

BOKSLUTS- KOMMUNIKÉ 2024

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Organisationsnummer 559203-6254

Bokslutskommuniké

1 januari - 31 december 2024

Koncernens verksamhet

Job Solution Sweden Holding AB (publ) är en koncern som bedriver verksamheter främst inom kompetensförsörjning. Koncernen består idag av ett moderbolag samt 24 dotterbolag fördelat på tre länder. Bolagen är fördelade i tre affärsområden och finns i Sverige, Norge och Danmark. Rekrytering och interim, konsultlösningar samt bemanning. Inom respektive affärsområde så jobbar de olika bolagen inom olika nischer för ökad diversifiering av koncernens tjänsteerbjudande.

Fjärde kvartalet (oktober-december 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 120 147 (19 216) TSEK
- EBITDA uppgick till 2 878 (-2 991) TSEK
- Rörelseresultatet uppgick till 1 626 (-3 849) TSEK
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 18 058 (2 135) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 16 255 (19 686) TSEK
- Periodens resultat uppgick till 953 (-3 394) TSEK
- Resultat per aktie uppgick till 0,19 (-0,88) SEK *

Perioden (januari-december 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 406 908 (73 776) TSEK
- EBITDA uppgick till 24 774 (6 563) TSEK
- Rörelseresultatet uppgick till 20 138 (3 919) TSEK
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 17 985 (4 275) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 2 210 (10 424) TSEK
- Periodens resultat uppgick till 12 733 (1 513) TSEK
- Resultat per aktie uppgick till 2,59 (0,41) SEK *
- Styrelsen föreslår utdelning om 6 MSEK till aktieägarna

Proforma koncernen i sammandrag för perioden (januari-december 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 460 303 (73 776) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 524%
- EBITDA uppgick till 26 349 (6 563) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 301%
- Rörelseresultatet uppgick till 21 126 (3 919) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 439%

* Antalet aktier vid periodens slut var 4 968 750 (4 159 174)

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Väsentliga händelser under fjärde kvartalet

- Job Solutions dotterbolag Oplana AB startar upp Oplana Manufacturing services AB som kommer ha sitt säte i Västerås. VD blir Richard Strandman.
- Job Solution inleder strategiskt samarbete med Nordea Bank Abp och refinansierar befintlig skuldsättning.
- Job Solution startar Quest Consulting Norway AS i Norge, ett nytt konsult- och interimbolag som kommer ha sitt säte i Oslo.
- Job Solution förvärvar 55% av aktierna i Succedo AS, ett konsult- och interimbolag med kontor i Oslo och Stavanger.

Väsentliga händelser efter periodens slut

- Job Solution Tillträder Succedo AS den sjunde februari.
- Job Solutions dotterbolag, Chefspoolen i Sverige AB, förvärvar avtal via ett inkråmsförvärv.
- Job Solution avslutar avtal med Carnegie Investment Bank AB (publ) gällande likviditetsgaranti.

Innehållsförteckning

VD-kommentar	5
Koncernen i sammandrag	6
Koncernens resultaträkning	7
Koncernens rapport över totalresultat	8
Koncernens rapport över finansiell ställning	9
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag	11
Koncernens rapport över kassaflöden	12
Finansiell information	13
Moderföretagets resultaträkning	14
Moderföretagets balansräkning	15
Övrig information	17
Noter till den finansiella rapporten	19

VD-kommentar

Årets sista kvartal är precis som tidigare under året drivet av en stark tillväxt. Vi växer tillsammans med våra kunder och tar nya andelar i en underliggande marknad som minskar. Den organiska tillväxten för kvartalet uppgick till närmare 47% respektive 30% på helår. Vi ser fortsatt att efterfrågan på våra tjänster är stark i flertalet branschsegment, men där vår konsultaffär inom försvarsindustrin och infrastruktur fortsatt sticker ut positivt. På en marknad som i regel är ganska osäker för branschen så visar vi styrka inom de specialinriktningar våra verksamheter verkar inom. Behovet är fortsatt stort hos kunderna men där dokumenterad erfarenhet efterfrågas i allt större utsträckning, där står vi starkt både nu och framåt.

Nettoomsättningen för det fjärde kvartalet uppgår till 120 147 TSEK (19 261 TSEK), vilket ger oss en omsättningstillväxt på 525%. Rörelseresultatet för året uppgår till 1 626 TSEK (-3 849 TSEK), vilket ger oss en resultatstillväxt på 142%. Kassaflödet från den löpande verksamheten är positivt och uppgick till 18 058 TSEK (2 135 TSEK).

Det har varit ett intensivt kvartal där stort fokus har legat på förvärvsarbete, fortsatt integrationsarbete från tidigare förvärv samt uppstarten av det strategiska samarbetet som vi har ingått med Nordea Bank. I förvärvsarbetet låg ett stort fokus på den process vi hade med Succedo i Norge, förvärvsprocessen slutfördes dagarna innan jul och bolaget tillträdde den 7 januari 2025. Löpande dialog hålls fortsatt med många aktörer i branschen som vi anser skulle vara kompatibla och utgöra bra tillskott till koncernen erbjudande. Vi anser oss ligga bra i vår planering för att nå de förvärvsmål som finns uppsatta för koncernen under 2025.

