omsättningstillgångar			
Varulager m m	63	61	64
Kortfristiga fordringar	712	751	737
Övriga kortfristiga placeringar	1 983	1 994	1 958
Kassa och bank	790	598	598
Summa omsättningstillgångar	3 548	3 404	3 357
SUMMA TILLGÅNGAR	3 757	3 526	3 549
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	1 294	1 189	1 272
Summa eget kapital	1 294	1 189	1 272
Skulder			
Avsättningar	31	32	33
Kortfristiga skulder	2 432	2 305	2 244
Summa skulder	2 463	2 337	2 277
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 757	3 526	3 549

Förändring i eget kapital i sammandrag

MSEK	2019-03-31	2018-03-31	2018-12-31
Eget kapital vid periodens ingång enligt fastställd balansräkning, 1 januari	1 272	1 180	1 180
Periodens resultat	22	9	92
EGET KAPITAL VID PERIODENS UTGÅNG	1 294	1 189	1 272

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 1 2019	Kvartal 1 2018	Helår 2018
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	-4	8	102
Erhållen ränta, kuponger, utdelning och vinster från kapitalförvaltningen	4	1	17
Erlagd ränta och förluster från kapitalförvaltningen	0	0	-1
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m	6	2	33
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	6	11	151
Ökning/minskning av varulager	1	1	-2
Ökning/minskning av fordringar	25	39	53
Ökning/minskning av skulder	188	136	75
Summa förändring i rörelsekapital	214	176	126
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	220	187	277
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-16	-3	-36
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-9	-6	-46
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	5	6
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	-	-11
Ökning/Minskning av kortfristiga placeringar	-2	-32	-43
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-27	-36	-130
Finansieringsverksamheten			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-	-	-
ÅRETS KASSAFLÖDE	193	151	147
Likvida medel vid årets början	599	452	452
LIKVIDA MEDEL VID PERIODENS SLUT	792	603	599

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.

Detta är Samhalls första delårsrapport som upprättats i enlighet med RFR 2. Tidigare tillämpade Samhall Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 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. Avseende IFRS 16 som tillämpas från och med 1 januari 2019, innehåller RFR 2 ett undantag, vilket innebär att Samhall inte behöver tillämpa IFRS 16.

Nedan beskrivs Samhalls nya 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 rörelsegrenar: Tjänster, Branschlösningar samt Industri och Förpackning/Montering. Rörelsegrenarna 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 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. Fakturerings sker huvudsakligen månatligen och normal kredittid är 30 dagar.

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 Branchlösningar.

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. Fakturerings sker huvudsakligen månatligen och normal kredittid är 30 dagar.

Royalty och liknande:

Intäkter redovisas i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Hyresintäkter:

Intäkter periodiseras och redovisas linjärt under hyresavtalets löptid.

Ränteutbetalningar:

Ränteutbetalningar 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.

UTLÄNDSK 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. Ågaranvisningen 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 framåttriktat.

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 planenliga 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 FIFO-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 realiserats, 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 innehåller 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 innehåller 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 utan diskontering.

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.
- 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 marknadsstransaktioner.

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 förlustreserv.

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 förlustreserv 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 resultatat.

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, avtalstillgångar 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 verksamhetsiden 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 leasingskulden 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 realiseras 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 rapporterings 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

MSEK	Tjänster			Branschlösningar			Industri			Förpackning/montering			Totalt företaget		
	Kv 1 2019	Kv 1 2018	Helår 2018	Kv 1 2019	Kv 1 2018	Helår 2018	Kv 1 2019	Kv 1 2018	Helår 2018	Kv 1 2019	Kv 1 2018	Helår 2018	Kv 1 2019	Kv 1 2018	Helår 2018
Intäkter per marknadsområde															
Nord ¹	109	109	411	32	33	133	48	53	191	0	0	0	189	195	735
Mälardalen ¹	112	115	463	28	23	101	0	0	0	3	2	7	143	140	571
Mitt ¹	111	106	437	50	50	191	5	5	22	6	7	23	172	168	673
Syd ¹	124	121	493	90	78	332	38	36	144	2	2	6	254	237	975
Elimineringar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	-2
Summa Intäkter per marknadsområde	456	451	1804	200	184	757	91	94	357	11	11	36	758	740	2 952
Redovisade intäkter															
Över tid	456	451	1804	200	184	757	-	-	-	-	-	-	656	635	2 559
Vid en viss tidpunkt	-	-	-	-	-	-	91	94	357	11	11	36	102	105	393
Summa redovisade intäkter	456	451	1804	200	184	757	91	94	357	11	11	36	758	740	2 952

