

DELÅRS- RAPPORT Q1 2024

Job Solution Sweden Holding AB (publ)

Organisationsnummer 559203-6254

Delårsrapport

1 januari - 31 mars 2024

Koncernens verksamhet

Job Solution Sweden Holding AB (publ) är en koncern som bedriver verksamheter inom kompetensförsörjning. Koncernen består idag av ett moderbolag samt 21 stycken dotterbolag fördelat på tre länder. Tre av bolagen jobbar med search- och headhuntingtjänster i Sverige, Norge och Danmark. I koncernen finns också flertalet bolag som jobbar med olika typer av konsultverksamheter, två bolag som har fokus på Executive search, samt tre bolag som jobbar med konsultlösningar mot ekonomi- och finanssektorn.

Första kvartalet (januari-mars 2024)

- Nettoomsättningen uppgick till 67 703 (16 330) TSEK
- EBITDA uppgick till 7 703 (4 105) TSEK
- Rörelseresultatet uppgick till 6 826 (3 606) TSEK
- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -7 871 (94) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 3 606 (3 285) TSEK
- Periodens resultat uppgick till 4 729 (2 554) TSEK
- Resultat per aktie uppgick till 1,02 (0,71) SEK*

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

- Nettoomsättningen uppgick till 91 355 (16 330) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 459%
- EBITDA uppgick till 8 788 (4 105) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 114%
- Rörelseresultatet uppgick till 7 911 (3 606) TSEK. Detta resulterar i en ökning på 119%

Väsentliga händelser under första kvartalet

- Den extra bolagsstämman godkände styrelsens förslag om det nya antalet aktier som styrelsen får emittera med stöd av bemyndigande.
- Styrelsen i Job Solution uppdaterar de finansiella målen
- I samband med förvärvet av A-Talent Group Sweden AB och A-Staffing Group Sweden AB så beslutade styrelsen om att öka antalet aktier i bolaget med 723 327, till totalt 4 882 501. Dessa 723 327 aktier tillföll tidigare ägarna av de förvärvade bolagen som en del av köpeskillingen.
- Job Solution blir finalist i branschgalan "Recruitment Awards" i kategorin "Årets raket"
- Job Solution byter Certified Adviser till Carnegie Investment Bank AB
- Job Solution förvärvar 100% av aktierna i Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB

Väsentliga händelser efter periodens slut

- Job Solution tillträder aktierna i Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB

*Antalet aktier vid periodens slut var 4 882 501 (3 065 333)

Innehållsförteckning

Koncernen i sammandrag	5
Koncernens resultaträkning	6
Koncernens rapport över totalresultat	7
Koncernens rapport över finansiell ställning	8
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital i sammandrag	10
Koncernens rapport över kassaflöden	11
Finansiell information	12
Moderföretagets resultaträkning	13
Moderföretagets balansräkning	14
Övrig information	16
Noter till den finansiella rapporten	17

VD-kommentar

Under årets första kvartal får vi se en rejäl rekyl uppåt där våra investeringar från 2023 visar sig falla väl ut. Vårt starkaste kvartal hitintills. Vi kommer från ett väldigt utvecklande 2023 som på många sätt och vis satt grunden till där vi är idag. Det känns fantastiskt att långt gångna strategier, investeringar, effektiviseringar och planer faller så väl ut. Trots det fortsatta världsläget står koncernen starkt där verksamheterna tillsammans, ställda individuellt y/y, uppvisar en organisk tillväxt om 16%. Vilket team vi är tillsammans!

Nettoomsättningen under Q1 för koncernen uppgår till 67 703 TSEK (16 330 TSEK), vilket ger oss en omsättningstillväxt på 315%. Rörelseresultatet för kvartalet uppgår till 6 826 TSEK (3 606 TSEK), vilket ger oss en tillväxt på 89%. Föregående års justeringar i koncernen för att effektivisera och förbättra verksamheterna har nu givit avkastning, full effekt väntas till hösten där vi förväntar oss ytterligare stärkta resultat.

Under kvartalet så tillträdde vi även A-Talent Group Sweden AB och A-Staffing Group Sweden AB. Ett intensivt och omfattande arbete under hösten och vintern ledde fram till ett tillträde av bolagen den första februari. Med det startade också integrationsarbetet för att bolagen på ett bra sätt ska komma in i gruppen. Ett arbete som går mycket bra, och flertalet affärer görs idag mellan bolagen vilket leder till ett bättre erbjudande ut till koncernens kunder. I slutet på mars kommunicerade vi också att vi förvärvade aktierna i Serveoffice AB och Executive Partners Scandinavia AB. En affär som vi har arbetat med i lite drygt nio månader och som vi äntligen kunde ro i hamn. Med dessa två transaktioner så är det fantastiskt kul att kunna välkomna alla nya kollegor till koncernen.