Koncernen tar stora kliv under 2024 och delmålen flyttas fram löpande. Vi ser effekten av vårt arbete som leder oss till en omsättningstillväxt varje kvartal samt förbättrar vårt rörelseresultat löpande. Vi ser dock fortsatt att det finns resultatförbättrande åtgärder som kommer implementeras löpande framgent. Budgeterna för 2024 föll ut realistiska med avvikelse för december som påverkar det

fjärde kvartalet negativt. Övåntat för oss som många andra var Sernekes konkurs, detta resulterade i konstaterade kundförluster på 2,85 MSEK som slår negativt i december, vilket är avvikelsen för månaden. För vår allas trygghet är påverkan av engångskaraktär och de sju konsulter vi hade på plats är idag redan ute i andra projekt.

Ser vi till proforma för koncernen i sammandrag, så uppgår nettoomsättningen till 460 303 (73 776) för 2024, en ökning på 524%. Delvis förvärvsdrivet, men jag vill återigen lyfta vår organiska tillväxt för året om 30% som sticker ut mot en bransch med negativ utveckling. Rörelseresultat uppgår till 21 161 (3 919), vilket är en ökning på 439%. Vårt EBITDA för året landar på 26 439 (6 563), en ökning på 301%.

Vi sätter därmed punkt för 2024 och kan konstatera att koncernen står fortsatt stark givet vår position i samhällskritiska branscher med en specialinriktad leverans. Vi har nått flera av våra delmål under året samtidigt som vissa inte uppnått till fullo. Vi har med detta identifierat områden medförbättringspotential samt påbörjat arbetet för att nå samtliga uppsatta mål under 2025.

Branschen och klimatet förändras konstant. Vår övertygelse är att kunderna fortsättningsvis kommer ställa allt högre krav på leverantörerna vilket gynnar våra specialiserade verksamheter.

Resan har bara börjat, vi ser fram mot tiden framåt och ett framgångsrikt 2025.

Väl mött
Viktor Rönn



Koncernen i sammandrag

	2024 3 mån okt-dec	2023 3 mån okt-dec	2024 12 mån jan-dec	2023 12 mån jan-dec
Belopp i tkr om ej annat anges				
Nettoomsättning	120 147	19 216	406 908	73 776
Omsättningstillväxt, %	525,2%	22,5%	451,5%	74,6%
Rörelsens kostnader	-110 765	-21 680	-360 429	-62 885
EBITDA	2 878	-2 991	24 774	6 563
Tillväxt EBITDA, %	196,2%	-217,2%	277,5%	-41,3%
Rörelseresultat	1 626	-3 849	20 138	3 919
Tillväxt rörelseresultat, %	142,2%	-287,9%	413,8%	-59,1%
Rörelsemarginal, %	1,4%	-20,0%	4,9%	5,3%
Resultat före skatt	898	-4 257	17 015	2 425
Resultat per aktie (SEK) *	0,19	-0,88	2,59	0,41
Organisk tillväxt, % *	46,9%	-	29,7%	-
Justerad EBITDA *	5 728	-	27 624	-
Justerad EBIT *	4 476	-	22 988	-
Proforma koncernen i sammandrag *				
Nettoomsättning	128 424	19 216	460 303	73 776
EBITDA	3 482	-2 991	26 349	6 563
Rörelseresultat	2 110	-3 849	21 126	3 919
NYCKELTAL				
Rörelsekapital	-3 935	16 689	-3 935	16 689
Genomsnittligt antal aktier	4 968 750	3 839 240	4 854 136	3 718 718
Antal aktier vid periodens slut	4 968 750	4 159 174	4 968 750	4 159 174
Soliditet (%)	30%	37%	30%	37%
Förändring av eget kapital				
Ingående eget kapital			36 477	27 254
Periodens resultat			12 733	1 513
Övrigt totalresultat			76	-436
Nyemission			0	14 200
Nyemission (kvittning)			20 000	0
Nyemission (kvittning)			1 750	0
Utdelning			0	-6 054
Utgående eget kapital			71 035	36 477

DEFINITIONER AV NYCKELTAL

Rörelseresultat Rörelsens intäkter minus rörelsens kostnader

EBITDA Rörelseresultat (EBIT) före avskrivningar och nedskrivningar på materiella och immateriella tillgångar

Rörelsemarginal, % Rörelseresultat i förhållande till nettoomsättningen

Resultat per aktie (SEK) Periodens resultat hänförligt till moderbolagets ägare, dividerat med genomsnittligt antal utestående aktier

Rörelsekapital Summa omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder

Vägt genomsnittligt antal aktier Vägt antalet aktier i genomsnitt räknat från dag när emission är registrerad

Soliditet (%) Eget kapital i förhållande till summa tillgångar

* Syftet med proformaredovisningen är att ge en bild av hur koncernens omsättning och resultat hade sett ut om de bolag som förvärvats under året hade konsoliderat från den 1 januari. Koncernen tar även med förvärv som gjorts hittills under 2025.

* Organisk tillväxt som nyckeltal räknas fram genom att ställa upp vardera dotterbolags omsättning i rapporterade kvartal och period mot sin omsättning samma kvartal och period föregående år.

