



ambea:

Januari – september 2023

Delårsrapport

Ambea AB (publ) org.nr. 556468-4354



Introduktion

Den positiva trenden fortsätter

Tredje kvartalet juli – september

- Nettoomsättningen ökade med 5 procent och uppgick till 3 355 (3 187) MSEK. Organisk tillväxt uppgick till 6 procent och förvärvad/avytttrad tillväxt uppgick till -1 procent.
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till 360 (333) MSEK.
- EBITA uppgick till 383 (359) MSEK motsvarande en marginal på 11,4 (11,3) procent.
- Periodens resultat uppgick till 206 (193) MSEK.
- Resultat per aktie uppgick till 2,30 (2,04) SEK före och efter utspädning.
- Kassagenerering/cash conversion uppgick till 78,6 (56,2) procent.
- Fritt kassaflöde uppgick till 427 (252) MSEK.

- EBITA-resultatet påverkades av två poster av engångskaraktär om netto -16 MSEK. Jämförelseperioden påverkades positivt om 70 MSEK avseende tre poster av engångskaraktär. Exklusive poster av engångskaraktär ökade EBITA med 92 MSEK.
- EBITA uppgick till 789 (783) MSEK motsvarande en marginal på 8,0 (8,3) procent.
- Periodens resultat uppgick till 322 (344) MSEK.
- Resultat per aktie uppgick till 3,58 (3,64) SEK före och efter utspädning.
- Kassagenerering/cash conversion uppgick till 84,0 (88,5) procent.
- Fritt kassaflöde uppgick till 1 038 (1 049) MSEK.

Delåret januari – september

- Nettoomsättningen ökade med 5 procent och uppgick till 9 901 (9 410) MSEK. Organisk tillväxt uppgick till 6 procent och förvärvad/avytttrad tillväxt uppgick till -1 procent.
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till 717 (702) MSEK.

Koncernens nyckeltal

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	Δ %	2023 jan–sep	2022 jan–sep	Δ %	R12	2022 jan–dec
Nettoomsättning	3 355	3 187	5	9 901	9 410	5	13 126	12 635
EBITA och justerad EBITA*	383	359	7	789	783	1	960	954
Rörelsemarginal EBITA och justerad EBITA (%)*	11,4	11,3		8,0	8,3		7,3	7,6
Rörelseresultat EBIT	360	333	8	717	702	2	858	843
Rörelsemarginal EBIT (%)*	10,7	10,4		7,2	7,5		6,5	6,7
Resultat efter skatt	206	193	7	322	344	-6	344	366
Resultat per aktie före utspädning, SEK	2,30	2,04	13	3,58	3,64	-2	3,80	3,89
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	2,30	2,04	13	3,58	3,64	-2	3,80	3,89
Kassagenerering/cash conversion (%)*	78,6	56,2		84,0	88,5		91,8	95,6
Fritt kassaflöde*	427	252	69	1 038	1 049	-1	1 440	1 451

*Alternativa nyckeltal. För avstämning mot finansiella rapporter enligt IFRS se not 6, för syfte och definition se ambea.se/investerare/rapporter-och-presentationer

Innehåll

Introduktion	2	Stendi	13
Kvalitet och hållbarhet	4	Altiden.....	14
Rapportering.....	8	Klara och Lära	15
Koncernen	8	Koncernens rapporter.....	19
Nytida	11	Moderbolagets rapporter	23
Vardaga	12	Noter.....	25

Ambeas delårsrapport är utformad för att vara tillgänglighetsanpassad.

Vd-ord: Den positiva trenden fortsätter

I det tredje kvartalet fortsätter vi den positiva trenden med marginalförbättringar och stabil organisk tillväxt. Det är framför allt Vardaga och Stendi som haft en god efterfrågan och en ökad beläggning vilket stärkt marginalen. Vardaga öppnade under kvartalet ett nytt äldreboende i Halmstad, Villa Soldalen. Vi har även tecknat två nya avtal om boenden i Täby, med totalt 140 platser. Jag är glad och stolt över att vi kan hjälpa samhället att bygga nya och moderna omsorgsboenden för ökad livskvalitet samtidigt som det skapar tillväxt, utveckling och arbetstillfällen inom Ambea. För att säkra en god och jämlik omsorg måste byggtakten av äldreboenden öka markant. Ambea har ett antal konkreta råd hur köer och platsbristen kan undvikas. Bland annat ser vi behovet av och välkomnar en äldreboendegaranti i Sverige.

Organisk tillväxt och stärkt resultat

Under det tredje kvartalet ökade nettoomsättningen med 5 procent och uppgick till 3 355 (3 187) MSEK. EBITA ökade till 383 (359) MSEK, vilket motsvarar en marginal om 11,4 (11,3) procent. Den organiska tillväxten var 6 procent. I tredje kvartalet noterade Ambea den högsta nettoomsättningen och resultat i ett enskilt kvartal någonsin.

Marginalförbättringar och nytecknade avtal

Stendi fortsätter att utvecklas positivt och fokuset på ökad beläggning och operationella förbättringar ger resultat. Stendi kommer från en stark jämförelseperiod men trots det ökar EBITA med 14 procent till 88 MSEK.

”

Det är framför allt Vardaga och Stendi som haft en god efterfrågan och en ökad beläggning vilket stärkt marginalen.

Nytida har haft ett stabilt kvartal och har tecknat avtal om två nya omsorgsboenden om totalt 12 platser. Inom Altiden pågår det ett intensivt förbättringsarbete som leder bolaget i rätt riktning, men vi är inte nöjda med resultatet i kvartalet. Omställningen kommer ta tid, men vi förväntar oss att från kommande kvartal se resultatförbättringar jämfört med föregående år.

Vardaga ökar andel nöjda omsorgstagare

Socialstyrelsens årliga brukarundersökning inom äldreomsorg i Sverige gav goda betyg till Vardaga. Resultatet är bättre än föregående år och ligger över genomsnittet för både privat och kommunalt driven äldreomsorg. Vardaga presterade även starkt inom viktiga områden som aktiviteter, måltidsupplevelser och att omsorgstagarna anser att medarbetarna har tillräckligt med tid att utföra sitt arbete. Brukarundersökningen är en viktig del av vårt kvalitetsarbete och nu kommer verksamheterna att arbeta vidare med resultaten.

Jobb- och integrationsmotor

Kompetensförsörjning är en stor utmaning för hela omsorgssektorn och Ambea har en lång historia av att skapa praktikplatser och arbetstillfällen för personer med utländsk bakgrund eller som stått långt ifrån arbetsmarknaden. I september skrev vi ett avtal med fackförbundet Kommunal i Sverige där vi förpliktigar oss att tillsammans främja arbetet med språkutveckling på våra arbetsplatser. Jag är stolt över att Ambea bidrar med nytänkande och kompetensutveckling för att människor ska få växa och utvecklas, samtidigt som vi säkrar vårt och branschens kompetensbehov.

Med årets tredje kvartal fortsätter vi koncernens positiva trend och jag vill tacka alla omsorgstagare, anhöriga, uppdragsgivare och framför allt medarbetare för stort engagemang och fortsatt förtroende.



Mark Jensen
Vd och koncernchef Ambea



Kvalitet och hållbarhet

Kvalitets- och hållbarhetsarbete som skapar livskvalitet

Vårt uppdrag är att skapa en trygg och hållbar omsorg som räcker till alla. För att vi ska kunna erbjuda det har vi ett gediget och systematiserat kvalitetsarbete som genomsyrar alla delar av verksamheten. Kvalitetsarbetet tar sin utgångspunkt i vår vision, våra värderingar och medarbetarnas kompetens. Därtill har vi tydliga system och rutiner som stödjer arbetet. Målsättningen är att det ska vara lätt för medarbetaren att göra rätt, och att man ska kunna lägga tid på rätt saker – omsorg som skapar livskvalitet och värde. Varje månad följer vi upp våra verksamheter med hjälp av ett kvalitetsindex. Indexet består av åtta utvalda kvalitets- och HR-parametrar som ger oss status på en enhet och som gör att vi systematiskt kan följa upp våra verksamheter.

Hållbar omsorg

I vårt hållbarhetsarbete arbetar vi med områdena ESG (Environmental, Social, Governance), ett etablerat ramverk inom företagsvärlden som rymmer alla hållbarhetsfrågor.

E Vi arbetar aktivt för en klimatsmart omsorg. Det betyder att vi arbetar för att minska vår miljöpåverkan från mat, förbrukningsmaterial, lokaler och transporter. Vi har en ambitiös målsättning att minska våra utsläpp med 50 procent 2025, jämfört med 2019. Sedan 2019 har vi minskat våra utsläpp med 31 procent.*

*Ton koldioxidekvivalenter per intäktskrona, exklusive medarbetarnas pendlingsresor.

