

DELÅRS- RAPPORT Q2 2024

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Organisationsnummer 559203-6254

Delårsrapport

1 januari - 30 juni 2024

Koncernens verksamhet

Job Solution Sweden Holding AB (publ) är en koncern som investerar i samt vidareutvecklar verksamheter främst inom kompetensförsörjning. Koncernen består idag av ett moderbolag samt 22 stycken 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 tjänsteerbjudande.

Andra kvartalet (april-juni 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 111 516 (19 146) TSEK
- EBITDA uppgick till 6 527 (2 831) TSEK
- Rörelseresultatet uppgick till 5 273 (2 350) TSEK
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 970 (1 605) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till -15 710 (-11 125) TSEK
- Periodens resultat uppgick till 2 938 (1 278) TSEK
- Resultat per aktie uppgick till 0,57 (0,35) SEK *

Perioden (januari-juni 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 179 219 (35 475) TSEK
- EBITDA uppgick till 14 230 (6 936) TSEK
- Rörelseresultatet uppgick till 12 099 (5956) TSEK
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -6 901 (1 699) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till -12 104 (-7 840) TSEK
- Periodens resultat uppgick till 7 667 (3 832) TSEK
- Resultat per aktie uppgick till 1,58 (1,06) SEK *

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

- Nettoomsättningen uppgick till 202 871 (35 475) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 472%
- EBITDA uppgick till 15 315 (6 936) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 121%
- Rörelseresultatet uppgick till 13 184 (5 956) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 121%

* Antalet aktier vid periodens slut var 4 882 501 (3 770 181)

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Väsentliga händelser under andra kvartalet

- Job Solution tillträder aktierna i Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB
- Job Solution Sweden Holding AB höll en årsstämma den 21 maj. På stämman godkändes styrelsens förslag om det nya antalet aktier som styrelsen får emittera med stöd av bemyndigande.
- Kristian Beckman tillträder som ny VD i Quest Consulting Sverige AB efter Asko Kyyränmäki

Väsentliga händelser efter periodens slut

- Job Solutions dotterbolag Chefspoolen i Sverige AB förvärvar avtal i en inkråmsaffär
- Job Solution ingår avsiktsförklaring med Succedo AS med avsikt att förvärva 100% av aktierna
- I samband med förvärvet av Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB så var en del av reversen aktier. Den 1 augusti beslutade styrelsen att öka antalet aktier i bolaget med 86 249 via en emission, till totalt 4 968 750. Dessa 86 249 aktier tillföll tidigare ägarna av Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB.

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	18

VD-kommentar

Det andra kvartalet har präglats av fortsatt tillväxt i en för oss stark marknad. Vi ökar både omsättning och ökar lönsamheten mot föregående år. Den organiska tillväxten för kvartalet uppgick till 28%. Det har varit ett intensivt kvartal där vi dels har fortsatt integrationsarbetet med bolagen vi förvärvade i vintras och under våren, samtidigt som vi har lagt stort fokus på att öka den organiska tillväxten – vilket vi nu får se frukten av. Vi upplever en marknad med fortsatt stora behov men med mer specifika förfrågningsunderlag vilket passar våra verksamheter som är väldigt specialinriktade.

Nettoomsättningen under Q2 för koncernen uppgick till 111 516 TSEK (19 146 TSEK), vilket ger oss en omsättningstillväxt på 482%. Rörelseresultatet för kvartalet uppgick till 5 273 TSEK (2 350 TSEK), vilket ger oss en tillväxt på 124%. Med sina 480 arbetstimmar är Q2 årets kortaste kvartal och belastas av flertalet röda dagar med helglöner enligt kollektivavtalen. Med ett fundamentalt starkt utgångsläge förväntar vi oss en fortsatt positiv utväxling av både omsättning och resultat under H2.