Ser vi till siffrorna för proforma så har koncernen i sammandrag för perioden en omsättning på 91 355 TSEK (16 330 TSEK) med ett rörelseresultat på 7 911 TSEK (3 606 TSEK). En tillväxt på omsättningen med 459 % och en tillväxt på rörelseresultatet med 119% mot föregående års period. Rörelseresultatet är för första kvartalet är starkare än vårt resultat för hela 2023, vilket är otroligt kul och i linje med den budget som är satt för 2024. Den inslagna vägen ser ljus ut, och vi arbetar dagligen för att slå våra mål.

Fokus framgent för koncernen är att bibehålla den stärkta organiska tillväxt vi har i kombination som vi fortsätter flertalet dialoger med olika bolag kring framtida förvärv. Marknaden för förvärv är fortsatt gynnsam och ju starkare vi blir, desto mer attraktiva blir vi för bolag som vi för dialog med. Det finns ett intresse hos andra att komma in i vår koncern och utvecklas tillsammans med oss. En viktig del i koncernens fortsatta tillväxt blir också att fortsätta på den inslagna vägen med organiska satsningar och nya bolag vi startar i koncernen. Något vi dagligen jobbar med.

Med det så är det dags att avrunda VD-ordet. Med ett utvecklande och lärorikt 2023 i ryggen så är det nu och framåt vi skördar frukterna. I ett branschsegment som i övrigt har det utmanande med låga marginaler så sticker vi ut mot branschen och fortsätter att göra avtryck. Vi arbetar vidare på den inslagna vägen och vi ser fram mot att presentera fler framgångar över året.

Väl mött,
Viktor Rönn, VD



Koncernen i sammandrag

Belopp i tkr om ej annat anges	2024	2023	2023
	3 mån jan-mars	3 mån jan-mars	12 mån jan-dec
Nettoomsättning	67 703	16 330	73 776
Omsättningstillväxt, %	314,6%	79,0%	74,6%
Rörelsens kostnader	-56 778	-11 565	-62 885
EBITDA	7 703	4 105	6 563
Tillväxt EBITDA, %	87,7%	12,9%	41,3%
Rörelseresultat	6 826	3 606	3 919
Tillväxt rörelseresultat, %	89,3%	7,5%	-59,1%
Rörelsemarginal, %	10,1%	22,1%	5,3%
Resultat före skatt	6 260	3 321	2 425
Resultat per aktie (SEK) *	1,02	0,71	0,41
Proforma koncernen i sammandrag *			
Nettoomsättning	91 355	16 330	73 776
EBITDA	8 788	4 105	6 563
Rörelseresultat	7 911	3 606	3 919
NYCKELTAL			
Rörelsekapital	-1 075	22 434	16 689
Genomsnittligt antal aktier	4 628 144	3 620 000	3 718 718
Antal aktier vid periodens slut	4 882 501	3 620 000	4 159 174
Soliditet (%)	28%	51%	37%
Förändring av eget kapital			
Ingående eget kapital			12 453
Periodens resultat			7 098
Övrigt totalresultat			-151
Nyemission			15 000
Nyemission (apport)			3 600
Emissionskostnader			-2 357
Transaktioner med minoritet			-2 889
Utdelning			-5 500
Utgående eget kapital			27 254

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.

* Antalet aktier vid periodens slut var 4 882 501 (3 065 333)

Koncernens resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån jan-mars	2023 3 mån jan-mars	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	67 703	16 330	73 776
Övriga rörelseintäkter	693	6	1 387
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter	-4 792	-1 165	-8 371
Övriga externa kostnader	-3 966	-1 319	-8 746
Personalkostnader	-51 930	-9 746	-51 473
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella tillgångar	-877	-498	-2 656
Övriga rörelsekostnader	-5	-1	-10
Resultat från andelar i intresseföretag	0	0	12
Rörelseresultat	6 826	3 606	3 919
<i>Finansiella poster</i>			
Finansiella intäkter	218	0	71
Finansiella kostnader	-783	-286	-1 566
Resultat före skatt	6 260	3 321	2 425
Skatt på periodens resultat	-1 532	-767	-912
Periodens resultat	4 729	2 554	1 513
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	4 729	2 554	1 513
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>	0	0	0
Resultat per aktie, kronor			
Före och efter utspädning	0,96	0,71	0,41

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i tkr	2024 3 mån jan-mars	2023 3 mån jan-mars	2023 12 mån jan-dec
Periodens resultat	4 729	2 554	1 513
Övrigt totalresultat			
<i>Poster som kan komma att återföras till resultatet</i>			
Periodens omräkningsdifferenser	-45	-190	-436
Periodens totalresultat	4 684	2 364	1 077
<i>Hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>	4 684	2 364	1 077
<i>Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande</i>	0	0	0