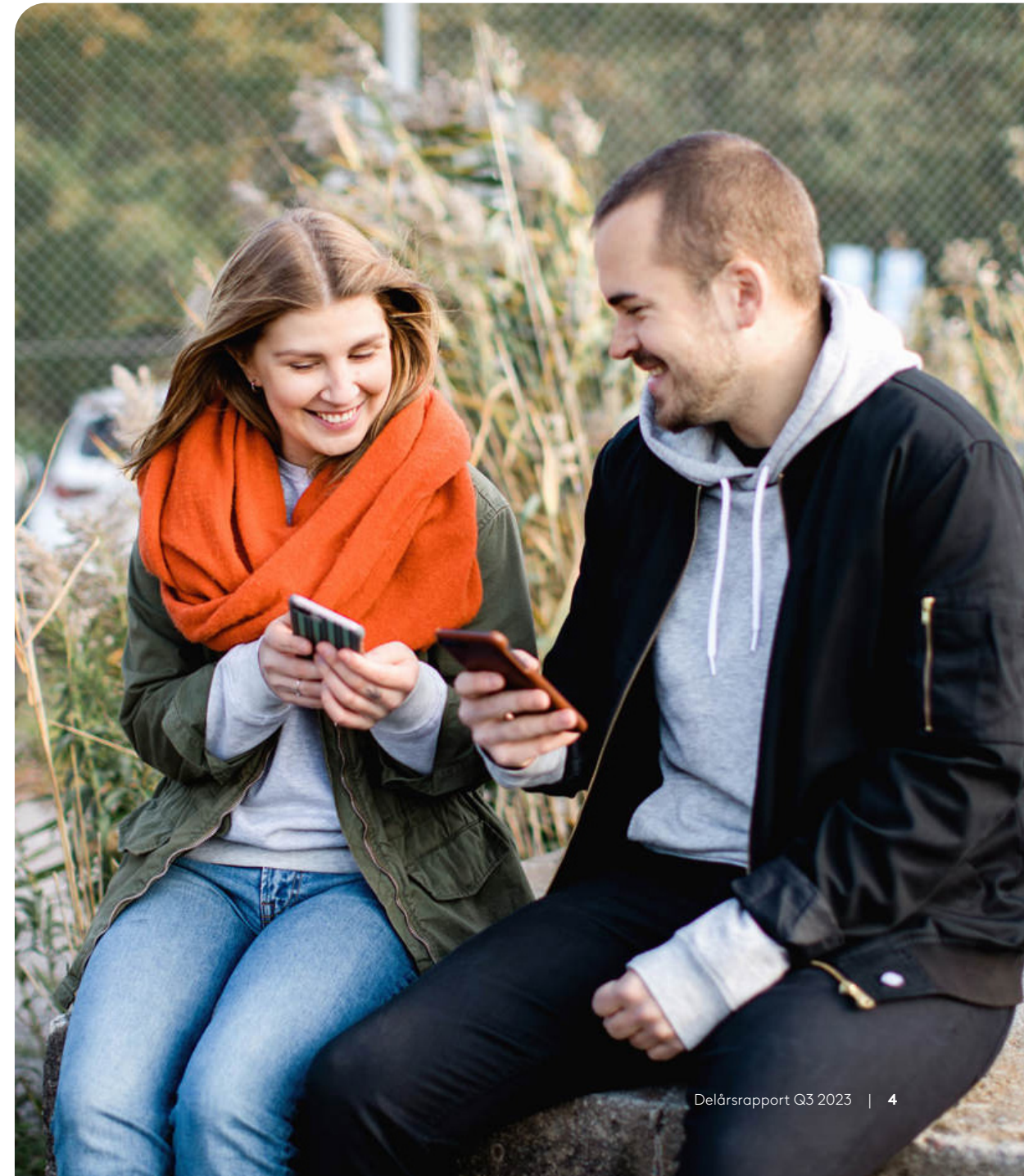
S Social hållbarhet är en del av vårt DNA. Här har vi fokus på kvalitet, ledarskap, arbetsmiljö, mångfald och inkludering samt kunskapsspridning och kompetensutveckling av våra och branschens medarbetare.

G Vår verksamhet präglas av en robust styrning, transparens och förtroende genom efterlevande av både interna och externa regelverk och rutiner. Vi bidrar med vår kunskap i samhällsdebatten och använder vår storlek för att kunna påverka samhället och branschen.

Genom att arbeta aktivt med kvalitet och hållbarhet bidrar vi till samhället och framtidssäkrar omsorgen.

”

Över 2 000 nyanlända i Sverige har sedan 2016 fått en praktikplats eller anställning inom Ambea.



Goda resultat för Vardaga i årets brukarundersökning

Varje år gör Socialstyrelsen en brukarundersökning inom äldreomsorgen, där omsorgstagarna får berätta vad de tycker om sitt boende. I årets undersökning svarar 79,5 procent av omsorgstagarna i Vardaga positivt och är nöjda med omsorgen, vilket är en ökning med 3,4 procentenheter jämfört med föregående år. Resultatet är över genomsnittet för både privat- och offentlig verksamhet.

– Synpunkter från våra omsorgstagare är självklart mycket viktiga för oss och vi lägger stor vikt vid att analysera resultaten och ta fram handlingsplaner med konkreta åtgärder, såväl utifrån Socialstyrelsens undersökning som våra egna brukarundersökningar, säger Maria Green Gadeliuis, kvalitetsdirektör på Ambea.

Vi har precis sammanställt våra resultat från Socialstyrelsens brukarundersökning och nu påbörjas arbetet med en fördjupad analys.

Hur nöjd är du sammantaget?

Snitt privat/kommunal 78,2%

79,5%

2022: 76,1%



+3,4

Hur brukar maten smaka?

Snitt privat/kommunal 73,4%

78,2%

2022: 75,2%



+3,0

Hur nöjd är du med aktiviteterna på som erbjuds på ditt äldreboende?

Snitt privat/kommunal 60%

64,1%

2022: 58,7%



+5,4

Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?

Snitt privat/kommunal 70,8%

71,7%

2022: 66,4%



+5,3



Stendis arbete med Åpenhetsloven

Den 1 juli 2022 trädde en ny lag i kraft i Norge – Åpenhetsloven eller öppenhetslagen på svenska. Lagen syftar till att främja företags respekt för mänskliga rättigheter och anständiga arbetsförhållanden, samt säkerställa allmänhetens tillgång till information.

Som en del av verksamhetens robusta styrning publicerade Stendi i somras sin första rapport kring arbetet med lagen. Där redogör de bland annat för den grundliga genomlysning de gjort av sina leverantörer. Arbetet med öppenhetslagen är en kontinuerlig process där Stendi fokuserar på att följa upp leverantörer. Som grund för hur Stendi arbetar med lagen ligger bland annat Ambeas etiska riktlinjer och Code of Conduct. Rapporten finns tillgänglig på Stendis hemsida. Ett annat projekt som löper parallellt är arbetet med implementeringen av ett nytt inköpssystem, vilket Stendi ser har en positiv effekt på att säkerställa och kvalitetssäkra alla leverantörer.

– Vi förväntar oss att leverantörer och samarbetspartners följer åpenhetsloven. När vi utvärderar och väljer leverantörer och samarbetspartners är deras förmåga, samt vilja att följa lagen ett avgörande kriterium, säger Hanne Løvli, HR Direktør Stendi.

"Ett jättebra sätt att säkra kvaliteten i verksamheterna"

Som en del i vårt ständiga kvalitetsarbete gör kvalitetsavdelningen varje år cirka 250 interna kvalitetstillsyner i våra verksamheter. En av de verksamheter som fick en tillsyn under kvartalet var Växjö LSS, som består av tre gruppboheter.

– Kvalitetstillsynerna är ett jättebra sätt att säkra kvaliteten i verksamheterna. I början av min karriär kunde jag tycka att det var jobbigt men nu ser jag det som en oerhörd förmån att någon kommer utifrån och kan hitta förbättringsområden, säger verksamhetschef Ulrika Hansson.

Under en kvalitetstillsyn granskar Ambeas kvalitetsavdelningar verksamhetens följsamhet och systematik till ledningssystemet utifrån koncept/tjänsteprocesser och gällande lagstiftning inom kvalitet, arbetsmiljö och miljö. Eventuella förbättringsområden som identifieras dokumenteras i en samlad rapport. Verksamheten skapar sedan handlingsplaner för att åtgärda brister som regelbundet följs upp av överordnad chef.

Kvalitetstillsynerna och egenkontrollerna kompletterar varandra – de kan jämföras med mätetal, kan följas upp över tid och är viktiga delar i vårt systematiska kvalitetsarbete.



Kvalitet och social hållbarhet – vi sätter målen för 2024

Under kvartalet tar vi ett samlat grepp om våra gemensamma nyckeltal för kvalitet och social hållbarhet. Vi utvärderar och sätter målen för 2024.

Varje månad följer vi upp våra verksamheter med ett kvalitetsindex som består av ett antal viktiga kvalitets- och HR-parametrar. Uppföljningen görs utifrån data om till exempel kundnöjdhet, medarbetarengagemang, systematiskt förbättringsarbete, sjukfrånvaro och verksamhetens följsamhet till processer.

– Med hjälp av kvalitetsindexet kan vi mäta, jämföra och sätta in stöd där det behövs för att hålla en jämn kvalitet över hela organisationen, säger Maria Green Gadelius, kvalitetsdirektör på Ambea. Under kvartal tre utvärderar alla affärsområden utfallet av nyckeltalen och sätter målen för nästa år.

Ny kokbok med klimatsmarta recept

Måltiderna inom äldreomsorgen har stor betydelse för äldres livskvalitet. På Vardagas äldreboenden lagas maten enligt konceptet Mat som hemma, och under kvartalet släppte vi en ny kokbok enligt konceptet med än mer klimatsmarta recept.

De ingredienser som ingår i recepten har ett beräknat värde för hur mycket växthusgaser de avger (CO₂e). Genom att lägga ihop ingrediensernas klimatvärden får vi ett samlat klimatvärde per måltid och portion. De nya menyerna har en total minskad klimatpåverkan på 271 ton CO₂e per år.

– Vi jobbar ständigt med våra leverantörer och grossister om att hitta alternativa produkter som är klimatsmarta, även möjligheter till helt fossilfria leveranser från grossisterna på sikt, säger Robert Kroon, måltidsansvarig på Ambea.

Ambeas nyckeltal för kvalitet och social hållbarhet

	Mål	Utfall Q3 2023	Kommentar
Ambeas kvalitetsindex Ett aggregerat index av sex kvalitets-och HR-nyckeltal för hela gruppen. <i>Skala 1–10</i>	>7,50	7,41	QHR index sjunker i Q3 till 7,41 mot föregående år (7,58). Samtliga affärsområden sjunker i sitt QHR index förutom Stendi som ligger stabilt sedan Q2. Mätningen sker månadsvis.
Delredovisning av Ambeas kvalitetsindex			
1 Upplevd omsorg Omsorgstagarnas uppfattning om vår omsorg och verksamhet. <i>Skala 1–100</i>	>86,5%	89%*	Ingen mätning har genomförts i Q3 varför resultatet kvarstår sedan tidigare mätning. Undersökningar genomförs kontinuerligt både av affärsområdena samt nationellt i Sverige.
2 Medarbetarnöjdhet Medarbetarundersökning genomförs regelbundet under året och mäter trivsel och engagemang. <i>Skala 0–100</i>	>75	73	Samtliga affärsområden identifierar strukturerat målsättningar och fokusområden på central och lokal nivå parallellt med aktivt förbättringsarbete på varje enskild enhet. Mätning görs sex gånger om året och siffran är densamma som i Q2.
3 Ledarskapsindex Medarbetarnas uppfattning om ledarskapet inom Ambea. <i>Skala 0–100</i>	>78	77	Mätning genomförs två gånger per år genom fördjupat frågeformulär där medarbetarna bedömer sin närmaste chef utifrån Ambeas prioriterade ledaregenskaper. Det är snittet av alla individsvar på alla olika ledarskapsfrågor. Nästa mätning sker i Q4.
4 Ambea rekommenderas Medarbetarnas rekommendation av Ambea som arbetsgivare. <i>eNPS skala -100 – +100</i>	>+19	+19*	Mätning sker två gånger per år. Denna mätning i Q2 2023 gav 2 punkter ned i jämförelse med föregående mätning Q4 2022, men är i linje med målet för 2023. Nästa mätning sker i Q4 .
5 Intern styrning Styrning och uppföljning av hur verksamheterna efterlever kvalitetsledningssystemet. <i>Skala 0–2</i>	>1,83	1,85*	Samtliga affärsområden har genomfört mätning under Q2. Jämfört med tidigare mätning sjunker resultatet till 1,85 mot tidigare 1,88. För Nytida är resultatet detsamma som föregående mätning, övriga affärsområden backar något. Nästa mätning sker i Q4.
6 Förbättringsindex Dokumenterade och åtgärdade förbättringar i verksamheterna. <i>Skala 0–10</i>	>7,50	7,01	Förbättringindex sjunker till 7,01 jämfört med 7,87 för Q3 2022 på grund av Altidens tidigare förvärv av EKKO-fonden som nu räknas in i indexet som tidigare inte varit med. Mätningen sker månadsvis.