* Justerad EBITDA samt EBIT tas med i sammandraget för att påvisa ett justerat resultat utan förluster av engångskaraktär. I och med Sernekes konkurs fick koncernen konstaterade kundförluster om 2,85 MSEK under det fjärde kvartalet.

* Antalet aktier vid periodens slut var 4 968 750 (4 159 174).

Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån okt-dec	2023 3 mån okt-dec	2024 12 mån jan-dec	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>				
Nettoomsättning	120 147	19 216	406 908	73 776
Övriga rörelseintäkter	552	-286	1 730	1 387
<i>Rörelsens kostnader</i>				
Råvaror och förnödenheter	-8 309	-1 111	-28 072	-8 371
Övriga externa kostnader	-9 124	-3 092	-20 621	-8 746
Personalkostnader	-100 378	-17 712	-335 152	-51 473
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-1 253	-870	-4 637	-2 656
Övriga rörelsekostnader	-10	-6	-19	-10
Resultat från andelar i intresseföretag	0	12	0	12
Rörelseresultat	1 626	-3 849	20 138	3 919
<i>Finansiella poster</i>				
Finansiella intäkter	372	55	953	71
Finansiella kostnader	-1 099	-464	-4 075	-1 566
Resultat före skatt	898	-4 257	17 015	2 425
<i>Skatt på periodens resultat</i>	55	863	-4 283	-912
Periodens resultat	953	-3 394	12 733	1 513
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	966	-3 394	12 563	1 513
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>	-13	0	170	0
Resultat per aktie, kronor				
Före och efter utspädning	0,19	-0,88	2,59	0,41

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i tkr	2024 3 mån okt-dec	2023 3 mån okt-dec	2024 12 mån jan-dec	2023 12 mån jan-dec
Periodens resultat	953	-3 394	12 733	1 513
Övrigt totalresultat				
<i>Poster som kan komma att återföras till resultatet</i>				
Periodens omräkningsdifferenser	-28	-196	76	-436
Periodens totalresultat	926	-3 590	12 809	1 077
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	939	-3 590	12 639	1 077
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>	-13	0	170	0

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Aktiverade utvecklingsutgifter	51	85
Goodwill	105 673	28 528
Summa immateriella anläggningstillgångar	105 725	28 612
<i>Materiella tillgångar</i>		
Tillgångar med nyttjanderätt	11 187	10 921
Inventarier, verktyg och installationer	26	64
Summa materiella anläggningstillgångar	11 213	10 985
<i>Finansiella tillgångar</i>		
Andra långfristiga fordringar	363	178
Summa finansiella tillgångar	363	178
Uppskjuten skattefordran	49	11
Summa anläggningstillgångar	117 349	39 786
Omsättningstillgångar		
Kundfordringar	67 327	21 137
Upparbetad ej fakturerad intäkt	11 790	2 008
Övriga fordringar	2 303	6 353
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 001	1 117
Likvida medel	30 051	27 867
Summa omsättningstillgångar	115 472	58 482
SUMMA TILLGÅNGAR	232 821	98 268

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Aktiekapital	845	707
Övrigt tillskjutet kapital	51 398	29 785
Omräkningsreserv	-511	-587
Balanserat resultat inklusive periodens resultat	19 134	6 571
Eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	70 866	36 477
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	170	0
Summa eget kapital	71 035	36 477
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	23 125	7 255
Leasingskulder	5 972	7 214
Villkorade tilläggsköpeskillingar	6 483	1 697
Övriga långfristiga skulder	6 798	3 833
Summa långfristiga skulder	42 379	19 998
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	6 875	10 980
Leasingskulder	4 414	2 850
Leverantörsskulder	6 834	7 561
Aktuella skatteskulder	4 955	1 417
Övriga skulder	40 919	18 811
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	55 410	174
Summa kortfristiga skulder	119 407	41 793
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	232 821	98 268

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag

Belopp i tkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Om- räknings- reserv	Balanserat resultat inklusive periodens resultat	Eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Eget kapital hänförligt till innehav utan best- ämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	615	15 677	-151	11 113	27 254	0	27 254
Periodens resultat				1 513	1 513	0	1 513
Övrigt totalresultat			-436		-436	0	-436
Summa totalresultat			-436	1 513	1 077	0	28 331
<i>Transaktioner med ägare;</i>							
Nyemission	21	3 679			3 700	0	3 700
Nyemission (kvittning)	7	1 143			1 150	0	1 150
Nyemission	64	9 286			9 350	0	9 350
Utdelning				-6 054	-6 054	0	-6 054
Summa transaktioner med ägare	92	14 108	0	-6 054	8 146	0	8 146
Utgående balans per 31 december 2023	707	29 785	-587	6 571	36 477	0	36 477
Ingående balans per 1 januari 2024	707	29 785	-587	6 571	36 477	0	36 477
Periodens resultat				12 563	12 563	170	12 733
Övrigt totalresultat			76		76	0	76
Summa totalresultat			76	12 563	12 639	170	49 285
<i>Transaktioner med ägare;</i>							
Nyemission (kvittning)	123	19 877			20 000	0	20 000
Nyemission (kvittning)	15	1 735			1 750	0	1 750
Utdelning				0	0	0	0
Summa transaktioner med ägare	138	21 612	0	0	21 750	0	21 750
Utgående balans per 31 december 2024	845	51 398	-511	19 134	70 866	170	71 035
Upplysningar om aktier							Antal aktier
Antal vid periodens ingång							4 159 174
Nyemission (kvittning) 2024-02-03							723 336
Nyemission (kvittning) 2024-08-06							86 240
Totalt antal aktier vid 2024-12-31							4 968 750