Under kvartalet tillträdde vi Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB. Ett intensivt arbete tillsammans med ägarna av bolagen under framför allt vinterhalvåret ledde fram till en affär i slutet på mars med tillträde i början på april. En väldigt bra och naturlig affär för oss att göra då vi senaste tiden har lagt stort fokus på finans- och ekonomibranschen. Integrationsarbetet påbörjades direkt och idag är bolagen helt integrerade i koncernen. För att tydliggöra koncernens erbjudande så har vi under kvartalet organiserat verksamheterna i tre olika affärsområden. Detta för att möjliggöra synergieffekter av närbesläktade affärer på ett bättre sätt samtidigt som erbjudandet till kund blir tydligare. Affärsområdena är indelade i Recruitment & Interim, Consultants och Staffing.

Proforma så har koncernen i sammandrag för perioden en omsättning på 202 871 TSEK (35 475 TSEK) med ett rörelseresultat på 13 184 TSEK (5 956 TSEK). En omsättningstillväxt 472 % och en tillväxt på rörelseresultatet med 121 % mot föregående års period.

Momentum för verksamheterna är bra. Tillväxt går till stor del att hänföra till lyckade förvärv, men en stor grund är vår organiska tillväxt som ett resultat av stärkta leveranser och nya kunder.

Vi har kommit en bit på vägen mot vårt finansiella mål 2026 om att omsätta 1 MDSEK med en EBIT på 100 MSEK. Målsättning är i linje med vart vi befinner oss idag där fortsatt hårt arbete i verksamheterna samt flertalet dialoger med potentiella förvärv kommer att leda oss hela vägen.

Koncernen är relativt sett ganska oberoende konjunkturen givet sin förankring inom bland annat infrastruktur, samhällsbyggnad och försvarsindustrin. Det är av vår uppfattning att specialister alltid kommer att efterfrågas där vi som aktör drabbas mindre av konjunktursvängningar i jämförelse med aktörer som inte är lika specialinriktade. Verksamheterna växer med sina kunder av ökat förtroende i projekten där vi får större åtaganden löpande.

Vi är ödmjuka för tongången i branschen men kan i samma mening konstatera att våra verksamheter har en framgång i sin affär med god lönsamhet.

Väl mött!
Viktor Rönn, VD



Koncernen i sammandrag

Belopp i tkr om ej annat anges	2024 3 mån april-juni	2023 3 mån april-juni	2024 6 mån jan-juni	2023 6 mån jan-juni	2023 12 mån jan-dec
Nettoomsättning	111 516	19 146	179 219	35 475	73 776
Omsättningstillväxt, %	482,5%	116,1%	405,2%	-97,3%	74,6%
Rörelsens kostnader	-97 733	-14 733	-154 511	-26 297	-62 885
EBITDA	6 527	2 831	14 230	6 936	6 563
Tillväxt EBITDA, %	130,5%	-9,0%	105,2%	2,8%	-41,3%
Rörelseresultat	5 273	2 350	12 099	5 956	3 919
Tillväxt rörelseresultat, %	124,4%	-16,5%	103,1%	-3,5%	-59,1%
Rörelsemarginal, %	4,7%	12,3%	6,8%	16,8%	5,3%
Resultat före skatt	4 574	1 878	10 835	5 198	2 425
Resultat per aktie (SEK) *	0,57	0,35	1,58	1,06	0,41
Organisk tillväxt, % *	28,0%	-	22,0%	-	-
Proforma koncernen i sammandrag *					
Nettoomsättning	111 516	19 146	202 871	35 475	310 277
EBITDA	6 527	2 831	15 315	6 936	13 968
Rörelseresultat	5 273	2 350	13 184	5 956	23 350
NYCKELTAL					
Rörelsekapital	2 079	14 930	2 079	14 930	16 689
Genomsnittligt antal aktier	4 882 501	3 639 408	4 755 323	3 629 757	3 718 718
Antal aktier vid periodens slut	4 882 501	3 770 181	4 882 501	3 770 181	4 159 174
Soliditet (%)	27%	40%	27%	40%	37%
Förändring av eget kapital					
Ingående eget kapital			36 477	27 254	27 254
Periodens resultat			7 667	3 832	1 513
Övrigt totalresultat			-15	-152	-436
Nyemission			20 000	4 500	14 200
Nyemission (apport)			0	0	0
Emissionskostnader			0	0	0
Transaktioner med minoritet			176	0	0
Utdelning			0	-6 054	-6 054
Utgående eget kapital			64 129	29 380	36 477

DEFINITIONER AV NYCKELTAL

Rörelseresultat Nettoomsättning minus rörelsens kostnader

EBITDA Intäkter före ränta, skatt, avskrivning och amortering

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 är att ge en bild av hur koncernens finansiella ställning och resultat hade sett ut om de bolag som förvärvats under året hade sett ut om deras resultat för året hade konsoliderats med den befintliga delen av koncernen.