* Utfall oförändrat mot föregående kvartal eftersom ingen ny mätning var genomförd under kvartalet.
NOT: Samtliga resultat inom område 1,5 och 6 samt Ambeas Kvalitetsindex är viktade utifrån respektive affärsområdes omsättning 2022 vilket påverkar jämförelsen i tidigare kvartalsrapporter även inom områden där ingen ny mätning har skett. Övriga mått är viktade sedan tidigare.

Rapportering

Koncernen

Tredje kvartalet

Nettoomsättning

Nettoomsättningen ökade med 5 procent och uppgick till 3 355 (3 187) MSEK. Organisk tillväxt uppgick till 6 procent och förvärvad/avyttrad tillväxt uppgick till -1 procent.

Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 2 602 (2 452) MSEK. Den ökade omsättningen jämfört med samma period föregående år förklaras av ökad beläggning och högre priser.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 694 (651) MSEK. Den högre omsättningen jämfört med samma period föregående år förklaras av tidigare vunna kontrakt inom Vardaga och Nytida.

Nettoomsättningen inom kompetens- och bemanningslösningar minskade med 30 procent och uppgick till 59 (84) MSEK. Minskningen beror på avyttring av läkarbemanningsverksamheten.

Resultat

EBIT ökade med 8 procent till 360 (333) MSEK motsvarande en marginal på 10,7 (10,4) procent.

EBITA ökade med 7 procent och uppgick till 383 (359) MSEK. EBITA-marginalen uppgick till 11,4 (11,3) procent. Resultatförbättringen drivs av Vardaga och Stendi.

Finansnettot

Finansnettot i kvartalet uppgick till -99 (-84) MSEK. Av dessa avser -74 (-67) MSEK ränta på leasingskuld, -33 (-15) MSEK avser ränte- och finansiella kostnader/intäkter och 8 (-2) MSEK avser valutakursförändring.

Inkomstskatt

Periodens skattekostnad uppgick till -55 (-56) MSEK vilket motsvarar en effektiv skattesats på 21 (22) procent.

Periodens resultat

Periodens resultat uppgick till 206 (193) MSEK, vilket motsvarar ett resultat per aktie före och efter utspädning på 2,30 (2,04) SEK.

Kassaflöde

För kvartalet uppgick det fria kassaflödet till 427 (252) MSEK. Det ökade fria kassaflödet förklaras av förändringar i rörelsekapital samt operationella förbättringar.



Koncernen

Delåret januari – september

Nettoomsättning

Nettoomsättningen ökade med 5 procent och uppgick till 9 901 (9 410) MSEK. Organisk tillväxt uppgick till 6 procent och förvärvad/avyttrad tillväxt uppgick till -1 procent.

Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 7 677 (7 199) MSEK. Den ökade omsättningen jämfört med samma period föregående år förklaras av ökad beläggning, högre priser och nystartade verksamheter.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 2 026 (1 964) MSEK. Den ökade omsättningen jämfört med samma period föregående år förklaras av tidigare vunna kontrakt inom Nytida och Vardaga. Ökningen motverkas av ett återlämnat äldreomsorgskontrakt i Stendi.

Nettoomsättningen inom kompetens- och bemanningslösningar minskade med 20 procent och uppgick till 198 (247) MSEK. Minskningen beror på avyttring av läkarbemanningsverksamheten.

Resultat

EBIT ökade med 2 procent till 717 (702) MSEK motsvarande en marginal på 7,2 (7,5) procent.

EBITA ökade med 1 procent och uppgick till 789 (783) MSEK. EBITA-marginalen uppgick till 8,0 (8,3) procent. Perioden har påverkats av två poster av engångskaraktär om netto -16 MSEK. Eftersom posterna inte avser den underliggande verksamheten i affärsområdena, redovisas dessa poster på koncernnivå.

I samband med återlämnandet av tre hyreskontrakt

till fastighetsägarna i Vardaga gjordes en nedskrivning av nyttjanderättstillgångar vilket gav en resultateffekt om -36 MSEK. En omvärdering av tilläggsköpeskilling avseende förvärvet av Skolpool har medfört en positiv resultateffekt om 20 MSEK. Jämförelseperioden påverkades positivt om 70 MSEK avseende tre poster av engångskaraktär. Exklusive ovanstående poster ökade EBITA med 92 MSEK.

Finansnettot

Finansnettot i kvartalet uppgick till -309 (-254) MSEK. Av dessa avser -218 (-198) MSEK ränta på leasingskuld, -95 (-51) MSEK avser ränte- och finansiella kostnader/intäkter och 4 (-5) MSEK avser valutakursförändring.

Inkomstskatt

Periodens skattekostnad uppgick till -86 (-104) MSEK vilket motsvarar en effektiv skattesats på 21 (23) procent.

Periodens resultat

Periodens resultat uppgick till 322 (344) MSEK, vilket motsvarar ett resultat per aktie före och efter utspädning på 3,58 (3,64) SEK.

Kassaflöde

För perioden uppgick det fria kassaflödet till 1 038 (1 049) MSEK. Det minskade fria kassaflödet förklaras av intäkter från försäljningar av fastigheter under 2022.



Kassaflöde

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
EBITDA	693	634	1 687	1 597	2 134	2 044
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	17	1	5	-61	-60	-126
Förändring i rörelsekapital	-147	-262	-204	-183	-25	-4
Kassaflöde från investeringar i anläggningstillgångar*	-24	-21	-77	39	-105	11
Operativt kassaflöde, inklusive investeringar avs ökad kapacitet	539	352	1 411	1 392	1 944	1 925
Netto betald ränta	-92	-84	-298	-254	-395	-351
Betald skatt	-20	-16	-75	-89	-109	-123
Fritt kassaflöde	427	252	1 038	1 049	1 440	1 451
Förvärv/avyttringar av aktier och andelar	0	-10	-10	-226	-9	-225
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-453	-223	-1 268	-811	-1 494	-1 037
Periodens kassaflöde	-26	19	-240	12	-63	189
* varav försäljning av anläggningstillgångar	4	0	5	116	5	116
Operativt kassaflöde exklusive IFRS16 effekter	213	52	434	518	660	744
Fritt kassaflöde exklusive IFRS16 effekter	174	18	279	373	442	536

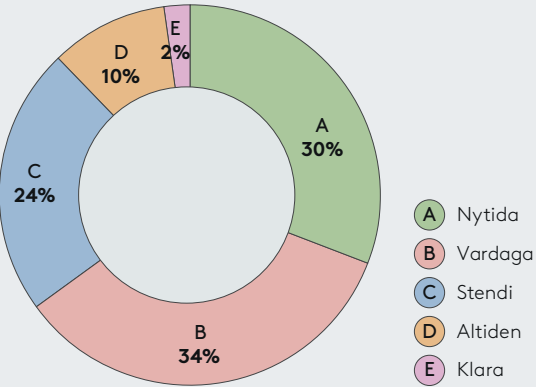
Finansiell ställning

MSEK	Inkl IFRS 16			Exkl IFRS 16		
	2023 30 Sep	2022 30 Sep	2022 31 dec	2023 30 Sep	2022 30 Sep	2022 31 dec
Räntebärande nettoskuld*	11 189	10 633	10 718	2 517	2 586	2 620
Rullande 12 månaders justerad EBITDA*	2 134	2 090	2 044	855	919	869
Nettoskuld/Rullande 12 månaders justerad EBITDA	5,2	5,1	5,2	2,9	2,8	3,0

*Alternativa nyckeltal. För avstämning mot finansiella rapporter enligt IFRS, syfte och definition se ambea.se/investerare/rapporter/nyckeltal-definitioner

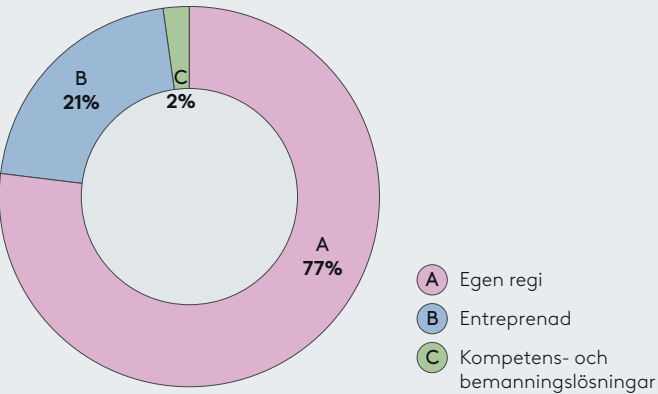
Nettoomsättning per segment

juli–september 2023



Nettoomsättning per kontraktsmodell

juli–september 2023



Nytida – stabilt kvartal

Nytida ger stöd och omsorg till barn, unga och vuxna för hela livets behov inom funktionsnedsättning och psykosocial problematik. Vi erbjuder boende, daglig verksamhet, stöd till individ och familj samt skola på cirka 450 enheter runt om i Sverige. Med beprövade modeller och djup kunskap arbetar våra 9 000 medarbetare med att stärka individen i att leva ett självständigt liv.

Kvartalet

Nytida hade ett stabilt kvartal och vi tecknade två nya avtal gällande LSS-boenden om totalt 12 platser.