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tkr	2024 3 mån okt-dec	2023 3 mån okt-dec	2024 12 mån jan-dec	2023 12 mån jan-dec
Den löpande verksamheten				
Rörelseresultat	1 626	-3 848	20 138	3 919
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>				
Avskrivningar och nedskrivningar	1 253	870	4 637	2 656
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	-100	0	-100
Erhållen ränta	371	55	953	71
Erlagd ränta	-739	-345	-2 981	-1 214
Betald skatt	2 741	717	-783	-3 085
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	5 253	-2 651	21 964	2 247
<i>Förändring i rörelsekapital</i>				
Förändring av rörelsefordringar	9 537	-7 094	-12 327	-9 167
Förändring av rörelseskulder	3 268	11 880	8 348	11 195
Kassaflöde från den löpande verksamheten	18 058	2 135	17 985	4 275
Investeringsverksamheten				
Rörelseförvärv	0	0	9 067	-8 527
Förvärv av intressebolag	0	0	0	-401
Erlagda tilläggsköpeskillingar	-377	0	-377	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	412	0	412
Förändring av långfristiga fordringar	0	-37	63	5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-377	375	8 753	-8 511
Finansieringsverksamheten				
Nyemission	0	9 350	0	9 350
Förändring checkkredit	-6 250	0	0	0
Upptagna lån	30 000	9 000	60 300	18 700
Återbetalda lån	0	0	0	-4 820
Amorterade lån	-23 974	-342	-50 698	0
Amortering av leasingkulder	-1 202	-832	-4 448	-2 516
Amorterade förvärvsskulder	0	0	-29 682	0
Utbetald utdelning	0	0	0	-6 054
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 426	17 176	-24 528	14 660
Periodens kassaflöde	16 255	19 686	2 210	10 424
Likvida medel vid periodens början	13 780	8 373	27 867	17 635
Kursdifferenser i likvida medel	16	-192	-26	-192
Likvida medel vid periodens slut	30 051	27 867	30 051	27 867

Finansiell information

Finansiell utveckling under kvartalet 1 oktober - 31 december 2024

Nettoomsättning

Bolagets nettoomsättning uppgick under kvartalet till 120 147 (19 216) TSEK. Bolaget växer sin affär med både nya som befintliga kunder. Flertalet leveranser växer i volym och det starka förtroendet av kunderna märks av i den utökade nettoomsättningen.

Rörelsens kostnader

Bolagets rörelsekostnader uppgick under kvartalet till 110 765 (21 680) TSEK. Den största posten utgörs av personalkostnader på 100 378 (17 712) TSEK. Bolaget har idag fler konsulter ute hos kunder, vilket är en den största delen av kostnadsökningen. Med dessa ökade kostnader följer dock ökade intäkter.

Rörelseresultat

Bolagets rörelseresultat uppgick under kvartalet till 1 626 (-3 849) TSEK.

Resultat före skatt

Bolagets resultat före skatt uppgick under kvartalet till 898 (-4 257) TSEK.

Kvartalets resultat

Bolagets resultat för kvartalet uppgick till 953 (-3 394) TSEK.

Likviditet och kassaflöde

- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 18 058 (2 135) TSEK
- Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -377 (375) TSEK
- Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -1 426 (17 176) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 16 255 (19 686) TSEK
- Vid periodens utgång uppgick bolagets likvida medel till 30 051 (27 867) TSEK

Finansiell utveckling under perioden 1 januari - 31 december 2024

Nettoomsättning

Bolagets nettoomsättning uppgick under perioden till 406 908 (73 776) TSEK. Bolaget växer tillsammans med sina kunder och tar nya marknadsandelar i segment vi tidigare inte varit etablerade inom. Flertalet nya kunder tillkom även under året som stärker bolagets nettoomsättning. Tillväxten är både driven av förvärv som organisk tillväxt.

Rörelsens kostnader

Bolagets rörelsekostnader uppgick under perioden till 360 429 (62 885) TSEK. Den största posten utgörs av personalkostnader på 335 152 (51 473) TSEK. Bolaget har idag fler konsulter ute hos kunder och även mer personal internt, dessa ökar som ett resultat av nyförvärv samt ökade intäkter.

Rörelseresultat

Bolagets rörelseresultat uppgick under perioden till 20 138 (3 919) TSEK.

Resultat före skatt

Bolagets resultat före skatt uppgick under perioden till 17 015 (2 425) TSEK.

Periodens resultat

Bolagets resultat för perioden uppgick till 12 733 (1 513) TSEK.