* 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.

* Antalet aktier vid periodens slut var 4 882 501 (3 770 181)

Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån april-juni	2023 3 mån april-juni	2024 6 mån jan-juni	2023 6 mån jan-juni	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>					
Nettoomsättning	111 516	19 146	179 219	35 475	73 776
Övriga rörelseintäkter	196	204	889	210	1 387
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Råvaror och förnödenheter	-8 706	-2 267	-13 498	-3 432	-8 371
Övriga externa kostnader	-3 603	-2 628	-7 569	-3 947	-8 746
Personalkostnader	-92 872	-11 620	-144 802	-21 366	-51 473
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-1 254	-481	-2 131	-980	-
Övriga rörelsekostnader	-4	-3	-9	-4	-10
Resultat från andelar i intresseföretag	0	0	0	0	12
Rörelseresultat	5 273	2 350	12 099	5 956	3 919
<i>Finansiella poster</i>					
Finansiella intäkter	193	14	411	14	71
Finansiella kostnader	-891	-485	-1 674	-772	-1 566
Resultat före skatt	4 574	1 878	10 835	5 198	2 425
Skatt på periodens resultat	-1 636	-599	-3 168	-1 366	-912
Periodens resultat	2 938	1 278	7 667	3 832	1 513
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	2 762	1 278	7 491	3 832	1 513
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>					
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	176	0	176	0	0
Resultat per aktie, kronor					
Före och efter utspädning	0,57	0,34	1,53	1,02	0,41

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i tkr	2024 3 mån april-juni	2023 3 mån april-juni	2024 6 mån jan-juni	2023 6 mån jan-juni	2023 12 mån jan-dec
Periodens resultat	2 938	1 278	7 667	3 832	1 513
Övrigt totalresultat					
Poster som kan komma att återföras till resultatet					
Periodens omräkningsdifferenser	30	38	-15	-152	-436
Periodens totalresultat	2 968	1 316	7 652	3 680	1 077
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	2 968	1 316	7 652	3 680	1 077
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>	176	0	176	0	0

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Aktiverade utvecklingsutgifter	68	102	85
Goodwill	107 366	27 604	28 528
Summa immateriella anläggningstillgångar	107 434	27 706	28 612
<i>Materiella tillgångar</i>			
Tillgångar med nyttjanderätt	13 656	9 437	10 921
Inventarier, verktyg och installationer	47	80	64
Summa materiella anläggningstillgångar	13 703	9 517	10 985
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	364	144	178
Summa finansiella tillgångar	364	144	178
Uppskjuten skattefordran	34	20	11
Summa anläggningstillgångar	121 535	37 387	39 786
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	73 432	19 192	21 137
Upparbetad ej fakturerad intäkt	14 543	54	2 008
Övriga fordringar	2 285	6 900	6 353
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5 994	777	1 117
Likvida medel	15 780	9 795	27 867
Summa omsättningstillgångar	112 034	36 718	58 482
SUMMA TILLGÅNGAR	233 569	74 104	98 268

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	830	641	707
Övrigt tillskjutet kapital	49 662	20 151	29 785
Omräkningsreserv	-602	-303	-587
Balanserat resultat inklusive periodens resultat	14 062	8 891	6 571
Eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	63 952	29 380	36 477
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	176	0	0
Summa eget kapital	64 129	29 380	36 477
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	25 127	9 563	7 255
Leasingskulder	8 088	5 798	7 214
Villkorade tilläggsköpeskillingar	16 389	3 810	1 697
Övriga långfristiga skulder	9 882	3 766	3 833
Summa långfristiga skulder	62 735	22 936	19 998
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3 250	0	10 980
Leasingskulder	4 692	2 924	2 850
Leverantörsskulder	11 386	2 193	7 561
Aktuella skatteskulder	2 174	2 142	1 417
Övriga skulder	36 646	14 404	18 811
Fakturerad ej upparbetad intäkt	0	125	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	51 808	0	174
Summa kortfristiga skulder	106 705	21 788	41 793
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	233 569	74 104	98 268

*Denna kolumn är med i samband med övergången till IFRS.