Nettoomsättningen ökade med 3 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 1 005 (980) MSEK.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 807 (797) MSEK. Omsättningen påverkades positivt av nystartade enheter och högre priser men motverkades av stängda enheter.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 198 (183) MSEK. Ökningen beror på nettoeffekten mellan uppstart och avslut av tidigare kontrakt.

Justerad EBITA minskade med 1 procent och uppgick till 168 (170) MSEK.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 16,7 (17,3) procent.

Delåret januari – september

Nettoomsättningen ökade med 3 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 3 013 (2 923) MSEK.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 2 425 (2 384) MSEK. Omsättningen påverkades positivt av nystartade enheter och högre priser, men motverkades av stängda enheter.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 588 (539) MSEK. Ökningen beror på nettoeffekten mellan uppstarter och avslut av tidigare kontrakt.

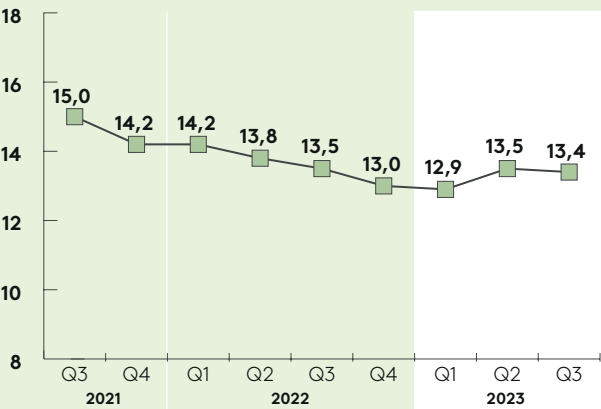
Justerad EBITA ökade med 7 procent och uppgick till 421 (393) MSEK. Högre priser och operationella förbättringar påverkade resultatet positivt.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 14,0 (13,4) procent.

13,4%

Justerad rörelsemarginal R12 uppgick till 13,4 % jämfört med 13,0% under helåret 2022.

Justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	Δ %	2023 jan-sep	2022 jan-sep	Δ %	R12	2022 Helår
Nettoomsättning	1 005	980	3	3 013	2 923	3	4 005	3 915
Justerad EBITA*	168	170	-1	421	393	7	537	509
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	16,7	17,3		14,0	13,4		13,4	13,0

* Alternativa nyckeltal.

Vardaga – starkt resultat

På Vardagas över 100 boenden runt om i Sverige erbjuder vi en äldreomsorg där varje dag är lika viktig. Hos oss möter man expertis och trygghet på varje äldreboende, korttidsboende, i hemtjänst och dagverksamhet. Våra 12 000 medarbetare arbetar med varje individs livskvalitet och trygghet i fokus.

Kvartalet

Vardaga stärkte sin marginal under kvartalet till följd av en ökad beläggning och högre priser. Vi öppnade även ett nytt äldreboende i Halmstad, Villa Soldalen med 60 platser. Vi hälsar nya omsorgstagare varmt välkomna till boendet. Vardaga har även tecknat avtal om att öppna två nya äldreboenden i Täby om totalt 140 platser med öppning 2026 och 2028.

Nettoomsättningen ökade med 9 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 1 159 (1 063) MSEK.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 805 (728) MSEK, en ökning med 11 procent som beror på ökad beläggning och högre priser.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 354 (335) MSEK. Ökningen om 5 procent beror på nettoeffekten mellan uppstart och avslut av tidigare kontrakt. Nettot av beslutade kontraktsuppstarter och avslut den närmaste 12-månadersperioden kommer att ge en ökad årsomsättning om 135 MSEK.

Justerad EBITA ökade med 24 procent och uppgick till 123 (99) MSEK. Det förbättrade resultatet beror på ökad beläggning, operationella förbättringar, lägre uppstartskostnader för nya boenden.

ringar, lägre uppstartskostnader för nya boenden och tidigare åtgärder avseende återlämnade hyreskontrakt.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 10,6 (9,3) procent.

Delåret januari – september

Vardagas nettoomsättning ökade med 9 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 3 382 (3 089) MSEK.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 2 373 (2 096) MSEK, en ökning med 13 procent som beror på ökad beläggning och högre priser.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 1 009 (993) MSEK. Ökningen beror på nettoeffekten mellan uppstart och avslut av tidigare kontrakt.

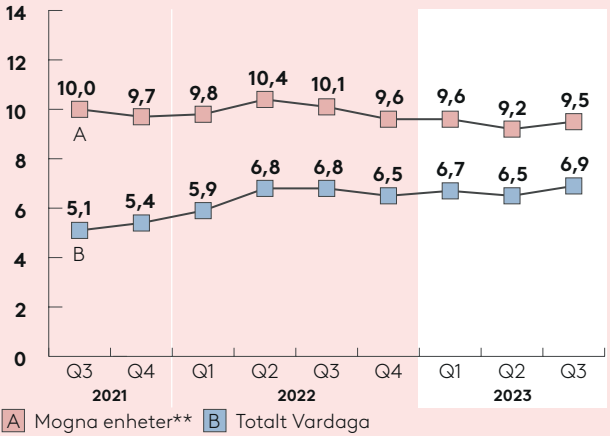
Justerad EBITA ökade med 18 procent och uppgick till 257 (218) MSEK. Jämförelseperioden påverkades positiv av pensionsåterbetalning om 23 MSEK. Den underliggande resultattillväxten beror på ökad beläggning, operationella förbättringar samt lägre uppstartskostnader för nya boenden.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 7,6 (7,1) procent.

24%

Justerad EBITA ökade med 24 % jämfört med samma kvartal föregående år.

Justerad EBITA-marginal R12 %



**I mogna enheter exkluderas egen regi-boenden som öppnades efter 2021 samt boenden som ännu inte öppnats.

MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	Δ %	2023 jan-sep	2022 jan-sep	Δ %	R12	2022 Helår
Nettoomsättning	1 159	1 063	9	3 382	3 089	9	4 465	4 172
Justerad EBITA*	123	99	24	257	218	18	310	271
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	10,6	9,3		7,6	7,1		6,9	6,5
Rörelsemarginal justerad EBITA mogna enheter (%)*	13,7	12,4		10,2	10,3		9,5	9,6

* Alternativa nyckeltal.



Stendi – fortsatt marginal-tillväxt

Stendi är Norges största omsorgsaktör och driver rikstäckande verksamhet inom stöd, personlig assistans och boende för vuxna, barn och unga. Vi har omkring 6 500 medarbetare och över 300 enheter runt om i Norge.

Kvartalet

Stendi fortsätter att arbeta med operationella förbättringar och att öka beläggningen vilket stärker verksamhetens lönsamhet. Stendi öppnade fyra nya verksamheter om totalt åtta platser inom barnevern och boendeomsorg.

Nettoomsättningen ökade med 5 procent och uppgick till 806 (767) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 8 procent.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 772 (730) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 8 procent. Ökningen beror på ökad beläggning och högre priser.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 34 (37) MSEK. I lokal valuta minskade omsättningen med 1 procent.

Justerad EBITA uppgick till 88 (77) MSEK. Resultatet påverkades av ökad beläggning, högre priser, kapacitetsanpassningar och operationella förbättringar.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 10,9 (10,0) procent.

Delåret januari – september

Nettoomsättningen ökade med 2 procent och uppgick till 2 334 (2 288) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 6 procent.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 2 233 (2 143) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 8 procent. Ökningen beror på ökad beläggning och högre priser.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 101 (145) MSEK. I lokal valuta minskade omsättningen med 22 procent. Minskningen beror på återlämning av ett äldreomsorgskontrakt.

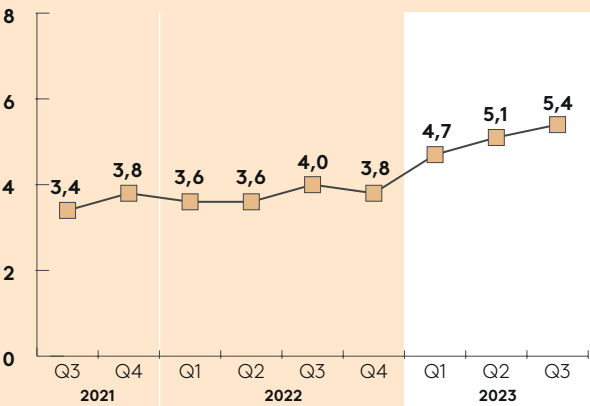
Justerad EBITA uppgick till 144 (93) MSEK. Resultatet förbättrades av ökad beläggning, kapacitetsanpassningar och operationella förbättringar.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 6,2 (4,1) procent.

14%

Justerad EBITA ökade med 14% jämfört med samma kvartal föregående år.

Justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	Δ %	2023 jan-sep	2022 jan-sep	Δ %	R12	2022 Helår
Nettoomsättning	806	767	5	2 334	2 288	2	3 093	3 047
Justerad EBITA*	88	77	14	144	93	55	168	117
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	10,9	10,0		6,2	4,1		5,4	3,8

* Alternativa nyckeltal.

Altiden – omställningen pågår

Altiden är Danmarks största privata omsorgsaktör med verksamhet inom äldreomsorg, rehabilitering, funktionsnedsättning och social omsorg. I hela Danmark möter vi våra omsorgstagare med respekt och expertis. Våra omkring 2 000 medarbetare arbetar med varje individs livskvalitet, trygghet och utveckling i fokus.

Kvartalet

Vi fortsätter arbeta intensivt med omställningen inom Altiden och vi förväntar oss att från kommande kvartal se resultatförbättringar jämfört med föregående år. Under perioden har Altiden öppnat en verksamhet med totalt 17 platser och stängt en verksamhet med sex platser.

Nettoomsättningen ökade med 11 procent och uppgick till 326 (293) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 1 procent.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 218 (197) MSEK. I lokal valuta var omsättningen oförändrad.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 108 (96) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 2 procent.

Justerad EBITA uppgick till -2 (4) MSEK. Det svaga resultatet påverkades av uppstartskostnader för ett nytt egen regi äldreboende och fortsatt av operationella utmaningar med höga bemanningskostnader. Strukturella lönsamhetsförbättrande åtgärder har genomförts gällande kapacitet och organisation vilka kommer att ge effekter succesivt under 2024.

Justerad EBITA-marginal uppgick till -0,6 (1,4) procent.

Delåret januari – september

Nettoomsättningen ökade med 13 procent och uppgick till 974 (863) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 4 procent.