Likviditet och kassaflöde

- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 17 985 (4 275) TSEK
- Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 8 753 (-8 511) TSEK
- Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -24 528 (14 660) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 2 210 (10 424) TSEK
- Vid periodens utgång uppgick bolagets likvida medel till 30 051 (27 867) TSEK

Moderföretagets resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån okt-dec	2023 3 mån okt-dec	2024 12 mån jan-dec	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>				
Nettoomsättning	1 334	609	5 180	1 899
Övriga rörelseintäkter	0	56	56	384
<i>Rörelsens kostnader</i>				
Övriga externa kostnader	-2 630	-1 118	-7 271	-2 681
Personalkostnader	-95	-95	-176	-95
Övriga rörelsekostnader	-10	-5	-19	-6
Rörelseresultat	-1 401	-553	-2 230	-497
<i>Resultat från finansiella poster</i>				
Resultat från andelar i koncernföretag	0	3 000	4 400	9 288
Ränteintäkter och liknande intäkter	38	38	337	40
Räntekostnader och liknande kostnader	-1 163	-206	-2 573	-762
<i>Bokslutsdispositioner</i>				
Mottagna koncernbidrag	5 176	1 650	5 176	1 650
Lämnade koncernbidrag	-1 000	0	-1 000	
Resultat före skatt	1 650	3 929	4 109	9 719
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0
Periodens resultat	1 650	3 929	4 109	9 719

I moderföretaget finns inga poster som redovisas i övrigt totalresultat varför totalresultat för perioden överensstämmer med periodens resultat.

Moderföretagets balansräkning

Belopp i tkr	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andelar i koncernföretag	133 464	39 366
Summa finansiella anläggningstillgångar	133 464	39 366
Summa anläggningstillgångar	133 464	39 366
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos koncernföretag	11 229	2 239
Övriga fordringar	940	224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 088	634
Summa kortfristiga fordringar	13 257	3 097
Kassa och bank	25 773	13 789
Summa omsättningstillgångar	39 031	16 886
SUMMA TILLGÅNGAR	172 495	56 252

Moderföretagets balansräkning

Belopp i tkr	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	845	707
	845	707
<i>Fritt eget kapital</i>		
Överkursfond	51 398	29 785
Balanserat resultat	7 431	-2 287
Periodens resultat	4 109	9 719
	62 939	37 217
Summa eget kapital	63 783	37 924
Avsättningar		
Villkorade tilläggsköpeskillingar	6 483	1 697
Summa avsättningar	6 483	1 697
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	23 125	3 392
Skulder hos koncernföretag	0	4 320
Övriga långfristiga skulder	6 798	3 833
Summa långfristiga skulder	29 923	11 545
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	6 875	0
Leverantörsskulder	807	476
Övriga skulder	16 498	4 381
Skulder hos koncernföretag	47 966	230
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	159	0
Summa kortfristiga skulder	72 305	5 086
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	172 495	56 252

Övrig information

Personal och organisation

Antalet anställda per den 31 december 2024 uppgick till 490. Organisationen innefattar all den kompetens och erfarenhet som är nödvändig för att driva bolaget.

Goodwill

Goodwill testas löpande för att identifiera eventuella nedskrivningsbehov och redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar.

I samband med förvärvet av Quest har 12 877 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av Chefspoolen har 1 400 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av Oplana har 11 264 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av AVASTAR har 2 987 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av A-Staffing har 38 952 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av A-Talent har 29 286 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

I samband med förvärvet av Serveoffice AB har 8 908 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

Goodwill uppgick per den 31 december 2024 till 105 673 TSEK.

Bedömningar och uppskattningar

Det har under perioden tillkommit information som föranlett en justering av bedömning av villkorad tilläggsköpeskillning för Serveoffice AB.

Kommande rapporttillfällen

Delårsrapport januari-mars 2025	2025-05-16
Årsstämma	2025-05-20

Alla rapporter finns att tillgå på <https://www.jobsolutionholding.se/investerare/rapporter/>

Proforma och nya förvärv

Job Solution är en snabbväxande koncern. För att illustrera koncernens omfång vid datumet för publicering av denna delårsrapport redovisar vi en proforma över nettoomsättning samt rörelseresultat i sammandrag. Syftet med proformaredovisningen är att ge en bild av hur koncernens omsättning och resultat hade sett ut om de bolag som förvärvats under året hade konsoliderat från den 1 januari. Koncernen tar även med förvärv som gjorts hittills under 2025.

Granskning av revisor

Delårsrapporten har ej varit föremål för granskning av bolagets revisor.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Det finns, utöver konjunkturförändringar, inga kända tendenser, osäkerhetsfaktorer, potentiella fordringar eller andra krav, åtaganden eller händelser som kan förväntas ha en väsentlig inverkan på bolagets framtidsutsikter.

Eget kapital

Eget kapital uppgick per den 31 december 2024 till 71 035 (36 477) TSEK

Aktien

Job Solution aktien har varit noterad på Nasdaq First North Growth Market sedan den 17 maj 2022.

Carnegie är Certified Advisor för bolaget som är noterade på Nasdaq First North Growth Market.

Job Solution hade per slutet av december 2024 totalt 4 968 750 aktier registrerade.

Övrig information

Närståendetransaktioner

CR Asset samt LIRÖ Invest har fått sina lån, om 1 MSEK vardera, återbetalda.

