

Tryggt med genomförda vaccinationer inom äldreomsorgen

Första kvartalet januari – mars

- Nettoomsättningen minskade med 3 procent och uppgick till 2 727 (2 811) MSEK. Förvärvad tillväxt uppgick till 0 procent, valutakurseffekt påverkade tillväxten negativt med 1 procent och organiskt minskade tillväxten med 2 procent.
- Rörelseresultatet (EBIT) uppgick till 125 (144) MSEK.
- EBITA minskade med 12 procent och uppgick till 152 (173) MSEK motsvarande en marginal på 5,6 (6,2) procent.
- Justerad EBITA, vilket exkluderar jämförelsestörande poster, minskade med 19 procent till 152 (187) MSEK. Justerad EBITA-marginal uppgick till 5,6 (6,7) procent.
- Periodens resultat uppgick till 46 (62) MSEK.
- Resultat per aktie uppgick till 0,49 (0,65) SEK före utspädning och 0,49 (0,65) SEK efter utspädning.
- Kassagenerering/cash conversion uppgick till 77,5 (79,2) procent.
- Fritt kassaflöde uppgick till 172 (148) MSEK.

Väsentliga händelser

- Ambea bedömer att nettoomsättning och EBITA påverkats negativt med omkring 100 MSEK respektive 40 MSEK under kvartalet till följd av coronasituationen. Den negativa påverkan inkluderar såväl intäktsbortfall på grund av lägre inflyttningstakt inom framförallt äldreomsorg, som högre kostnader för skyddsmaterial och sjukfrånvaro, samt mottagna statliga stödmedel.
- Coronapandemin bedöms ha en fortsatt negativ påverkan på bolaget under 2021. Under det andra kvartalet bedöms den negativa påverkan uppgå till 90–100 MSEK på omsättningen samt 40–50 MSEK på EBITA.
- Under kvartalet tillträdde Mark Jensen som verkställande direktör.
- Ambea tillträdde under kvartalet förvärvet av 6 enheter med verksamhet inom LSS i Sverige från LSS Omsorgen. Efter kvartalets utgång tillträdde förvärvet av EKKOfondens omsorgsverksamhet. Läs mer på sida 6 och 8.

Koncernens nyckeltal

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 jan-dec
Nettoomsättning	2 727	2 811	-3	10 999	11 083
EBITA*	152	173	-12	807	829
Rörelsemarginal EBITA (%)*	5,6	6,2		7,3	7,5
Justerad EBITA*	152	187	-19	844	879
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	5,6	6,7		7,7	7,9
Rörelseresultat EBIT	125	144	-13	698	717
Rörelsemarginal EBIT (%)*	4,6	5,1		6,3	6,5
Resultat efter skatt	46	62	-25	343	359
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,49	0,65	-25	3,64	3,80
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	0,49	0,65	-25	3,64	3,80
Kassagenerering/cash conversion (%)*	77,5	79,2		102,4	103,2
Fritt kassaflöde*	172	148	16	1 295	1 270

* Alternativa nyckeltal. För avstämning mot finansiella rapporter enligt IFRS se not 8, för syfte och definition se ambea.se/investerare/rapporter-och-presentationer

Kommentarer av Mark Jensen, vd och koncernchef

Tryggt med genomförda vaccinationer inom äldreomsorgen

Det första kvartalet fortsatte att präglas av coronasituationen, där vi åter såg ökade restriktioner i samhället till följd av en tredje våg av smittspridning. Samtidigt fortgick vaccinationsprogrammet där våra verksamheter inom äldreomsorgen har prioriterats högt vilket har stabiliserat läget och varit mycket positivt utifrån ett mänskligt perspektiv, för våra omsorgstagare och medarbetare. Som ny på Ambea blir jag stolt över att se hur våra medarbetare fortsätter att arbeta outtröttligt för våra omsorgstagares bästa genom både strikta rutiner för minskad smittspridning och ett varmt omhändertagande.

Coronapandemins påverkan på omsättning och resultat bedöms under det första kvartalet uppgå till omkring -100 MSEK respektive -40 MSEK. I Stendi var påverkan större än tidigare kvartal medan påverkan på övriga affärsområden var i nivå eller något lägre än tidigare kvartal.