Inom egen regi uppgick nettoomsättningen till 646 (576) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 3 procent. Den ökade omsättningen förklaras av nystartade enheter.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 328 (287) MSEK. I lokal valuta ökade omsättningen med 5 procent. Ökningen förklaras av tillträde av nytt kontrakt under 2022, men motverkas av avslutade kontrakt inom hemtjänst.

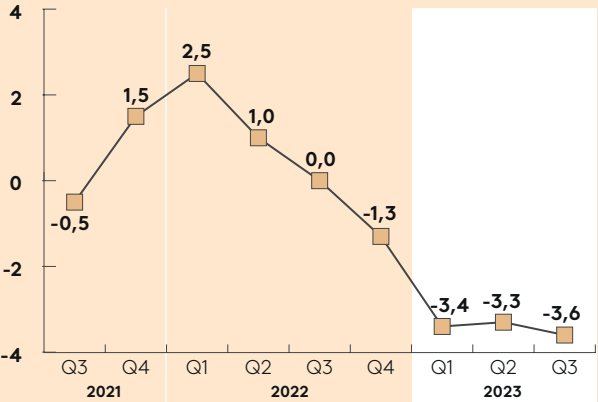
Justerad EBITA uppgick till -31 (-1) MSEK.

Justerad EBITA-marginal uppgick till -3,2 (-0,1) procent.

11%

Nettoomsättningen ökade med 11 % jämfört med samma kvartal föregående år.

Justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	Δ %	2023 jan-sep	2022 jan-sep	Δ %	R12	2022 Helår
Nettoomsättning	326	293	11	974	863	13	1 274	1 163
Justerad EBITA*	-2	4	-	-31	-1	-	-46	-16
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	-0,6	1,4		-3,2	-0,1		-3,6	-1,4

* Alternativa nyckeltal.

Klara – något svagare extern efterfrågan

Klara är en av Sveriges ledande aktörer inom kompetenslösningar för vård och omsorg. Vi är ett auktoriserat och ISO-certifierat kompetensföretag. Vi hjälper offentliga och privata uppdragsgivare med värdeskapande hållbara lösningar.

Lära* är ett av Sveriges ledande företag inom utbildning och kompetenshövande insatser inom socialt arbete, omsorg, skola och behandling.

Kvartalet

Under kvartalet var det stabil efterfrågan på mobila team som arbetar mot äldreomsorgen, psykiatri och LSS-boenden. Flera regioner började under perioden vara restriktiva med externa bemanningslösningar inom sjukvården, vilket påverkade efterfrågan på våra bemanningstjänster. Läras försäljning av utbildningar har en naturlig säsongsvariation och minskar under sommarmånaderna.

Nettoomsättningen minskade med 12 procent och uppgick till 106 (121) MSEK. Minskningen förklaras av den avyttrade läkarbemanningen men motverkas av att Lära inkluderas i Klara från det första kvartalet samt fler insatser inom Klaras mobila kompetenslösningar.

Justerad EBITA uppgick till 14 (18) MSEK motsvarande en marginal på 13,2 (14,9) procent. Det lägre resultatet mot föregående år är hänförligt till något lägre extern efterfrågan på beman-

ningslösningar inom elevhälsa och på utbildningar inom Lära.

Delåret januari – september

Nettoomsättningen minskade med 3 procent och uppgick till 338 (347) MSEK. Omsättningen i Klara minskade till följd av den avyttrade läkarbemanningen, men motverkades av förvärvet av SkolPool, Läras inkludering i Klara från första kvartalet samt fler insatser inom sjuksköterskeuthyrning under första halvåret.

Justerad EBITA uppgick till 39 (35) MSEK motsvarande en marginal på 11,5 (10,1) procent. Den positiva utvecklingen mot föregående år avser Klaras mobila kompetenslösningar. Den strategiska renodlingen av verksamheten genom avyttring av läkarbemannning och ökat fokus på Klaras mobila kompetenslösningar har påverkat marginalerna positivt.

*Från 1 januari 2023 redovisas Lära tillsammans med Klara. I jämförelsesiffror ingår inte Lära.

12%

Justerad rörelsemarginal R12 uppgick till 12,0% jämfört med 10,9% under helåret 2022.

Justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	Δ %	2023 jan-sep	2022 jan-sep	Δ %	R12	2022 Helår
Nettoomsättning	106	121	-12	338	347	-3	468	477
Justerad EBITA*	14	18	-22	39	35	11	56	52
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	13,2	14,9		11,5	10,1		12,0	10,9

* Alternativa nyckeltal.



Operationella nyckeltal

MSEK	2023 Q3	2023 Q2	2023 Q1	2022 Q4	2022 Q3
Ambea					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift, vid periodens slut	9 575	9 550	9 488	9 464	9 364
Antal öppnade bäddar och platser i egen regi (R12)	378	293	179	409	331
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	1 214	1 119	1 483	1 434	1 540
Beslutade uppstart/avslut entreprenadkontrakt (R12), MSEK*	54	167	53	13	69
Nytida					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift	4 958	5 004	4 974	4 956	4 997
Antal öppnade bäddar och platser i egen regi (R12)	57	57	24	24	24
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	87	75	104	116	122
Beslutade uppstart/avslut entreprenadkontrakt (R12), MSEK*	38	30	4	-20	19
Vardaga					
Antal bäddar i egen regi i drift	3 462	3 402	3 441	3 431	3 311
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	180	120	120	367	307
Antal bäddar i egen regi under uppförande	1 066	986	1 246	1 196	1 316
Beslutade uppstart/avslut entreprenadkontrakt (R12), MSEK*	135	211	158	39	50
Stendi					
Antal bäddar i egen regi i drift	669	669	670	668	665
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	31	23	17	–	–
Antal bäddar i egen regi under uppförande	47	32	32	21	–
Beslutade uppstart/avslut entreprenadkontrakt (R12), MSEK*	-134	-112	-112	–	–
Altiden					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift	486	475	403	409	391
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	110	93	18	18	–
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	14	26	101	101	102
Beslutade uppstart/avslut entreprenadkontrakt (R12), MSEK*	15	38	3	-6	–

*Netto av beslutade entreprenaduppstarter och avslut kommande 12 månader.

Övriga händelser

Rättsprocess om kostnader för inhyrd personal i Norge

Ambea har genom förvärvet av verksamheten i Aleris Omsorg 2019, varit part i en pågående juridisk process i Norge avseende kostnader för inhyrd personal. Historiskt hade Aleris använt sig av ett betydande antal konsulter för att bemanna vissa verksamheter. Ambea har sedan förvärvet av Aleris arbetat aktivt att ställa om verksamheten till en större andel fast anställda. Under 2021 fastställdes dom som innebar att de inhyrda konsulterna har rätt till tillkommande ersättningar för övertid, semester och pension för den tid de varit anlitade som konsulter. Det pågår en påföljande process om preskriptionstider för delar av ersättningarna. Ambea reserverade i fjärde kvartalet 2021 145 MSEK för att täcka uppskattade och tillkommande krav jämte legala kostnader. Den aktuella kvarstående avsättningen per den 30 september 2023 för kända och okända krav uppgår till 89 MSEK.

Twist med Skatteverket

Under 2018 fick Ambea beslut från Skatteverket rörande upptaxering av moms för tidigare år i Ambea AB (publ) uppgående till 12 MSEK inklusive skattetillägg och exklusive ränta. Dessa kostnader har inte reserverats. Huvudsakligen rör det sig om momskostnader relaterade till börsnoteringskostnader 2017. Bolaget överklagade Skatteverkets beslut till Förvaltningsrätten. Förvaltningsrättens dom stödjer Skatteverkets beslut och Ambea överklagade 2021 den domen till nästa instans.

Transaktioner med närstående

Under kvartalet har inga transaktioner ägt rum mellan Ambea och närstående som väsentligen påverkat bolagets ställning och resultat. Karaktären på transaktioner och volym är oförändrad under perioden jämfört med föregående år.

Händelser efter kvartalets utgång

Inga händelser efter kvartalets utgång.

Säsongsvariationer

Ambeas rörelseresultat påverkas av säsongsvariationer, veckoslut och allmänna helgdagar. Veckoslut och allmänna helgdagar minskar Ambeas lönsamhet på grund av högre personalkostnader vid obekvämt arbetstid. En majoritet av helgdagarna i de länder där bolaget har verksamhet inträffar normalt under andra kvartalet. Påsken kan under vissa år inträffa i första kvartalet och påverkar då dess lönsamhet. Jul och nyårshelgerna påverkar första och fjärde kvartalet.

Bolagets personalkostnader påverkas på motsvarande sätt av när medarbetarna tar ut sin semester. Bolaget är exempelvis mest lönsamt i tredje kvartalet då medarbetarna normalt tar semester under juli och augusti och därför erhåller intjänad semesterersättning som det löpande sätts av till under året. Kostnaderna brukar även vara lägre under sommarmånaderna på grund av reducerat schema för centrala aktiviteter, som exempelvis obligatoriska utbildningar och centrala initiativ, under denna period.

Medarbetare

Medelantalet anställda (FTE) under kvartalet uppgick till 15 614 (15 042), ökningen beror på nystartade verksamheter.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Ambea är exponerat mot en rad olika risker och lägger stor vikt vid att kontinuerligt analysera, minimera och hantera dessa. Riskbedömningen är även en central del av den årliga strategiprocessen, där specifikt riskerna i förhållande till bolagets förmåga att uppnå sina

finansiella mål och strategiska ambition utvärderas. Ambea har identifierat följande risker; varumärkesrisker, bransch- och marknadsrisker, compliance och legala risker, operationella risker och finansiella risker. För beskrivning av riskerna samt hur de hanteras hänvisas till sida 55–56 i årsredovisningen 2022.

Styrelsens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moder bolagets och koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver de väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som moderbolaget och de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 1 november 2023

Yrjö Närhinen
Styrelsens ordförande

Daniel Björklund
Styrelseledamot

Dan Olsson
Styrelseledamot

Patricia Briceño
Arbetsagarrepresentant

Gunilla Rudebjer
Styrelseledamot

Charalampos Kalpakas
Arbetsagarrepresentant

Mark Jensen
Verkställande direktör och koncernchef

Hilde Britt Mellbye
Styrelseledamot

Samuel Skott
Styrelseledamot

Magnus Sällström
Arbetsagarrepresentant

Presentation av tredje kvartalet 2023

Ambea håller en presentation för finansmarknaden med möjlighet att delta per telefon kl. 10:00 CET torsdagen den 2 november 2023. Presentationen hålls på engelska och kommer även att finnas tillgänglig som webbsändning på ambea.se eller direktlänk: <https://edge.media-server.com/mmc/p/pxn4okpp>

Delta per telefon

För att delta via konferenssamtalet, registrera dig innan samtalet med hjälp av länken nedan. Vid registrering erhålls ett uppringningsnummer och en unik personlig PIN-kod. För att vara säker på att uppkopplingen till konferenssamtalet fungerar, vänligen ring in tio minuter före konferenssamtalets starttid.