Årsstämma 2024

Årsstämma 2025 har bestämts till den 20 maj 2025. Kallelse och övrig stämmoinformation samt årsredovisning för 2024 kommer att finnas tillgängliga på koncernens hemsida efter deras publicering.

Utdelning

Styrelsen kommer att föreslå en utdelning på 1,20 SEK per aktie till årsstämman, motsvarande en total utdelning på 6 000 000 kr baserat på antalet aktier vid utgången av året.

Noter till den finansiella rapporten

Not 1

Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen för Job Solution Sweden Holding AB (publ.) har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom de har antagits av EU, den svenska årsredovisningslagen (ÅRL) samt Rådet för finansiell rapportering RFR 1 "Kompletterande redovisningsregler för koncerner". Moderföretagets finansiella rapporter är upprättade i enlighet med Årsredovisningslagen och RFR 2, "Redovisning för juridiska personer". Moderföretaget tillämpar genom detta samma redovisningsprinciper som koncernen där så är tillämpligt.

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 "Delårsrapportering". Upplýsningar enligt IAS 34 lämnas såväl i noter eller på annan plats i delårsrapporten.

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som tillämpas är i överensstämmelse med de som beskrivs i årsredovisningen för 2023. Nya standarder och tolkningar som trätt i kraft den 1 januari 2024 har inte medfört någon effekt på koncernens eller moderföretagets finansiella rapporter för perioden.

Noter till den finansiella rapporten

Not 2

Verkligt värde finansiella instrument

Nedan lämnas upplysningar om hur verkligt värde bestämts för de finansiella instrument som värderas till verkligt värde i rapporten över finansiell ställning. Uppdelningen av hur verkligt värde bestäms görs utifrån följande tre nivåer;

Nivå 1: enligt priser noterade på en aktiv marknad för samma instrument

Nivå 2: utifrån direkt eller indirekt observerbara marknadsdaga som inte inkluderas i nivå 1

Nivå 3: utifrån indata som inte är observerbara på marknaden

Job Solutions finansiella instrument består i huvudsak av hyresdepositioner (klassificerade som Andra långfristiga fordringar), kundfordringar, likvida medel, Skulder till kreditinstitut, leasingskulder, villkorade tilläggsköpeskillingar, leverantörsskulder och upplupna kostnader.

Koncernen har inga finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde. Skulder för villkorade tilläggsköpeskillingar värderas och redovisas till verkligt värde, övriga finansiella skulder värderas och redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Villkorade tilläggsköpeskillingar från företagsförvärv värderas till verkligt värde enligt nivå 3. Villkorad köpeskillning har uppstått efter Quest-förvärvet. En diskonerad kassaflödesmetod användes för att beräkna nuvärdet av de förväntade framtida ekonomiska fördelar som kommer att lämna koncernen med anledning av förvärvet. De signifikanta icke observerbara data som använts i beräkningen är riskjusterad diskonteringsränta och sannolikhetsjusterat förväntat kassaflöde. Job Solution har använt en diskonteringsränta om 6,75% och ett förväntat kassaflöde om 1 840 tkr.

Villkorade tilläggsköpeskillingar från företagsförvärv värderas till verkligt värde enligt nivå 3. Villkorad köpeskillning har uppstått efter A-Talent samt A-Staffing förvärvet. En diskonerad kassaflödesmetod användes för att beräkna nuvärdet av de förväntade framtida ekonomiska fördelar som kommer att lämna koncernen med anledning

av förvärvet. De signifikanta icke observerbara data som använts i beräkningen är riskjusterad diskonteringsränta och sannolikhetsjusterat förväntat kassaflöde. Job Solution har använt en diskonteringsränta om 5,25% och ett förväntat kassaflöde om 10 000 tkr.

Villkorade tilläggsköpeskillingar från företagsförvärv värderas till verkligt värde enligt nivå 3. Villkorad köpeskillning har uppstått efter Serveoffice AB samt Executive Partners förvärvet. En diskonerad kassaflödesmetod användes för att beräkna nuvärdet av de förväntade framtida ekonomiska fördelar som kommer att lämna koncernen med anledning av förvärvet. De signifikanta icke observerbara data som använts i beräkningen är riskjusterad diskonteringsränta och sannolikhetsjusterat förväntat kassaflöde. Job Solution har använt en diskonteringsränta om 5,25% och ett förväntat kassaflöde om 3 650 tkr.

Villkorad köpeskillning

Vid förvärvstidpunkten, oktober 2022	3 625
Redovisat i resultatet 2022	62
Utgående balans 31 december 2022	3 687
Justering under värderingsperioden	-2 063
Redovisat i resultatet 2023	73
Utgående balans 31 december 2023	1 697
Vid förvärvstidpunkten av A-Staffing samt A-Talent, februari 2024	9 437
Redovisat i resultatet jan-mars 2024	67
Utgående balans 31 mars 2024	11 201
Vid förvärvstidpunkten av Serveoffice samt Executive Partners, april 2024	5 054
Redovisat i resultatet april-juni 2024	134
Utgående balans 30 juni 2024	16 389
Justering under värderingsperioden	-1 692
Redovisat i resultatet juli-september 2024	104
Utgående balans 30 september 2024	14 800
Redovisat i resultatet oktober-december 2024	119
	15 022

Kortfristiga tilläggsköpeskillingar uppgår till 8 538 tkr och redovisas i Övriga kortfristiga skulder i koncernens rapport över finansiell ställning

Noter till den finansiella rapporten

Not 3

Rörelseförvärv

Förvärv av dotterföretag

Den 1 februari 2024 förvärvade koncernen 100 % av aktiekapitalet i A-Talent Group Sweden AB för 31 990 Tkr. Bolaget är verksamt inom rekryteringsbranschen. Förvärvet av bolaget är ett led i koncernens strategiska inriktning att bli en koncern som erbjuder en heltäckande tjänst inom kompetensförsörjning.