Nettoomsättningen i första kvartalet uppgick till 2 727 (2 811) MSEK. Omsättningen var lägre än föregående år, till följd av lägre beläggning orsakat av pandemin och skottdagen 2020. Organiskt minskade tillväxten med 2 procent.

Första kvartalets EBITA minskade med 12 procent till 152 MSEK, till följd av coronapandemin. Dessutom påverkades föregående års resultat positivt av skottdagen. Vardagas resultat påverkades negativt av pandemin, vilket till del motverkades av statliga åtgärder och operationella förbättringar. Antalet nyöppningar minskas eller skjuts upp efter noga överväganden om de ändrade marknadsförutsättningarna. Vi analyserar noggrant när vi bäst ska öka kapaciteten baserat på efterfrågan. Beläggningsen har stabiliserats under det första kvartalet och även om det på kort sikt råder stor osäkerhet kring hur lång tid en återhämtning kommer att ta, är det tydligt att på lång sikt är behovet lika stort som innan pandemin. Nytidars resultat påverkades negativt av en minskad efterfrågan inom segmentet för Individ och familj. Verksamheten inom LSS som utgör kärnan i Nytidars tjänsteerbjudande uppvisade under första kvartalet däremot stabil efterfrågan. Stendis resultat stärktes mot föregående år trots negativ påverkan från pandemin i Norge.

Under kvartalet meddelade Frederiksberg kommun att Altiden vunnit upphandlingen av driften av två äldreboenden med sammantaget 220 platser. Det första äldreboendet tillträdts redan i juni 2021 och det andra öppnar under första kvartalet 2022. Altiden öppnade även ett gruppboende med fem omsorgsplatser. Efter första kvartalets slut tillträdde Altiden förvärvet av EKKOfondens omsorgsverksamhet, vilket ger ytterligare kraft i omställningen av Altidens fokus mot mer boendeomsorg. Vårt första danska äldreboende i egen regi (Altiden FRIBO) beläget i Holte norr om Köpenhamn öppnar för boenden i juni 2021.

Nytida genomförde under kvartalet förvärvet av 6 omsorgsverksamheter från LSS Omsorgen, vilka fortsatt utvecklas väl sedan tillträdet med stabil beläggning och hög kvalitet. Nytida öppnade även ett gruppboende med fem omsorgsplatser.



Coronasituationen bedöms fortsatt påverka vår verksamhet primärt genom lägre beläggning under det andra kvartalet 2021. Vi bedömer att den negativa påverkan uppgår till 90-100 MSEK i omsättning och 40-50 MSEK i EBITA. Den ökade påverkan jämfört med motsvarande kvartal 2020 förklaras främst av minskade statliga stödåtgärder i både Norge och Sverige.

Vi håller på att slutföra vår analys och vårt arbete för att dra lärdomar från pandemin. Vi ser potential för att ytterligare stärka en trygg och individuellt anpassad äldreomsorg och kommer bidra till en konstruktiv diskussion om framtida förbättringar. Tillgång till välutbildad personal särskilt inom yrkeskategorierna undersköterska och sjuksköterska tillsammans med kompetensutveckling är två av de största utmaningarna framöver. Här måste många intressenter i samhället samverka för att kunna tillgodose detta.

Vi kommer att accelerera våra insatser för att undvika att samhället som effekt av pandemin bygger upp en social skuld. Många anhöriga har fått ta ett stort ansvar under pandemin när närstående i behov av omfattande omsorg har stannat kvar i hemmet. Där måste vi tillsammans med våra uppdragsgivare säkra att de som har behov nu också får tillgång till rätt omsorg. Som omsorgstagare och anhörig kan man känna sig trygg med vardagen på våra verksamheter och det kvalificerade arbete vi utför. Som högkvalitativ partner till kommunerna står vi redo att ta emot fler omsorgstagare och avlasta kommunerna i deras dagliga utmaningar.

Jag ser fram emot att få träffa fler medarbetare ute i verksamheten och utveckla vår roll som samarbetspartner i den växande demografiska utmaningen där färre resurser ska räcka för att ge omsorg till allt fler. Alltid med omsorgstagarens bästa för ögonen och alltid vägleda av vår vision om att göra världen lite bättre, en människa i taget.