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 be- stämande 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
Transaktioner med minoritet				0	0	0	0
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				7 491	7 491	176	7 667
Övrigt totalresultat			-15		-15	0	-15
Summa totalresultat			-15	7 491	7 476	176	44 129
<i>Transaktioner med ägare;</i>							
Nyemission (kvittning)	123	19 877			20 000	0	20 000
Transaktioner med minoritet					0	0	0
Utdelning				0	0	0	0
Summa transaktioner med ägare	123	19 877	0	0	20 000	0	20 000
Utgående balans per 30 juni 2024	830	49 662	-602	14 062	63 953	176	64 129
Upplysningar om aktier							Antal aktier
Antal vid periodens ingång							4 159 174
Antal vid 2024-06-30							4 882 501
Totalt antal aktier							4 882 501

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tkr	2024 3 mån april-juni	2023 3 mån april-juni	2024 6 mån jan-juni	2023 6 mån jan-juni	2023 12 mån jan-dec
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat	5 273	2 350	12 099	5 956	3 919
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>					
Avskrivningar och nedskrivningar	1 254	482	2 131	980	2 656
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0	0	0	-100
Erhållen ränta	193	0	411	0	71
Erlagd ränta	-624	-472	-1 189	-758	-1 214
Betald skatt	-1 407	-499	-3 005	-2 130	-3 085
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	4 688	1 861	10 446	4 048	2 247
<i>Förändring i rörelsekapital</i>					
Förändring av rörelsefordringar	-14 270	-4 296	-23 160	-6 024	-9 167
Förändring av rörelseskulder	10 552	4 040	5 813	3 675	11 195
Kassaflöde från den löpande verksamheten	970	1 605	-6 901	1 699	4 275
Investeringsverksamheten					
Rörelseförvärv	584	-6 278	9 067	-6 278	-8 527
Förvärv av intressebolag	0	0	0	0	-401
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-3 286	0	-3 286	412
Förändring av långfristiga fordringar	178	-5	63	38	5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	762	-9 569	9 130	-9 526	-8 511
Finansieringsverksamheten					
Nyemission	0	0	0	0	9 350
Förändring checkkredit	3 250	0	3 250	0	0
Upptagna lån	25 300	3 652	30 300	7 267	18 700
Amorterade lån	-24 313	0	-25 405	0	-4 820
Amortering av leasingkulder	-1 197	-760	-1 996	-1 227	-2 516
Amorterade förvärvsskulder	-20 482	0	-20 482	0	0
Utbetald utdelning	0	-6 053	0	-6 053	-6 054
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-17 442	-3 161	-14 333	-13	14 660
Periodens kassaflöde	-15 710	-11 125	-12 104	-7 840	10 424
Likvida medel vid periodens början	31 473	20 730	27 867	17 635	17 635
Kursdifferenser i likvida medel	18	190	18	0	-192
Likvida medel vid periodens slut	15 780	9 795	15 780	9 795	27 867

Finansiell information

Finansiell utveckling under kvartalet 1 april - 30 juni 2024

Nettoomsättning

Bolagets nettoomsättning uppgick under kvartalet till 111 516 (19 146) TSEK. Nya kunder har tillkommit vilket är en stor orsak till utvecklingen, både för nytillkomna bolagen i koncernen som de redan existerande. Omsättningstillväxten ökar även på grund av konsolidering av nytillkomna bolag.

Rörelsens kostnader

Bolagets rörelsekostnader uppgick under kvartalet till 97 733 (14 733) TSEK. Den största posten utgörs av personalkostnader på 92 872 (11 620) 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 kvartalet till 5 273 (2 350) TSEK.