Registrering konferenssamtal

<https://register.vevent.com/register/BI36f6777743b34523bff372131d92fedf>

Kontakt

Susanne Vogt, Head of IR, Reporting & Group Business Control
ir@ambea.se

Kommande rapporttillfällen

- Bokslutskommuniké 2023, 8 februari 2024
- Delårsrapport för första kvartalet 2024, 3 maj 2024
- Delårsrapport för andra kvartalet 2024, 16 augusti 2024

Revisors granskningsrapport

Ambea AB (publ), org.nr 556468–4354

Till styrelsen

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapporten) för Ambea AB (publ) per 30 september 2023 och den niomånadersperiod som slutade per detta datum. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta och presentera denna delårsrapport i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen. Vårt ansvar är att uttala en slutsats om denna delårsrapport grundad på vår översiktliga granskning.

Den översiktliga granskningens inriktning och omfattning

Vi har utfört vår översiktliga granskning i enlighet med International Standard on Review Engagements ISRE 2410 *Översiktlig granskning av finansiell delårsinformation utförd av företagets valda revisor*. En översiktlig granskning består av att göra förfrågningar, i första hand till personer som är ansvariga för finansiella frågor och redovisningsfrågor, att utföra analytisk granskning och att vidta andra översiktliga granskningsåtgärder. En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i övrigt har.

De granskningsåtgärder som vidtas vid en översiktlig granskning gör det inte möjligt för oss att skaffa oss en sådan säkerhet att vi blir medvetna om alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en revision utförts. Den uttalade slutsatsen grundad på en översiktlig granskning har därför inte den säkerhet som en uttalad slutsats grundad på en revision har.

Slutsats

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten inte, i allt väsentligt, är upprättad för koncernens del i enlighet med IAS 34 och årsredovisningslagen samt för moderbolagets del i enlighet med årsredovisningslagen.

Stockholm den 1 november 2023

Ernst & Young AB

Staffan Landén
Auktoriserad revisor

Koncernens resultat i sammandrag

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Rörelsens intäkter						
Nettoomsättning	3 355	3 187	9 901	9 410	13 126	12 635
Övriga rörelseintäkter	61	54	173	225	269	321
Rörelseintäkter	3 416	3 241	10 074	9 635	13 395	12 956
Rörelsens kostnader						
Förbrukningsmaterial	-121	-111	-349	-322	-470	-443
Övriga externa kostnader	-321	-359	-1 051	-1 065	-1 460	-1 474
Personalkostnader	-2 282	-2 140	-6 988	-6 655	-9 331	-8 998
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-333	-301	-970	-895	-1 276	-1 201
Övriga rörelsekostnader	1	3	1	4	0	3
Rörelsekostnader	-3 056	-2 908	-9 357	-8 933	-12 537	-12 113
Rörelseresultat	360	333	717	702	858	843
Finansiella intäkter	0	5	0	4	0	0
Finansiella kostnader	-99	-89	-309	-258	-416	-361
Finansiella poster netto	-99	-84	-309	-254	-416	-361
Resultat före skatt	261	249	408	448	442	482
Skatt på periodens resultat	-55	-56	-86	-104	-98	-116
Periodens resultat	206	193	322	344	344	366
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	206	193	322	344	344	366
Resultat per aktie före utspädning, SEK	2,30	2,04	3,58	3,64	3,80	3,89
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	2,30	2,04	3,58	3,64	3,80	3,89

Koncernens rapport över totalresultatet i sammandrag

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Periodens resultat efter skatt	206	193	322	344	344	366
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultatet						
Omvärderingar av förmånsbestämda pensionsplaner	0	0	0	0	1	1
Skatt avseende omvärderingar av förmånsbestämda pensionsplaner	0	0	0	0	0	0
Summa poster som inte kan föras över till resultatet	0	0	0	0	1	1
Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultatet						
Omräkningsdifferenser	6	14	-21	29	-9	41
Säkring av nettoinvestering i utländsk verksamhet	-1	-5	14	-8	8	-14
Kassaflödessäkring	-3	3	-4	13	-5	12
Säkringskostnadsreserv	-9	8	-18	43	-20	41
Omvärdering av bostadsrätter	0	0	0	0	-2	-2
Skatt	5	-1	4	-10	6	-8
Summa poster som kan överföras till resultatet	-2	19	-25	67	-22	70
Summa övrigt totalresultat	-2	19	-25	67	-21	71
Summa totalresultat för perioden	204	212	297	411	323	437
Periodens totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	204	212	297	411	323	437

Resultat per aktie

	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare, MSEK	206	193	322	344	344	366
Resultat per aktie före utspädning						
Genomsnittligt antal aktier, tusental	89 563	94 563	89 833	94 549	90 601	94 127
Resultat per aktie före utspädning, SEK	2,30	2,04	3,58	3,64	3,80	3,89
Resultat per aktie efter utspädning						
Genomsnittligt antal aktier, tusental	89 563	94 563	89 833	94 549	90 601	94 127
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	2,30	2,04	3,58	3,64	3,80	3,89

Koncernens balansräkning i sammandrag

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Goodwill	7 065	7 096	7 095
Kundkontrakt och kundrelationer	318	380	384
Övriga immateriella tillgångar	23	26	26
Nyttjanderättstillgångar	8 313	7 790	7 827
Materiella anläggningstillgångar	343	308	341
Derivatinstrument	34	60	56
Uppskjuten skattefordran	125	122	105
Långfristiga fordringar	116	119	121
Summa anläggningstillgångar	16 337	15 901	15 955
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1 278	1 173	1 180
Övriga fordringar	128	116	118
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	395	336	361
Likvida medel	18	82	259
Summa omsättningstillgångar exklusive tillgångar till försäljning	1 819	1 707	1 918
Tillgångar till försäljning	0	36	2
Summa omsättningstillgångar	1 819	1 743	1 920
Summa tillgångar	18 156	17 644	17 875

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Aktiekapital	2	2	2
Övrigt tillskjutet kapital	6 174	6 172	6 172
Reserver	5	34	38
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	-1 360	-1 373	-1 531
Totalt eget kapital	4 821	4 835	4 681
Långfristiga skulder			
Långfristiga räntebärande skulder	1 417	2 335	2 421
Leasingskulder	7 647	7 131	7 155
Övriga icke-räntebärande skulder	0	28	14
Avsättningar till pensioner	27	28	29
Övriga avsättningar	84	105	83
Uppskjutna skatteskulder	207	185	220
Summa långfristiga skulder	9 382	9 812	9 922
Kortfristiga skulder			
Företagscertifikat	1 117	334	458
Leasingskulder	1 026	915	943
Leverantörsskulder	308	247	320
Övriga avsättningar	7	78	37
Skatteskulder	81	107	38
Övriga icke räntebärande skulder	217	143	231
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 197	1 173	1 245
Summa kortfristiga skulder	3 953	2 997	3 272
Summa eget kapital och skulder	18 156	17 644	17 875

Koncernens förändringar i eget kapital i sammandrag

MSEK	2023 jan–sep	2022 jan–sep	2022 jan–dec
Ingående balans	4 681	4 530	4 530
Totalresultat	297	411	437
Utställda teckningsoptioner	2	3	2
Återköp egna aktier	-47	–	-179
Utdelning	-112	-109	-109
Utgående balans	4 821	4 835	4 681

Koncernens kassaflödesanalys i sammandrag

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Den löpande verksamheten						
Resultat före finansiella poster	360	333	717	702	858	843
Av- och nedskrivningar	333	302	970	895	1 276	1 201
Realisationsresultat	-2	-3	-1	-49	-1	-49
Förändringar i avsättningar	19	4	6	-12	-59	-77
Summa ej kassaflödespåverkande poster	350	303	975	834	1 216	1 075
Netto betald ränta	-92	-84	-298	-254	-395	-351
Betald skatt	-20	-16	-75	-89	-109	-123
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	598	535	1 319	1 193	1 570	1 444
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital						
Minskning/ökning av fordringar	-21	-46	-152	44	-181	15
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-126	-216	-52	-227	156	-19
Kassaflöde från den löpande verksamheten	451	273	1 115	1 010	1 545	1 440

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-27	-20	-77	-71	-103	-97
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1	-1	-5	-6	-7	-8
Försäljning av anläggningstillgångar	4	0	5	116	5	116
Förvärv av dotterbolag	0	-10	-10	-226	-9	-225
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	–	–	–	–	–	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-24	-31	-87	-187	-114	-214
Kassaflöde efter investeringar	427	242	1 028	823	1 430	1 225
Finansieringsverksamheten						
Upptagna lån	1 131	334	3 316	2 097	4 440	3 221
Amortering av skuld	-625	-449	-2 493	-3 402	-3 495	-4 404
Amortering av leasingsskuld	-252	-234	-760	-700	-975	-915
Nettoförändring checkräkning	-707	126	-1 174	1 301	-1 111	1 364
Utgifter avseende upptagna lån	–	–	–	–	-17	-17
Premier för teckningsoptioner	–	–	2	2	2	2
Återköp egna aktier	–	–	-47	–	-226	-179
Utbetald utdelning	–	–	-112	-109	-112	-109
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-453	-223	-1 268	-811	-1 494	-1 037
Periodens kassaflöde	-26	19	-240	12	-63	189
Likvida medel vid periodens början	28	66	259	86	82	86
Valutakursdifferens i likvida medel	16	-3	-1	-16	-1	-16
Likvida medel vid periodens slut	18	82	18	82	18	259