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-03-31	2022-03-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Aktiverade utvecklingsutgifter	76	110	85
Goodwill	96 765	16 340	28 528
Summa immateriella anläggningstillgångar	96 842	16 450	28 612
<i>Materiella tillgångar</i>			
Tillgångar med nyttjanderätt	14 031	5 385	10 921
Inventarier, verktyg och installationer	58	71	64
Summa materiella anläggningstillgångar	14 089	5 457	10 985
<i>Finansiella tillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	293	140	178
Summa finansiella tillgångar	293	140	178
Uppskjuten skattefordran	23	18	11
Summa anläggningstillgångar	111 247	22 064	39 786
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	58 007	13 777	21 137
Upparbetad ej fakturerad intäkt	2 839	0	2 008
Övriga fordringar	2 319	423	6 353
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15 620	904	1 117
Likvida medel	31 473	20 730	27 867
Summa omsättningstillgångar	110 258	35 835	58 482
SUMMA TILLGÅNGAR	221 505	57 899	98 268

Koncernens rapport över finansiell ställning

Belopp i tkr	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital	830	615	707
Övrigt tillskjutet kapital	49 662	15 677	29 785
Omräkningsreserv	-632	-342	-587
Balanserat resultat inklusive periodens resultat	11 300	13 667	6 571
Eget kapital hänförligt till moderföretags aktieägare	61 161	29 618	36 477
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande	0	0	0
Summa eget kapital	61 161	29 618	36 477
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15 516	7 958	7 255
Leasingskulder	8 861	3 173	7 214
Villkorade tilläggsköpeskillingar	11 201	3 748	1 697
Övriga långfristiga skulder	13 432	0	3 833
Summa långfristiga skulder	49 011	14 880	19 998
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	6 627	0	10 980
Leasingskulder	4 316	1 823	2 850
Leverantörsskulder	8 001	1 610	7 561
Aktuella skatteskulder	1 363	2 044	1 417
Övriga skulder	50 110	7 668	18 811
Fakturerad ej upparbetad intäkt	0	215	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40 917	40	174
Summa kortfristiga skulder	111 334	13 401	41 793
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	221 505	57 899	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 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				4 729	4 729	0	4 729
Övrigt totalresultat			-45		-45	0	-45
Summa totalresultat			-45	4 729	4 684	0	41 161
<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 31 mars 2024	830	49 662	-632	11 300	61 161	0	61 161
Upplysningar om aktier							Antal aktier
Antal vid periodens ingång							4 159 174
Antal vid 2024-03-31							4 882 501
Totalt antal aktier							4 882 501

Koncernens rapport över kassaflöden

Belopp i tkr	2024 3 mån jan-mars	2023 3 mån jan-mars	2023 12 mån jan-dec
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	6 826	3 606	3 919
<i>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:</i>			
Avskrivningar och nedskrivningar	877	498	2 656
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	0	0	-100
Erhållen ränta	218	0	71
Erlagd ränta	-565	-286	-1 214
Betald skatt	-1 598	-1 631	-3 085
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	5 758	2 187	2 247
<i>Förändring i rörelsekapital</i>			
Förändring av rörelsefordringar	-8 890	-1 728	-9 167
Förändring av rörelseskulder	-4 739	-365	11 195
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-7 871	94	4 275
Investeringsverksamheten			
Rörelseförvärv	8 483	0	-8 527
Förvärv av intressebolag	0	0	-401
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	0	412
Förändring av långfristiga fordringar	-115	43	5
Uppskjuten skattefordran	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	8 368	43	-8 511
Finansieringsverksamheten			
Nyemission	0	0	9 350
Emissionsutgifter	0	0	0
Upptagna lån	5 000	3 615	18 700
Återbetalda lån	0	0	-4 820
Amorterade lån	-1 092	0	0
Amortering av leasingskulder	-799	-467	-2 516
Amortering av övriga skulder	0	0	0
Utbetald utdelning	0	0	-6 054
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	3 109	3 148	14 660
Periodens kassaflöde	3 606	3 285	10 424
Likvida medel vid periodens början	27 867	17 635	17 635
Kursdifferenser i likvida medel	0	-190	-192
Likvida medel vid periodens slut	31 473	20 730	27 867

Finansiell information

Finansiell utveckling under kvartalet 1 januari – 31 mars 2024

Nettoomsättning

Bolagets nettoomsättning uppgick under kvartalet till 67 703 (16 330) 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 61 570 (12 730) TSEK. Den största posten utgörs av personalkostnader på 51 930 (9 746) 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 6 826 (3 606) TSEK. Förändringen beror på ökade intäkter i verksamheterna.