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 innehar 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 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 sitt helägda dotterföretag, Samhall Arbetsmarknadstjänster, org.nr. 559127-1381. Till följd av avyttringen av dotterbolaget, utgör Samhall 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 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 avgift-bestämd 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
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		3		3
Materiella anläggningstillgångar		98		98
Finansiella anläggningstillgångar	B	16	5	21
		117	5	122
Omsättningstillgångar				
Varulager		62		62
Kortfristiga fordringar	C	790	0	790
Övriga kortfristiga placeringar		1 993		1 993
Likvida medel		416		416
		3 261	0	3 261
SUMMA TILLGÅNGAR		3 378	5	3 383
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital	B	1 181	-1	1 180
Summa eget kapital		1 181	-1	1 180
Skulder				
Avsättningar	B	28	6	34
Kortfristiga skulder		2 169	0	2 169
Summa skulder		2 197	6	2 203
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 378	5	3 383

Balansräkning MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2018-03-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-03-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		6		6
Materiella anläggningstillgångar		95		95
Finansiella anläggningstillgångar	B	16	5	21
		117	5	122
Omsättningstillgångar				
Varulager		61		61
Kortfristiga fordringar	C	751	0	751
Övriga kortfristiga placeringar		1 994		1 994
Likvida medel		598		598
		3 404	0	3 404
SUMMA TILLGÅNGAR		3 521	5	3 526
EGET KAPITAL				
Eget kapital	B, C	1 190	-1	1 189
Summa eget kapital		1 190	-1	1 189
Skulder				
Avsättningar	B	26	6	32
Kortfristiga skulder		2 305	0	2 305
Summa skulder		2 331	6	2 337
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 521	5	3 526

Resultaträkning samt Rapport över totalresultatet MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2018-01-01 2018-03-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-01-01 2018-03-31
Nettoomsättning	A	829	-89	740
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor		0		0
Merkostnadsersättning		1 199		1 199
Övriga rörelseintäkter		243		243
		2 271	-89	2 182
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	A	-204	89	-115
Övriga externa kostnader	C	-145	0	-145
Personalkostnader		-1 907		-1 907
Avskrivningar och nedskrivningar på materiella- och immateriella anläggningstillgångar		-7		-7
Övriga rörelsekostnader		-		-
Rörelseresultat		8	0	8
Finansiella intäkter		1		1
Finansiella kostnader		0		0
Resultat före skatt		9	0	9
Skatt		-		-
PERIODENS RESULTAT		9	0	9

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

Balansräkning MSEK	Not	Tidigare redovisningsprinciper 2018-12-31	Effekt vid övergång till RFR 2	RFR 2 2018-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar		33		33
Materiella anläggningstillgångar		112		112
Finansiella anläggningstillgångar	B	41	6	47
		186	6	192
Omsättningstillgångar				
Varulager		64		64
Kortfristiga fordringar	C	738	-1	737
Övriga kortfristiga placeringar		1 958		1 958
Likvida medel		598		598
		3 358	-1	3 357
SUMMA TILLGÅNGAR		3 544	5	3 549
EGET KAPITAL				
Eget kapital	B, C	1 274	-2	1 272
Summa eget kapital		1 274	-2	1 272
Skulder				
Avsättningar	B	26	7	33
Kortfristiga skulder		2 244	0	2 244
Summa skulder		2 270	7	2 277
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 544	5	3 549

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
		9 184	-385	8 799
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	A	-773	385	-388
Övriga externa kostnader	C	-616	-1	-617
Personalkostnader	B	-7 656	-1	-7 657
Avskrivningar och nedskrivningar på materiella- och immateriella anläggningstillgångar		-30		-30
Övriga rörelsekostnader		-5		-5
Rörelseresultat		104	-2	102
Finansiella intäkter		0	1	1
Finansiella kostnader	B	-13		-13
Resultat före skatt		91	-1	90
Skatt		2		2
PERIODENS RESULTAT		93	-1	92

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

Not A

Tidigare bruttoredovisning avseende vidarefakturerings av intäkter och kostnader har i och med övergången till IFRS 15 nettoredovisats eftersom 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.

MERKOSTNADERSÄTTNING

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

PRIORITERADE GRUPPER

Definitionen är överenskommen mellan Samhall och Arbetsförmedlingen och gäller vid rekrytering till kärnuppdraget. Prioriterade grupper omfattar personer med psykisk funktionsnedsättning, personer med 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.

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 GENOMSNIITTLIGT 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