Mark Jensen

Koncernen

Första kvartalet

Nettoomsättning

Nettoomsättningen minskade med 3 procent och uppgick till 2 727 (2 811) MSEK. Förvärvat tillväxt uppgick till 0 procent, valutakurseffekt påverkade tillväxten negativt med 1 procent och organiskt minskade tillväxten med 2 procent mot samma period föregående år. Omsättningen under samma kvartal föregående år påverkades positivt av skottdagen.

Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 2 052 (2 085) MSEK, en negativ tillväxt om 2 procent jämfört med samma period föregående år vilken förklaras av lägre inflyttningstakt och lägre beläggningsnivå till följd av coronasituationen.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 608 (666) MSEK. Den minskade omsättningen jämfört med samma period föregående år påverkades av tidigare återlämnade kontrakt inom Vardaga, Stendi och Altiden. Nytida hade en positiv avvikelse mot föregående år till följd av tidigare vunna kontrakt.

Nettoomsättningen inom bemanningstjänster ökade med 12 procent och uppgick till 67 (60) MSEK.

Resultat

EBIT minskade med 13 procent till 125 (144) MSEK motsvarande en marginal på 4,6 (5,1) procent.

EBITA minskade med 12 procent och uppgick till 152 (173) MSEK. EBITA-marginalen uppgick till 5,6 (6,2) procent. Kvartalets EBITA påverkades negativt av lägre beläggning till följd av coronasituationen och pågående nyöppningar. Föregående års EBITA påverkades positivt av skottdagen.

Finansnettot

Finansnettot i kvartalet uppgick till -67 (-64) MSEK.

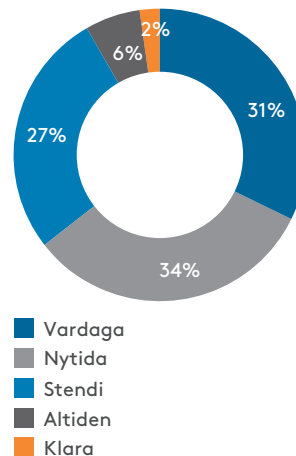
Inkomstskatt

Periodens skattkostnad uppgick till 12 (18) MSEK vilket motsvarar en effektiv skattesats på 20 (22) procent.

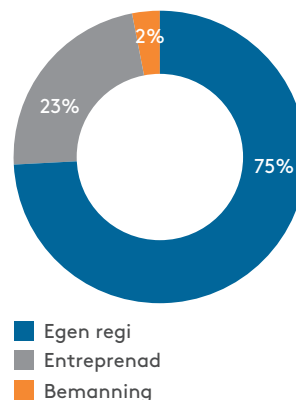
Periodens resultat

Periodens resultat uppgick till 46 (62) MSEK, vilket motsvarar ett resultat per aktie före utspädning på 0,49 (0,65) SEK och efter utspädning på 0,49 (0,65) SEK.

Nettoomsättning per segment januari – mars 2021



Nettoomsättning per kontraktsmodell januari – mars 2021



Kassaflöde

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Justerad EBITDA	357	376	1 644	1 663
Justerings för poster som inte ingår i kassaflödet	-3	-8	19	13
Förändring i rörelsekapital	-71	-56	88	103
Kassaflöde från investeringar i anläggningstillgångar	-11	-28	-104	-120
Operativt kassaflöde, inklusive investeringar av ökad kapacitet	272	283	1 647	1 658
Netto betald ränta	-65	-60	-258	-253
Betald skatt	-37	-62	-58	-83
Återläggning av jämförelsestörande poster	0	-14	-36	-51
Fritt kassaflöde	171	147	1 295	1 271
Förvärv/avyttringar av aktier och andelar	-64	-103	-65	-105
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-85	-5	-1 258	-1 178
Övrigt	0	0	0	0
Periodens kassaflöde	22	38	-28	-12
Operativt kassaflöde exklusive IFRS16 effekter	56	92	821	857
Fritt kassaflöde exklusive IFRS16 effekter	6	-4	658	648

För perioden uppgick det fria kassaflödet till 171 (147) MSEK. Det ökade fria kassaflödet jämfört med samma period föregående år förklaras främst av lägre skattekostnad och kassaflöde från investeringar i anläggningstillgångar.