Överförd ersättning

Belopp i tkr	A-Talent Group Sweden AB
Likvida medel	10 000
Egetkapitalinstrument (361 663 st. aktier) 1)	10 000
Förvärvsskulder 2)	11 990
Total överförd ersättning	31 990

1) De stamaktier som utgör en del av överförd ersättning för A-Talen Group Sweden AB har beräknats till verkligt värde baserat på den volymviktade genomsnittliga aktiekursen för köparens aktie på Nasdaq First North Growth Market för de 30 på varandra sammanhängande handelsdagarna innan tillträdesdagen.

2) Enligt överenskommelse om förvärvsskulder ska företaget betala säljarna ytterligare 11 990 Tkr under en period utspridd på 30 månader. Verkligt värde vid förvärvstidpunkten för förvärvsskulden har bedömts uppgå till 11 990 Tkr.

Förvärvsrelaterade utgifter uppgår till 148 Tkr och har redovisats som övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Redovisade belopp per förvärvstidpunkten för förvärvade nettotillgångar

Belopp i tkr	A-Talent Group Sweden AB
Omsättningstillgångar	
Kundfordringar	8 286
Övriga kortfristiga fordringar	1 655
Likvida medel	4 492
Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	-1 269
Övriga kortfristiga skulder	-3 901
Interimsskulder	-6 560
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	2 704
Överförd ersättning	31 990
Goodwill	29 286

Verkligt värde, tillika avtalsenliga bruttobelopp, på förvärvade fordringar (vilka i huvudsak består av kundfordringar) uppgår till 14 433 Tkr.

Goodwill uppkom vid förvärvet av A-Talent Group Sweden AB därför att anskaffningsvärdena för företaget inkluderade en kontrollpremie. Den överförda ersättningen inkluderade även belopp hänförliga till fördelar av förväntade synergier, intäktsökning, utveckling av framtida marknader och den samlade personalstyrkan i företagen. Dessa fördelar har inte redovisats separat från goodwill eftersom de inte möter kriterierna för redovisning av identifierbara tillgångar.

Ingen del av den goodwill som uppkommit i samband med förvärven förväntas vara skattemässigt avdragsgill.

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	A-Talent Group Sweden AB
Kontant betald ersättning	-10 000
Förvärvade likvida medel	4 492
Nettokassaflöde	-5 508

Noter till den finansiella rapporten

Förvärv av dotterföretag

Den 1 februari 2024 förvärvade koncernen 100 % av aktiekapitalet i A-Staffing Group Sweden AB för 51 408 Tkr. Bolaget är verksamt inom kompetensförsörjning. Förvärvet av bolaget är ett led i koncernens strategiska inriktning att bli en koncern som erbjuder en heltäckande tjänst inom kompetensförsörjning.

Överförd ersättning

Belopp i tkr	A-Staffing Group Sweden AB
Likvida medel	10 000
Egetkapitalinstrument (361 664 st. stamaktier) 1)	10 000
Förvärvsskulder 2)	31 408
Total överförd ersättning	51 408

- 1) De stamaktier som utgör en del av överförd ersättning för A-Staffing Group Sweden AB har beräknats till verkligt värde baserat på den volymviktade genomsnittliga aktiekursen för köparens aktie på Nasdaq First North Growth Market för de 30 på varandra sammanhängande handelsdagarna innan tillträdesdagen.
- 2) Enligt överenskommelse om förvärvsskulder ska företaget betala säljarna ytterligare 31 408 Tkr under en period utspridd på 30 månader. Verkligt värde vid förvärvstidpunkten för förvärvsskulden har bedömts uppgå till 31 408 Tkr.

Förvärvsrelaterade utgifter uppgår till 148 Tkr och har redovisats som övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Redovisade belopp per förvärvstidpunkten för förvärvade nettotillgångar

Belopp i tkr	A-Staffing Group Sweden AB
Anläggningstillgångar	
Materiella anläggningstillgångar	30
Omsättningstillgångar	
Kundfordringar	14 743
Övriga kortfristiga fordringar	14 622
Likvida medel	23 991
Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	-1315
Övriga kortfristiga skulder	-39 615
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	12 456
Överförd ersättning	51 408
Goodwill	38 952

Verkligt värde, tillika avtalsenliga bruttobelopp, på förvärvade fordringar (vilka i huvudsak består av kundfordringar) uppgår till 29 365 Tkr.