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

MSEK	2023 jul-sep	2022 jul-sep	2023 jan-sep	2022 jan-sep	R12	2022 jan-dec
Rörelsens intäkter						
Nettoomsättning	0	2	0	6	2	8
Rörelseintäkter	0	2	0	6	2	8
Rörelsens kostnader						
Övriga externa kostnader	-4	-4	-12	-12	-15	-15
Personalkostnader	-4	-4	-13	-13	-16	-16
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	0
Rörelsekostnader	-8	-8	-25	-25	-31	-31
Rörelseresultat	-8	-6	-25	-19	-29	-23
Finansiella poster	-6	-7	-32	-15	-57	-40
Resultat efter finansiella poster	-14	-13	-57	-34	-86	-63
Bokslutsdispositioner	-	-	-	-	108	108
Resultat före skatt	-14	-13	-57	-34	22	45
Skatt på periodens resultat	-	-	-	-	-10	-10
Periodens resultat	-14	-13	-57	-34	12	35

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Tillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	0	0	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	7 212	7 212	7 212
Fordringar på koncernföretag	618	–	481
Derivatinstrument	0	2	1
Summa anläggningstillgångar	7 831	7 214	7 694
Omsättningstillgångar			
Fordringar på koncernföretag	3 396	3 538	3 721
Övriga fordringar	18	12	15
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	32	11	12
Summa omsättningstillgångar	3 446	3 561	3 748
Summa tillgångar	11 277	10 775	11 442

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Eget kapital och skulder			
Aktiekapital	2	2	2
Reservfond	0	0	0
Summa bundet eget kapital	2	2	2
Överkursfond	1 407	1 407	1 407
Balanserade medel	1 413	1 716	1 537
Periodens resultat	-57	-34	35
Summa fritt eget kapital	2 763	3 089	2 979
Summa eget kapital	2 765	3 091	2 981
Obeskattade reserver	77	61	77
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	1 404	2 368	2 405
Summa långfristiga skulder	1 404	2 368	2 405
Kortfristiga skulder			
Företagscertifikat	1 117	334	458
Leverantörsskulder	7	0	3
Skatteskulder	8	7	15
Skulder till koncernföretag	5 879	4 899	5 490
Övriga skulder	0	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	15	13
Summa kortfristiga skulder	7 031	5 255	5 979
Summa eget kapital och skulder	11 277	10 775	11 442

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering, årsredovisningslagen, Rådet för finansiell rapportering RFR 1, kompletterade redovisningsregler för koncernen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. De redovisningsprinciper som tillämpas stämmer överens med de redovisningsprinciper som användes vid upprättandet av den senaste årsredovisningen. Då alla belopp är avrundade kan avrundningsdifferenser förekomma.

Nya och ändrade IFRS standarder från 2023

Ingen av de nya standarderna, ändrade standarderna samt tolkningarna som är tillämpliga från 1 januari 2023 har haft någon väsentlig inverkan på koncernens eller moderbolagets finansiella rapportering. Inga nya eller ändrade standarder har förtidstillämpats.

Omklassificering av utbildningsverksamheten Lära

Från 1 januari 2023 har det skett omklassificering av Lära, Ambeas utbildningsverksamhet. Lära har omklassificerats från centrala kostnader till segmentet Klara. I jämförelsesiffrorna redovisas Lära centralt i Ambea.

Not 2 Segmentsinformation

Ambeas verksamhet utgörs av följande segment:

- **Nytida.** Omfattar tjänster inom social omsorg samt skola för barn och unga med neuropsykiatrisk funktionsnedsättning i Sverige.
- **Vardaga.** Omfattar äldreboenden och hemtjänst i Sverige.
- **Stendi.** Omfattar social omsorg till vuxna, barn och unga. Dessutom erbjuder vi personlig assistans i Norge.
- **Altiden.** Omfattar social omsorg och äldreomsorg i Danmark.
- **Klara.** Omfattar kompetens- och bemanningslösningar för vård och omsorg samt utbildning och kompetenshöjande insatser inom socialt arbete, omsorg, skola och behandling.

Kvartalsöversikt

MSEK	2023 Q3	2023 Q2	2023 Q1	2022 Q4	2022 Q3	2022 Q2	2022 Q1	2021 Q4	2021 Q3
Nettoomsättning									
Nytida	1 005	1 017	991	991	980	980	963	949	924
Vardaga	1 159	1 131	1 092	1 083	1 063	1 034	992	970	940
Stendi	806	765	763	760	767	756	765	737	723
Altiden	326	329	318	301	293	286	283	259	261
Klara	106	116	116	130	121	120	106	100	89
Koncernjusteringar	-47	-48	-45	-40	-37	-33	-29	-28	-25
Ambea	3 355	3 310	3 235	3 225	3 187	3 143	3 080	2 988	2 912
Justerad EBITA									
Nytida	168	134	119	116	170	104	119	128	174
Vardaga	123	68	66	53	99	69	49	59	89
Stendi	88	19	37	24	77	4	12	28	64
Altiden	-2	-18	-11	-16	4	-18	14	1	15
Klara	14	13	13	18	18	9	8	8	8
Ofördelade poster	-8	-25	-8	-25	-8	60	-7	-9	-6
Ambea	383	191	216	170	359	229	195	214	344

Not 2 Segmentsinformation

Juli – september 2023								
MSEK	Nytida	Vardaga	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster*	Koncern-justeringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	1 005	1 159	806	326	106	–	-47	3 355
Övriga rörelseintäkter	8	40	2	9	1	1	–	61
Summa intäkter	1 013	1 199	808	335	107	1	-47	3 416
EBITA och justerad EBITA	168	123	88	-2	14	-8	–	383
EBITA och justerad EBITA marginal (%)	16,7	10,6	10,9	-0,6	13,2	–	–	11,4
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-23
Rörelseresultat (EBIT)								360
Finansiella poster netto								-99
Resultat före skatt								261
Skatt på periodens resultat								-55
Periodens resultat								206
Tillgångar	6 383	7 594	2 092	1 627	313	147	0	18 156

Juli – september 2022								
MSEK	Nytida	Vardaga	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster*	Koncern-justeringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	980	1 063	767	293	121	–	-37	3 187
Övriga rörelseintäkter	6	34	2	9	–	3	–	54
Summa intäkter	986	1 097	769	302	121	3	-37	3 241
EBITA och justerad EBITA	170	99	77	4	18	-8	0	359
EBITA och justerad EBITA marginal (%)	17,3	9,3	10,0	1,4	14,9	–	–	11,3
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-26
Rörelseresultat (EBIT)								333
Finansiella poster netto								-84
Resultat före skatt								249
Skatt på periodens resultat								-56
Periodens resultat								193
Tillgångar	6 265	7 442	2 100	1 256	311	270	0	17 644

*Kolumnen ofördelade poster består av centralt beslutade kostnader avseende allmän central administration, omstruktureringar, förvärv.

Not 2 Segmentsinformation fortsättning

Januari – september 2023								
MSEK	Nytida	Vardaga	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster ¹	Koncern-justeringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	3 013	3 382	2 334	974	338	–	-140	9 901
Övriga rörelseintäkter	22	95	5	23	4	24	–	173
Summa intäkter	3 035	3 477	2 339	997	342	24	-140	10 074
EBITA och justerad EBITA	421	257	144	-31	39	-41	–	789
EBITA och justerad EBITA marginal (%)	14,0	7,6	6,2	-3,2	11,5	–	–	8,0
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-72
Rörelseresultat (EBIT)								717
Finansiella poster netto								-309
Resultat före skatt								408
Skatt på periodens resultat								-86
Periodens resultat								322
Tillgångar	6 383	7 594	2 092	1 627	313	147	–	18 156

Januari – september 2022								
MSEK	Nytida	Vardaga	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster ¹	Koncern-justeringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	2 923	3 089	2 288	863	347	–	-100	9 410
Övriga rörelseintäkter	18	68	5	35	–	99	–	225
Summa intäkter	2 941	3 157	2 293	898	347	99	-100	9 635
EBITA och justerad EBITA	393	218	93	-1	35	45	–	783
EBITA och justerad EBITA marginal (%)	13,4	7,1	4,1	-0,1	10,1	–	–	8,3
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-81
Rörelseresultat (EBIT)								702
Finansiella poster netto								-254
Resultat före skatt								448
Skatt på periodens resultat								-104
Periodens resultat								344
Tillgångar	6 265	7 442	2 100	1 256	311	270	–	17 644

¹ Kolumnen ofördelade poster består av centralt beslutade kostnader

NOT 3 Intäkter från avtal med kunder

Typ av tjänsteleverans (juli–september)

MSEK	Nytida		Vardaga		Stendi		Altiden		Klara		Koncern- elimineringar		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Egen regi	807	797	805	728	772	730	218	197	–	–	–	–	2 602	2 452
Entreprenad	198	183	354	335	34	37	108	96	–	–	–	–	694	651
Kompetens- och bemanningslösningar	–	–	–	–	–	–	–	–	106	121	-47	-37	59	84
Summa	1 005	980	1 159	1 063	806	767	326	293	106	121	-47	-37	3 355	3 187

Typ av tjänsteleverans (januari–september)

MSEK	Nytida		Vardaga		Stendi		Altiden		Klara		Koncern- elimineringar		Koncernen	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Egen regi	2 425	2 384	2 373	2 096	2 233	2 143	646	576	–	–	–	–	7 677	7 199
Entreprenad	588	539	1 009	993	101	145	328	287	–	–	–	–	2 026	1 964
Kompetens- och bemanningslösningar	–	–	–	–	–	–	–	–	338	347	-140	-100	198	247
Summa	3 013	2 923	3 382	3 089	2 334	2 288	974	863	338	347	-140	-100	9 901	9 410

NOT 4 Verkligt värde för finansiella instrument i värderingshierarkin

Klassificering enligt värderingshierarki								
MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	1		2		3	
			2023 30 sep	2022 30 sep	2023 30 sep	2022 30 sep	2023 30 sep	2022 30 sep
Tillgångar								
Räntederivat	34	60	–	–	34	60	–	–
Andelar i bostadsrättsföreningar	93	97	–	–	–	–	93	97
Totalt	127	157	–	–	34	60	93	97
Skulder								
Tilläggsköpeskillning	5	35	–	–	–	–	5	35
Totalt	5	35	–	–	–	–	5	35

Verkligt värde för finansiella instrument i värderingshierarkin

Ambee tillämpar följande hierarki för värdering av finansiella instrument till verkligt värde:

- **Nivå 1** – Noterade priser (ojusterade) på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder.
I denna nivå ingår Belåningsbara statsskuldförbindelser och Obligationer och Andra räntebärande värdepapper. Omvärdering redovisas i Finansnettot.
- **Nivå 2** – Andra observerbara data för tillgångar eller skulder än noterade priser inkluderade i nivå 1, antingen direkt (d.v.s. som prisnoteringar) eller indirekt (d.v.s. härledda från prisnoteringen). I denna nivå ingår derivatinstrument som redovisas under Övriga omsättningstillgångar alternativt Övriga kortfristiga skulder.
- **Nivå 3** – Data för tillgångar eller skulder som inte baseras på observerbara marknadsdata. Andelar i bostadsrättsföreningar värderas utifrån prisutveckling på bostadsrätter på orten, med justering för de specifika förhållanden som råder för Ambeas lägenheter. Skulder avseende tilläggsköpeskillningar värderas till verkligt värde utifrån företagsledningens bästa bedömning av troligt utfall.