Resultat före skatt

Bolagets resultat före skatt uppgick under kvartalet till 6 260 (3 321) TSEK.

Kvartalets resultat

Bolagets resultat för kvartalet uppgick till 4 729 (2 554) TSEK.

Likviditet och kassaflöde

- Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till -7871 (94) TSEK
- Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till 8368 (43) TSEK
- Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 3109 (3148) TSEK
- Periodens kassaflöde uppgick till 3606 (3285) TSEK
- Vid periodens utgång uppgick bolagets likvida medel till 31473 (20730) TSEK

Moderföretagets resultaträkning

Belopp i tkr	2024 3 mån jan-mars	2023 3 mån jan-mars	2023 12 mån jan-dec
<i>Rörelsens intäkter</i>			
Nettoomsättning	1 070	360	1 899
Övriga rörelseintäkter	53	0	384
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	-1 263	-389	-2 681
Personalkostnader	0	0	-95
Övriga rörelsekostnader	-5	0	-6
Rörelseresultat	-145	-29	-497
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	9 288
Ränteintäkter och liknande intäkter	136	1	40
Räntekostnader och liknande kostnader	-405	-168	-762
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Mottagna koncernbidrag		0	1 650
Resultat före skatt	-414	-196	9 719
Skatt på periodens resultat	0	0	0
Periodens resultat	-414	-196	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	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	123 061	23 039	39 366
Summa finansiella anläggningstillgångar	123 061	23 039	39 366
Summa anläggningstillgångar	123 061	23 039	39 366
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	1 156	139	0
Fordringar hos koncernföretag	2 903	1 000	2 239
Övriga fordringar	0	396	224
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	1 429	129	634
Summa kortfristiga fordringar	5 488	1 664	3 097
Kassa och bank	12 288	4 592	13 789
Summa omsättningstillgångar	17 777	6 256	16 886
SUMMA TILLGÅNGAR	140 837	29 295	56 252

Moderföretagets balansräkning

Belopp i tkr	2024-03-31	2023-03-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	830	615	707
	830	615	707
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond	49 662	15 677	29 785
Balanserat resultat	7 431	3 767	-2 287
Periodens resultat	-414	-196	9 719
	56 680	19 248	37 217
Summa eget kapital	57 510	19 863	37 924
Avsättningar			
Villkorade tilläggsköpeskillingar	11 201	3 748	1 697
Summa avsättningar	11 201	3 748	1 697
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	3 207	3 958	3 392
Skulder hos koncernföretag	6 320	0	4 320
Övriga långfristiga skulder	13 432	0	3 833
Summa långfristiga skulder	22 959	3 958	11 545
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	840	56	476
Övriga skulder	26 475	1 669	4 381
Skulder hos koncernföretag	21 853	0	230
Summa kortfristiga skulder	49 168	1 725	5 086
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	140 837	29 295	56 252

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

Övrig information

Personal och organisation

Antalet anställda per den 31 mars 2024 uppgick till 412. 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.

Goodwill uppgick per den 31 mars 2024 till 96765 TSEK.

Bedömningar och uppskattningar

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

Kommande rapporttillfällen

Delårsrapport april-juni 2024	2024-08-23
Delårsrapport juli-sept 2024	2024-11-15

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 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.

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 mars 2024 till 61161 (29618) TSEK

Aktien

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

Under kvartalets första två månader så verkade Eminova Fondkommision AB som bolagets Certified Adviser. Den 6 mars publicerade Bolaget ett pressmeddelande där man meddelade att Carnegie Investment Bank AB tar över rollen som Bolagets Certified Adviser.

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

Närståendetransaktioner

- CR Asset Management AB lånade ut 1 MSEK till Job Solution Sweden Holding AB (publ) till förmånliga villkor i syfte att stärka kassan inför förvärvet av Oplana AB och dess dotterbolag
- Lirö Invest AB lånade ut 1 MSEK till Job Solution Sweden Holding AB (publ) till förmånliga villkor i syfte att stärka kassan inför förvärvet av Oplana AB och dess dotterbolag

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, leasing-skulder, 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.

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

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

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.

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

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	A-Talent Group Sweden AB
Kontant betald ersättning	-10 000
Minus: 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 86 341 tkr och koncernens rörelseresultat till 7 485 tkr.

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.

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

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.

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

Nettokassaflöde vid rörelseförvärv

Belopp i tkr	A-Staffing Group Sweden AB
Kontant betald ersättning	-10 000
Minus: 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 rörelseresultat. Om förvärvet hade skett den 1 januari 2024, skulle koncernens intäkter uppgått till 86 341 tkr och koncernens rörelseresultat till 7 485 tkr.

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.

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