Resultat före skatt

Bolagets resultat före skatt uppgick under kvartalet till 4 574 (1 878) TSEK.

Kvartalets resultat

Bolagets resultat för kvartalet uppgick till 2 938 (1 278) TSEK.

Likviditet och kassaflöde

- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 0 (1 605) TSEK
- Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 0 (-9 569) TSEK
- Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 0 (-3 161) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 0 (-11 125) TSEK
- Vid periodens utgång uppgick bolagets likvida medel till 31 473 (9 795) TSEK

Finansiell utveckling under perioden 1 januari - 30 juni 2024

Nettoomsättning

Bolagets nettoomsättning uppgick under perioden till 179 219 (35 475) TSEK. Nya kunder har tillkommit vilket är en stor orsak till utvecklingen, både för nytillkomna bolagen i koncernen som de redan existerande. Omsättningstillväxten ökar även på grund av konsolidering av nytillkomna bolag.

Rörelsens kostnader

Bolagets rörelsekostnader uppgick under perioden till 154 511 (26 297) TSEK. Den största posten utgörs av personalkostnader på 144 802 (21 366) 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 12 099 (5 956) TSEK.

Resultat före skatt

Bolagets resultat före skatt uppgick under perioden till 10 835 (5 198) TSEK.

Periodens resultat

Bolagets resultat för perioden uppgick till 7 667 (3 832) TSEK.

Likviditet och kassaflöde

- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 0 (1 699) TSEK
- Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 412 (-9 526) TSEK
- Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 0 (-13) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 412 (-7 840) TSEK
- Vid periodens utgång uppgick bolagets likvida medel till 28 279 (9 795) TSEK

Moderföretagets resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån april-juni	2023 3 mån april-juni	2024 6 mån jan-juni	2023 6 mån jan-juni	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>					
Nettoomsättning	1 280	435	2 350	795	1 899
Övriga rörelseintäkter	2	0	54	0	384
<i>Rörelsens kostnader</i>					
Övriga externa kostnader	-1 607	-516	-2 920	-905	-2 681
Personalkostnader	0	0	0	0	-95
Övriga rörelsekostnader	-4	0	-9	0	-6
Rörelseresultat	-329	-81	-524	-110	-497
<i>Resultat från finansiella poster</i>					
Resultat från andelar i koncernföretag	1 400	6 288	1 400	6 288	9 288
Ränteintäkter och liknande intäkter	94	1	230	2	40
Räntekostnader och liknande kostnader	-407	-268	-812	-436	-762
<i>Bokslutsdispositioner</i>					
Mottagna koncernbidrag		0		0	1 650
Resultat före skatt	758	5 940	294	5 744	9 719
Skatt på periodens resultat	0	0	0	0	0
Periodens resultat	758	5 940	294	5 744	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	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	135 156	37 461	39 366
Summa finansiella anläggningstillgångar	135 156	37 461	39 366
Summa anläggningstillgångar	135 156	37 461	39 366
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	0	285	0
Fordringar hos koncernföretag	3 549	1 000	2 239
Övriga fordringar	292	4 615	224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 144	258	634
Summa kortfristiga fordringar	5 985	6 158	3 097
Kassa och bank	4 023	1 831	13 789
Summa omsättningstillgångar	10 008	7 989	16 886
SUMMA TILLGÅNGAR	145 164	45 450	56 252

Moderföretagets balansräkning

Belopp i tkr	2024-06-30	2023-06-30	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	830	641	707
	830	641	707
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond	49 662	20 151	29 785
Balanserat resultat	7 431	-2 287	-2 287
Periodens resultat	294	5 744	9 719
	57 387	23 608	37 217
Summa eget kapital	58 218	24 249	37 924
Avsättningar			
Villkorade tilläggsköpeskillingar	16 389	3 810	1 697
Summa avsättningar	16 389	3 810	1 697
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	8 550	3 563	3 392
Skulder hos koncernföretag	11 079	6 000	4 320
Övriga långfristiga skulder	9 942	3 766	3 833
Summa långfristiga skulder	29 572	13 329	11 545
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	638	450	476
Övriga skulder	13 472	3 595	4 381
Skulder hos koncernföretag	26 701	0	230
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	175	17	0
Summa kortfristiga skulder	40 986	4 062	5 086
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	145 164	45 450	56 252

Övrig information

Personal och organisation

Antalet anställda per den 30 juni 2024 uppgick till 570. 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 10 600 TSEK av köpeskillingen allokerats till Goodwill.