Finansiell ställning

MSEK	2021 31 mar	2021 31 mar exkl IFRS 16	2020 31 mar	2020 31 mar exkl IFRS 16	2020 31 dec	2020 31 dec exkl IFRS 16
Räntebärande nettoskuld*	8 845	2 807	8 217	3 284	8 375	2 672
Rullande 12 månaders justerad EBITDA*	1 644	810	1 571	831	1 663	862
Nettoskuld/Rullande 12 månaders justerad EBITDA	5,4	3,5	5,2	4,0	5,0	3,1

Den räntebärande nettoskulden uppgick till 8 845 (8 217) MSEK per 31 mars 2021, eller 5,4 gånger 12 månaders justerad EBITDA. Skuldsättningen exklusive påverkan från IFRS 16 minskade med 477 MSEK till 2 807 MSEK, eller 3,5 (4,0) gånger 12 månaders justerad EBITDA.

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

Vardaga

På Vardagas drygt 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 medarbetare arbetar med varje individs livskvalitet och trygghet i fokus.

Kvartalet

Nettoomsättningen minskade med 5 procent jämfört med samma period föregående år och uppgick till 859 (909) MSEK.

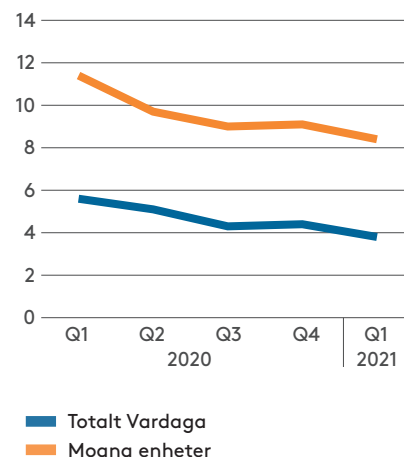
Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 554 (561) MSEK, en minskning med 1 procent som förklaras av en lägre inflyttningstakt och därmed en svagare beläggningsnivå i Vardagas enheter.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 305 (348) MSEK. Minskningen om 12 procent förklaras av sedan tidigare avslutade kontrakt.

Justerad EBITA minskade med 48 procent och uppgick till 25 (48) MSEK. Resultatet i kvartalet påverkades negativt av den lägre inflyttningstakten till följd av coronapandemin och kostnader kopplade till nyöppningar som genomförts tidigare. I kvartalet har Vardaga erhållit retroaktiv kompensation för merkostnader kopplat till coronasituationen om ca 20 MSEK.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 2,9 (5,3) procent. Marginalminskningen förklaras av lägre beläggning på grund av coronasituationen.

Vardaga justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 Helår
Nettoomsättning	859	909	-5	3 447	3 497
Justerad EBITA*	25	48	-48	131	154
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	2,9	5,3		3,8	4,4
Rörelsemarginal justerad EBITA mogna enheter (%)*	7,2	9,8		8,4	9,1

* Alternativa nyckeltal.

Nytida

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 400 enheter runt om i Sverige. Med beprövade modeller och djup kunskap arbetar våra 8 500 medarbetare med att stärka individen i att leva ett självständigt liv.

Kvartalet

Nettoomsättningen ökade med 1 procent och uppgick till 919 (912) MSEK.

Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 764 (781) MSEK, en minskning med 2 procent, vilket förklaras av minskad beläggning i enheter inom segmentet Individ och familj.

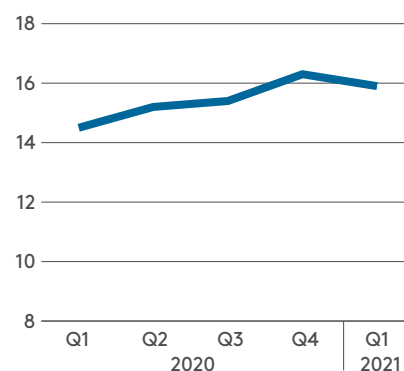
Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 155 (131) MSEK. Ökningen om 19 procent beror på uppstarter av sedan tidigare vunna kontrakt. Under kvartalet vann Nytida nya kontrakt motsvarande en årsvolym om 2 MSEK.