Ambee har krediter/lån i både svenska, norska och danska kronor och är därmed exponerade för ränterisk. Enligt bolagets finanspolicy ska minst 50 procent av ränterisken säkras. För att minska bolagets ränterisk har bolaget ingått olika typer av räntesäkringar, sk. räntederivat, räntesäkringarna har en återstående löptid upp till tre år. Totalt är cirka 60% av bolagets genomsnittliga räntebärande skulder på ett års sikt säkrade genom räntederivat.

Derivat värderas enligt nivå 2 i värderingshierarkin. Förändringen av verkligt värde gällande räntetaket och ränteswapen redovisas i övrigt totalresultat. Ambee använder utfärdande banks standardrapport för marknadsvärdering av köpta räntetak och ränteswap. Värderingen är baserad på bankens standardprissättningsmodell och metod. Värderingen är baserad på bankens mittpreis.

NOT 5 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Leasade tillgångar	185	129	131
Summa ställda säkerheter	185	129	131
Skatterevision	12	12	12
Summa eventalförpliktelser	12	12	12

NOT 6 Avstämning mot finansiella rapporter

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Tillväxt/Förvärvad tillväxt						
Nettoomsättningstillväxt (%)	5	9	5	11	6	10
Varav organisk tillväxt (%)	6	5	6	6	6	5
Varav förvärvad/avytttrad tillväxt (%)	-1	2	-1	3	0	3
Varav valutaeffekt (%)	0	2	0	2	0	2
Rörelsemarginal (EBIT)						
Nettoomsättning	3 355	3 187	9 901	9 410	13 126	12 635
Rörelseresultat (EBIT)	360	333	717	702	858	843
Rörelsemarginal (EBIT) (%)	10,7	10,4	7,2	7,5	6,5	6,7
EBITA och justerad EBITA						
Rörelseresultat (EBIT)	360	333	717	702	858	843
Av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	23	26	72	81	102	111
EBITA och justerad EBITA	383	359	789	783	960	954
Nettoomsättning	3 355	3 187	9 901	9 410	13 126	12 635
EBITA och justerad EBITA marginal (%)	11,4	11,3	8,0	8,3	7,3	7,6
EBITDA och justerad EBITDA						
Rörelseresultat (EBIT)	360	333	717	702	858	843
Av- och nedskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar	333	301	970	895	1 276	1 201
EBITDA och justerad EBITDA	693	634	1 687	1 597	2 134	2 044
EBITDA och justerad EBITDA exklusive IFRS 16						
Rörelseresultat (EBIT)	360	333	717	702	858	843
Av- och nedskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar	333	301	970	895	1 276	1 201
Avgår: Hyreskostnad Fastigheter	-314	-288	-939	-840	-1 230	-1 131
Avgår: Hyreskostnad Fordon	-13	-10	-36	-28	-47	-39

MSEK	2023 jul–sep	2022 jul–sep	2023 jan–sep	2022 jan–sep	R12	2022 jan–dec
Avgår Realisationsresultat från avslutade avtal	-1	-3	-2	-5	-2	-5
Netto IFRS 16 effekt på EBITDA	-328	-301	-977	-873	-1 279	-1 175
EBITDA och justerad EBITDA exklusive IFRS 16	365	333	710	724	855	869
EBITA och justerad EBITA exklusive IFRS 16						
Rörelseresultat (EBIT)	360	333	717	702	858	843
Av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	23	26	72	81	102	111
EBITA	383	359	789	783	960	954
Tillkommer, avskrivningar IFRS 16	284	252	824	730	1 077	983
Avgår: Hyreskostnad Fastigheter	-314	-288	-939	-840	-1 230	-1 131
Avgår: Hyreskostnad Fordon	-13	-10	-36	-28	-47	-39
Avgår Realisationsresultat från avslutade avtal	-1	-3	-2	-5	-2	-5
Netto IFRS 16 effekt på EBITA	-44	-49	-153	-143	-202	-192
EBITA och justerad EBITA exklusive IFRS 16	339	310	636	640	758	762
EBITA och justerad EBITDA marginal, exklusive IFRS 16	10,1	9,7	6,4	6,8	5,8	6,0
Operativt kassaflöde						
EBITDA	693	634	1 687	1 597	2 134	2 044
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	17	1	5	-61	-60	-126
Kassaflöde från investeringsverksamheten exkl. förvärv och avyttringar av dotterbolag	-24	-21	-77	39	-105	11
Justering för kassaflöde från investeringsverksamhet avseende ökad kapacitet/tillväxt	6	4	6	21	15	30
Förändring i rörelsekapital	-147	-262	-204	-183	-25	-4
Operativt kassaflöde	545	356	1 417	1 413	1 959	1 955
Kassagenerering, Cash Conversion (%)						
Operativt kassaflöde	545	356	1 417	1 413	1 959	1 955
EBITDA	693	634	1 687	1 597	2 134	2 044
Kassagenerering, Cash Conversion (%)	78,6	56,2	84,0	88,5	91,8	95,6

NOT 6 Avstämning mot finansiella rapporter – fortsättning

MSEK	2023 30 sep	2022 30 sep	2022 31 dec
Nettoskuld, nettoskuld/Justerad EBITDA R12			
Långfristiga räntebärande skulder	9 064	9 466	9 576
Kortfristiga räntebärande skulder	2 143	1 249	1 401
Avgår: likvida medel	-18	-82	-259
Nettoskuld	11 189	10 633	10 718
Justerad EBITDA R12	2 134	2 090	2 044
Nettoskuld/Justerad EBITDA R12 (ggr)	5,2	5,1	5,2
Nettoskuld, nettoskuld/Justerad EBITDA R12 exkl IFRS 16 effekt			
Långfristiga räntebärande skulder	9 064	9 466	9 576
Avgår: långfristiga leasingskulder som avser fastigheter, redovisade på rad leasingskuld	-7 509	-7 013	-7 044
Avgår: långfristiga leasingskulder som avser fordon, redovisade på rad leasingskuld	-137	-119	-111
Kortfristiga räntebärande skulder	2 143	1 249	1 401
Avgår: kortfristiga leasingskulder som avser fastigheter, redovisade på rad leasingskuld	-950	-869	-876
Avgår: kortfristiga leasingskulder som avser fordon, redovisade på rad leasingskuld	-76	-46	-67
Avgår: likvida medel	-18	-82	-259
Nettoskuld exklusive IFRS 16 effekter	2 517	2 586	2 620
Justerad EBITDA R12	855	919	869
Nettoskuld/Justerad EBITDA R12 (ggr)	2,9	2,8	3,0

Anmälningar och kvalitetstillsyner under kvartalet

Sverige

IVO tillsyner: 24 tillsyner har genomförts av IVO i tredje kvartalet. Samtliga tillsyner har skett inom Nytida och beslut har inkommit i sju av dessa tillsyner, varav samtliga utan kritik. IVO har även fattat beslut i fem tidigare genomförda tillsyner under 2023 som genomfört inom Nytida. Fyra avslutades utan kritik. En verksamhet ger man kritik där åtgärder har vidtagits av Nytida.

Anmälningar enligt lex Sarah: Tre anmälningar har gjorts enligt lex Sarah, samtliga inom Nytida. Beslut har inkommit i en av anmälningarna som avslutats utan vidare åtgärder. I resterande anmälningar har beslut ännu inte inkommit. Under kvartalet har IVO även fattat beslut i fyra tidigare anmälningar under 2023, en inom Vardaga och tre inom Nytida, samtliga avslutas utan vidare åtgärder.

Anmälningar enligt lex Maria: Två anmälningar har genomförts enligt lex Maria, en inom Vardaga och en inom Nytida. Beslut har inkommit i anmälan gällande Vardaga och IVO avslutar ärendet utan vidare åtgärder. För Nytidans anmälan har beslut ännu inte inkommit. Under kvartalet har IVO fattat beslut om en tidigare anmälan inom Vardaga. IVO avslutar ärendet utan vidare åtgärder.

Enskilda klagomål som hanteras av IVO: Det har inkommit ett enskilt klagomål som IVO hanterar under Q3 inom Vardaga. Beslut har ännu inte inkommit. IVO har fattat beslut inom tolv äldre enskilda klagomål från 2021/2022, åtta inom Vardaga och fyra inom Nytida. Tre avslutas med viss kritik från myndigheten, samtliga inom Vardaga. Övriga avslutas utan kritik.

Norge

Myndighetstillsyner utifrån kvalitetsarbetet: Totalt har 31 tillsyner genomförts. 24 inom barnverksamheterna och sju inom omsorgstjänsterna. Kritik ges vid tre av tillsynerna inom barnverksamheterna och i ett fall inom omsorgstjänsterna. Åtgärder är vidtagna och myndigheten har avslutat ärendena.

Danmark

Myndighetstillsyner utifrån kvalitetsarbetet: I Altiden har det genomförts 10 tillsyner från myndighet under Q3 varav tre inom äldreomsorgen och sju inom omsorgstjänsterna. Myndigheten har gett kritik vid två av tillsynerna inom socialomsorgen, där Altiden nu vidtar åtgärder.

IMY/Dataskyddstillsynet

Sverige: Det har anmälts fem incidenter till IMY under Q3. IMY har ännu inte återkommit med beslut. Incidenter bedöms inte ha inneburit några allvarigare risker för de involverade. I samtliga fall har relevanta åtgärder vidtagits för att säkerställa efterlevnad av befintliga rutiner och relevanta åtgärder vidtagits för att förhindra återupprepning. Tidigare anmälda incidenter under Q1 har IMY ännu inte fattat beslut om.

Norge: En anmälan från Dataskyddsombudet under Q3. Händelsen är hanterad inom Stendi.

Danmark: Två anmälningar från dataskyddsombudet under Q3. Samtliga ärenden har avslutats av ansvarig myndighet.



ambea:

Vi gör världen lite bättre,
en människa i taget

ambea.se