Goodwill uppkom vid förvärven av A-Staffing Group Sweden AB därför att anskaffningsvärdet för företaget inkluderade en kontrollpremie. Den överförda ersättningen inkluderade även belopp hänförliga till fördelar av förväntade synergier, intäktsökning, utveckling av framtida marknader och den samlade personalstyrkan i företagen. Dessa fördelar har inte redovisats separat från goodwill eftersom de inte möter kriterierna för redovisning av identifierbara tillgångar.

Ingen del av den goodwill som uppkommit i samband med förvärven förväntas vara skattemässigt avdragsgill.

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	A-Staffing Group Sweden AB
Kontant betald ersättning	-10 000
Förvärvade likvida medel	23 991
Nettokassaflöde	13 991

Noter till den finansiella rapporten

Förvärv av dotterföretag

Den 2 april 2024 förvärvade koncernen 100 % av aktiekapitalet i Executive Partners Scandinavia AB för 208 Tkr. Bolaget är verksamt inom kompetensförsörjning. Förvärvet av bolaget är ett led i koncernens strategiska inriktning att bli en koncern som erbjuder en heltäckande tjänst inom kompetensförsörjning.

Överförd ersättning

Belopp i tkr	Executive Partners Scandinavia AB
Likvida medel	208
Total överförd ersättning	208

Redovisade belopp per förvärvstidpunkten för förvärvade nettotillgångar

Belopp i tkr	Executive Partners Scandinavia AB
Omsättningstillgångar	
Likvida medel	173
Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	2
Övriga kortfristiga skulder	33
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	0
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	208
Överförd ersättning	208
Goodwill	0

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	Executive Partners Scandinavia AB
Kontant betald ersättning	-208
Förvärvade likvida medel	173
Nettokassaflöde	-35

Noter till den finansiella rapporten

Förvärv av dotterföretag

Den 2 april 2024 förvärvade koncernen 100 % av aktiekapitalet i Serveoffice AB för 11 690 Tkr. Bolaget är verksamt inom kompetensförsörjning. Förvärvet av bolaget är ett led i koncernens strategiska inriktning att bli en koncern som erbjuder en heltäckande tjänst inom kompetensförsörjning.

Överförd ersättning

Belopp i tkr	Serveoffice AB
Likvida medel	792
Egetkapitalinstrument 1)	1 750
Förvärvsskulder 2)	7 456
Total överförd ersättning	9 998

1) De stamaktier som utgör en del av överförd ersättning för Serveoffice AB har beräknats till verkligt värde baserat på den volymviktade genomsnittliga aktiekursen för köparens aktie på Nasdaq First North Growth Market för de 30 på varandra sammanhängande handelsdagarna innan tillträdesdagen.

2) Enligt överenskommelse om förvärvsskulder ska företaget betala säljarna ytterligare 7 456 Tkr under en period utspridd på 36 månader. Verkligt värde vid förvärvstidpunkten för förvärvsskulden har bedömts uppgå till 7 456 Tkr.

Förvärvsrelaterade utgifter uppgår till 197 Tkr och har redovisats som övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Verkligt värde, tillika avtalsenliga bruttobelopp, på förvärvade fordringar (vilka i huvudsak består av kundfordringar) uppgår till 3 199 Tkr.

Goodwill uppkom vid förvärven av Serveoffice AB därför att anskaffningsvärdena för företaget inkluderade en kontrollpremie. Den överförda ersättningen inkluderade även belopp hänförliga till fördelar av förväntade synergier, intäktsökning, utveckling av framtida marknader och den samlade personalstyrkan i företagen. Dessa fördelar har inte redovisats separat från goodwill eftersom de inte möter kriterierna för redovisning av identifierbara tillgångar.

Ingen del av den goodwill som uppkommit i samband med förvärven förväntas vara skattemässigt avdragsgill.

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	Serveoffice AB
Kontant betald ersättning	-792
Förvärvade likvida medel	1 411
Nettokassaflöde	619

Redovisade belopp per förvärvstidpunkten för förvärvade nettotillgångar

Belopp i tkr	Serveoffice AB
Anläggningstillgångar	
Finansiella anläggningstillgångar	249
Omsättningstillgångar	
Kundfordringar	2 941
Övriga kortfristiga fordringar	258
Likvida medel	1 411
Kortfristiga skulder	
Leverantörsskulder	-1 936
Övriga kortfristiga skulder	-802
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-1 031
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	1 090
Överförd ersättning	9 998
Goodwill	8 908

Noter till den finansiella rapporten

Förvärv av dotterföretag

Den 7 januari förvärvades 55 % av Succedo AS. Bolaget är verksamt inom konsult- och rekryteringsbranschen, och verkar främst inom finansbranschen. Förvärvet av bolaget är ett led i koncernens strategiska inriktning att bli en koncern som verkar brett över hela Norden.

Per publicering av denna rapport har analys av förvärvade nettotillgångar ännu ej gjorts varmed fullständiga förvärvsupplysningar kommer att lämnas i Q1-rapporten

Kontaktuppgifter

VD

Viktor Rönn

+46 733 697 737

viktor.ronn@jobsolution.se

Bolaget

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Landsvägen 57, 1 tr

172 65 Sundbyberg

Växel: 010 20 40 004