Justerad EBITA minskade med 12 procent och uppgick till 114 (129) MSEK. Resultatet påverkades negativt av den lägre beläggningen samt tillhörande lägre personaleffektivitet. Ersättning för kostnader relaterade till coronasituationen har påverkat resultatet positivt.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 12,4 (14,1) procent.

Under kvartalet förvärvades 6 verksamheter inom boende och daglig verksamhet för vuxna med funktionsnedsättning från LSS Omsorgen. Förvärvet tillträdde den 1 februari 2021. Läs mer på sida 23.

Nytida justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 Helår
Nettoomsättning	919	912	1	3 709	3 701
Justerad EBITA*	114	129	-12	589	604
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	12,4	14,1		15,9	16,3

* Alternativa nyckeltal.

Stendi

Stendi är Norges största omsorgsaktör och driver rikstäckande verksamhet inom stöd och boende för vuxna, barn och unga. Dessutom erbjuder vi personlig assistans, äldreomsorg och hemtjänst. Vi har omkring 5 000 medarbetare och över 400 enheter runt om i Norge.

Kvartalet

Nettoomsättningen minskade med 4 procent och uppgick till 731 (761) MSEK. I lokal valuta minskade omsättningen med 1 procent jämfört med föregående år.

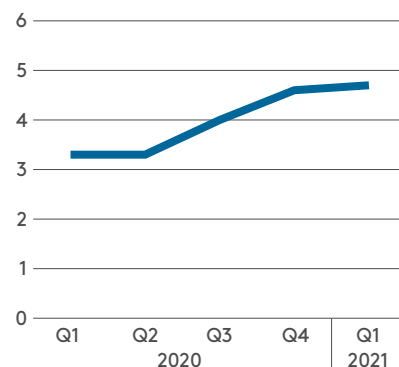
Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 674 (686) MSEK, en minskning med 1 procent.

Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 57 (75) MSEK där den lägre omsättningen förklaras av tidigare återlämnade kontrakt inom äldreomsorg.

Justerad EBITA uppgick till 15 (13) MSEK. Det förbättrade resultatet förklaras främst av minskade kostnader för personal och ökad bemanningseffektivitet till följd av pågående arbete med att införandet av Ambeas operativa styrmodell. Coronasituationen påverkade resultatet negativt. Under andra kvartalet förväntas Stendis resultat fortsatt belastas av höga personalkostnader kopplade till tredje vågens smittspridning.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 2,1 (1,7) procent.

Stendi justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 Helår
Nettoomsättning	731	761	-4	2 945	2 975
Justerad EBITA*	15	13	15	139	137
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	2,1	1,7		4,7	4,6

* Alternativa nyckeltal.

Altiden

Altiden är Danmarks största privata omsorgsaktör med verksamhet inom äldreomsorg, hemtjänst, rehabilitering och funktionsnedsättning. I hela Danmark möter vi våra omsorgstagare med respekt och expertis. Våra omkring 1 000 medarbetare arbetar med varje individs livskvalitet, trygghet och utveckling i fokus.

Kvartalet

Nettoomsättningen minskade med 11 procent och uppgick till 151 (169) MSEK. I lokal valuta minskade omsättningen med 7 procent.

Nettoomsättningen inom egen regi uppgick till 60 (57) MSEK. Den ökade omsättningen förklaras av ökad beläggning.

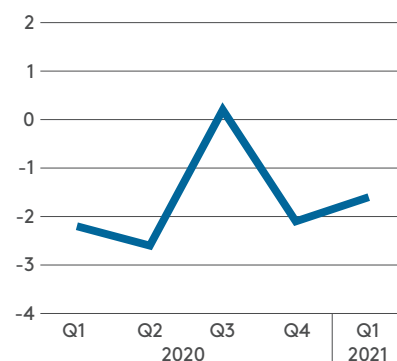
Nettoomsättningen inom entreprenad uppgick till 91 (112) MSEK där den lägre nettoomsättningen förklaras av sedan tidigare återlämnade kontrakt. Under kvartalet vann Altiden ett nytt entreprenadkontrakt för två äldreboenden i Frederiksbergs kommun med en total årsvolym om 163 MSEK. Uppstart av enheterna väntas ske dels under andra kvartalet 2021 samt dels under första kvartalet 2022.