Goodwill uppgick per den 30 juni 2024 till 107 366 TSEK.

Bedömningar och uppskattningar

Det har under perioden inte uppdagats händelser som föranlett en justering av bedömning av villkorad tilläggsköpeskillning.

Kommande rapporttillfällen

Delårsrapport juli-sept 2024	2024-11-15
Delårsrapport okt-dec 2024	2025-02-21

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

Granskning av revisor

Delårsrapporten har ej varit föremål för granskning av bolagets revisor.

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 är att ge en bild av hur koncernens finansiella ställning och resultat hade sett ut om de bolag som förvärvats under året hade sett ut om deras resultat för året hade konsoliderats med den befintliga delen av koncernen.

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 30 juni 2024 till 64 129 (29 380) TSEK

Aktien

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

Carnegie utsågs till Certified Advisor i samband med noteringen på Nasdaq First North Growth Market.

Job Solution hade per slutet av juni 2024 totalt 4 882 501 aktier registrerade.

Närståendetransaktioner

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

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 gör 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 tilläggsköpeskillningar, leverantörsskulder och upplupna kostnader.

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

Villkorade tilläggsköpeskillningar 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 tilläggsköpeskillningar från företagsförvärv värderas till verkligt värde enligt nivå 3. Villkorad köpeskillning har uppstått efter A-Talent samt A-Staffing förvärvet. En diskonerad kassa-

flödesmetod 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 tilläggsköpeskillningar 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 5 500 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

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.

Belopp i tkr	A-Talent Group Sweden A
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	-1269
Övriga kortfristiga skulder	-3901
Interimsskulder	-6560
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

Förvärvens påverkan på koncernens resultat

Av koncernens intäkter är 8 984 tkr hänförliga till A-Talent Group Sweden AB under perioden. Bolaget har bidragit med 475 tkr till koncernens rörelseresultat. Om förvärvet hade skett den 1 januari 2024, skulle koncernens intäkter uppgått till 202 871 tkr och koncernens rörelseresultat till 13 184 tkr.

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.

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

Förvärvens påverkan på koncernens resultat

Av koncernens intäkter är 33 754 tkr hänförliga till A-Staffing Group Sweden AB. Bolaget har bidragit med 2 180 tkr till koncernens rörelse-resultat. Om förvärvet hade skett den 1 januari 2024, skulle koncernens intäkter uppgått till 202 871 tkr och koncernens rörelseresultat till 13 184 tkr.

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.

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

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

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

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

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.

Belopp i tkr	Serveoffice AB
Likvida medel	792
Egetkapitalinstrument 1)	1 750
Förvärvsskulder 2)	9 148
Total överförd ersättning	11 690

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 9 148 Tkr under en period utspridd på 36 månader. Verkligt värde vid förvärvstidpunkten för förvärvsskulden har bedömts uppgå till 9 148 Tkr.

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

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	-1936
Övriga kortfristiga skulder	-802
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-1031
Identifierbara tillgångar och skulder, netto	1 090
Överförd ersättning	11 690
Goodwill	10 600

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

Förvärvens påverkan på koncernens resultat

Av koncernens intäkter är 3 932 tkr hänförliga till Serveoffice AB. Bolaget har bidragit med 251 tkr till koncernens rörelseresultat. Om förvärvet hade skett den 1 januari 2024, skulle koncernens intäkter uppgått till 202 871 tkr och koncernens rörelseresultat till 13 184 tkr.

Kontaktuppgifter

VD

Viktor Rönn

+46 733 697 737

viktor.ronn@jobsolution.se

Bolaget

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Landsvägen 57, 1 trappa.

172 65 Sundbyberg.

Växel: 010 20 40 004