Justerad EBITA uppgick till 1 (-3) MSEK. Justerad EBITA påverkades positivt av ökad beläggning.

Justerad EBITA-marginal uppgick till 0,7 (-1,6) procent.

Efter kvartalets utgång tillträdde Altiden förvärvet av EKKOfondens omsorgsverksamhet som bedriver boendeverksamhet för unga och vuxna med funktionsnedsättning. EKKOfonden är en av Danmarks största utförare inom social omsorg med verksamhet över hela landet.

Altiden justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 Helår
Nettoomsättning	151	169	-11	645	663
Justerad EBITA*	1	-3	-	-10	-14
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	0,7	-1,6		-1,5	-2,1

* Alternativa nyckeltal.

Klara

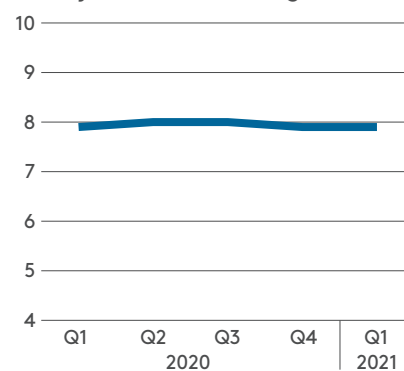
Klara är en av Sveriges ledande aktörer inom bemanning för vård och omsorg. Vi är ett auktoriserat bemanningsföretag och är ISO-certifierade. Med personlig service och lång erfarenhet i branschen hjälper Klara såväl offentliga som privata uppdragsgivare med de bästa bemanningslösningarna. Vi erbjuder ambulerande sjuksköterskepatruller och uthyrning av läkare, sjuksköterskor och annan vårdpersonal i Sverige.

Kvartalet

Nettoomsättningen ökade med 17 procent och uppgick till 89 (76) MSEK. Ökningen förklaras av en positiv utveckling inom Klara Team, som erbjuder ambulerande sjuksköterskepatruller, och uthyrning av sjuksköterskor.

Justerad EBITA uppgick till 6 (6) MSEK motsvarande en marginal på 6,7 (7,9) procent. Utvecklingen påverkades positivt av ökad uthyrning av sjuksköterskor men belastades av minskad lönsamhet inom Klara Team.

Klara justerad EBITA-marginal R12 %



MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	Δ %	R12	2020 Helår
Nettoomsättning	89	76	17	341	328
Justerad EBITA*	6	6	-	27	26
Rörelsemarginal justerad EBITA (%)*	6,7	7,9		7,9	7,9

* Alternativa nyckeltal.

Operationella nyckeltal

MSEK	2020 Q1	2020 Q2	2020 Q3	2020 Q4	2021 Q1
Ambea					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift, vid periodens slut	8 832	9 089	9 036	9 160	9 170
Antal öppnade bäddar och platser i egen regi (R12)	600	668	610	643	531
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	2 181	2 057	1 950	1 931	1 916
Netto vunna/förlorade entreprenadkontrakt, MSEK*	157	-90	-	33	165
Vardaga					
Antal bäddar i egen regi i drift	2 661	2 848	2 792	2 885	2 884
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	521	564	504	511	395
Antal bäddar i egen regi under uppförande	1 867	1 790	1 686	1 628	1 629
Netto vunna/förlorade entreprenadkontrakt, MSEK*	157	-24	-	-	-
Nytida					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift	5 150	5 220	5 220	5 275	5 280
Antal öppnade bäddar och platser i egen regi (R12)	71	104	98	124	123
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	237	190	187	151	140
Netto vunna/förlorade entreprenadkontrakt, MSEK*	-	-9	-	33	2
Stendi					
Antal bäddar i egen regi i drift	871	871	866	842	843
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	3	-	-	-	-
Antal platser i egen regi under uppförande	-	-	-	-	-
Netto vunna/förlorade entreprenadkontrakt, MSEK*	-	-	-	-	-
Altiden					
Antal bäddar och platser i egen regi i drift	150	150	158	158	163
Antal öppnade bäddar i egen regi (R12)	5	-	8	8	13
Antal bäddar och platser i egen regi under uppförande	77	77	77	152	147
Netto vunna/förlorade entreprenadkontrakt, MSEK**	-	-57	-	-	163
Aviserade återtag av hemtjänstkontrakt	-	-	-	-	-88

* Inkluderar aviserade återtag av entreprenadkontrakt.

** Exklusive aviserade återtag av hemtjänstkontrakt.

Övriga händelser

Rättsprocess om sociala kostnader för inhyrd personal i Norge

Sedan första kvartalet 2019 har Ambea, genom förvärvet av Aleris Omsorg-verksamheter, varit part i pågående juridisk process i Norge avseende kostnader för inhyrd personal. Ambeas exponering med anledning av processen är begränsad till 30 MNOK, vilket har reserverats som avsättning i förvärvsbalansräkningen.

Under det tredje kvartalet 2019 kom utslag från första instans avseende rättsprocessen. Av de 24 personer som var del i rättsprocessen ansågs två personer ha rätt till sociala förmåner för tidigare levererade tjänster. I och med förvärvet av Aleris Omsorg, fortsatte Ambea arbetet med att minska användningen av konsulter och använder som huvudregel fast anställda i verksamheten idag. Under första halvåret 2021 behandlas processen i andra instans då både motparten och Ambea hade överklagat utfallet.

Skatterevision i Sverige

Under 2018 fick Ambea beslut från Skatteverket rörande upptaxering av moms för tidigare år i Ambea AB (publ) uppgående till 12 MSEK inklusive skattetillägg. Huvudsakligen rör det sig om momskostnader relaterade till börsnoteringskostnader 2017. Bolaget har överklagat Skatteverkets förslag till beslut och avvaktar prövning i Förvaltningsrätten, varför kostnaden inte har reserverats.

Twist i Norge

Under fjärde kvartalet 2019 inkom stämningar mot Ambea med anledning av tidigare kommunicerade oegentligheter i Norge, vilka beskrevs i delårsrapporten för första kvartalet 2019. Tvisten rör förhållanden som förelåg före förvärvet av Aleris Omsorgs norska verksamheter, och uppskattade kostnader avseende tvisten har reserverats för i förvärvsbalansräkningen sedan tidigare.

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

Efter kvartalets utgång förvärvades EKKOfondens omsorgsverksamhet, som erbjuder boende för vuxna med funktionsnedsättning över hela Danmark. Läs mer på sida 8.

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 perioden uppgick till 13 117 (13 322). Denna rapport använder en förbättrad metodik för beräkning av medelantalet anställda för perioden och för jämförelseperioden, se not 1.

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 49–50 i årsredovisningen 2020.

Viktiga uppskattningar och bedömningar

För information om viktiga uppskattningar och bedömningar i delårsrapporten hänvisas till not K32 i bolagets årsredovisning för 2020.

Övrig information

Denna rapport har inte granskats av bolagets revisorer.

Styrelsens försäkran

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten ger en rättvisande översikt av moderbolagets 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 3 maj 2021

Lena Hofsberger
Styrelsens ordförande

Daniel Björklund

Lars Gatenbeck

Liselott Kilaas

Gunilla Rudebjer

Mikael Stöhr

Patricia Briceño
Arbetsgärrrepresentant

Charalampos Kalpakas
Arbetsgärrrepresentant

Magnus Sällström
Arbetsgärrrepresentant

Mark Jensen
Verkställande direktör och koncernchef

Presentation av första kvartalet 2021

Ambea håller en presentation för finansmarknaden med möjlighet att delta per telefon kl. 10:00 CET tisdagen den 4 maj 2021. Presentationen hålls på engelska och kommer även att finnas tillgänglig som webbsändning på ambea.se.

Uppringsinformation

För att vara säkra på att uppkopplingen till konferenssamtalet fungerar, vänligen ring in minst tio minuter före konferenssamtalets starttid för att registrera er och ange deltagarkod 5995059.

Telefonnummer

Sverige: +46 (0)8 506 921 80

Storbritannien: +44 (0)20 71 92 80 00

USA: +1 63 15 10 74 95

Kontakt

Jacob Persson, Head of Group Business Control & Investor Relations
E-post: ir@ambea.se

Kommande rapporttillfällen

Årsstämma	12 maj 2021
Rapport för andra kvartalet 2021	23 juli 2021
Rapport för tredje kvartalet 2021	4 november 2021

Ambea är Sveriges, Norges och Danmarks marknadsledande privata omsorgsföretag med omkring 900 enheter och omkring 26 000 medarbetare. Inom vår företagsgrupp erbjuder vi boende, stöd, utbildning och bemanning inom vård och omsorg. Vi ska vara kvalitetsledande i allt vi gör och vår vision är att göra världen lite bättre, en människa i taget. Bolaget grundades 1996, har huvudkontor i Solna och är noterat på NASDAQ i Stockholm.
www.ambea.se

Koncernens resultat i sammandrag

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	2 727	2 811	10 999	11 083
Övriga rörelseintäkter	48	21	149	122
Summa rörelsens intäkter	2 775	2 832	11 147	11 205
Rörelsens kostnader				
Förbrukningsmaterial	-83	-92	-350	-358
Övriga externa kostnader	-303	-316	-1 246	-1 260
Personalkostnader	-2 030	-2 062	-7 942	-7 973
Av- och nedskrivningar av anläggningstillgångar	-232	-218	-910	-896
Övriga rörelsekostnader	-1	-0	-2	-1
Rörelsekostnader	-2 650	-2 688	-10 449	-10 488
Rörelseresultat	125	144	698	717
Finansiella intäkter	1	0	-2	1
Finansiella kostnader	-67	-64	-263	-261
Finansiella poster netto	-67	-64	-263	-260
Resultat efter finansnetto	59	80	435	457
Resultat före skatt	59	80	435	457
Skatt på periodens resultat	-12	-18	-92	-97
Periodens resultat	46	62	343	359
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	46	62	343	359
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,49	0,65	3,21	3,80
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	0,49	0,65	3,21	3,80

Koncernens rapport över totalresultatet i sammandrag

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Periodens resultat efter skatt	46	62	343	359
Övrigt totalresultat, poster som ej kan överföras till resultatet				
Omvärderingar av förmånsbestämda pensionsplaner	-	-	-6	-6
Skatt avseende omvärderingar av förmånsbestämda pensionsplaner	-	-	1	1
Summa poster som inte kan föras över till resultatet	-	-	-5	-5
Övrigt totalresultat, poster som kan överföras till resultatet				
Omräkningsdifferenser	68	-78	51	-95
Säkring av nettoinvestering i utländsk verksamhet	-31	44	-29	46
Kassaflödessäkring	-4	-9	-4	-9
Säkringskostnadsreserv	-2	0	-1	1
Incitamentsprogram	1	-	1	-
Skatt	7	-9	8	-8
Summa poster som kan överföras till resultatet	39	-52	25	-65
Summa övrigt totalresultat	39	-52	20	-69
Summa totalresultat för perioden	86	10	363	290
Periodens totalresultat hänförligt till moderbolagets aktieägare	86	10	363	290

Resultat per aktie

	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare, MSEK	46	62	343	359
Resultat per aktie före utspädning				
Genomsnittligt antal aktier, tusental	94 484	94 437	94 478	94 466
Resultat per aktie före utspädning, SEK	0,49	0,65	3,64	3,80
Resultat per aktie efter utspädning				
Genomsnittligt antal aktier, tusental	94 557	94 599	94 551	94 531
Resultat per aktie efter utspädning, SEK	0,49	0,65	3,64	3,80

Koncernens balansräkning i sammandrag

MSEK	2021 31 mar	2020 31 mar	2020 31 dec
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Goodwill	6 624	6 540	6 508
Kundkontrakt och kundrelationer	483	572	496
Övriga immateriella tillgångar	26	24	27
Nyttjanderättstillgångar	6 026	4 905	5 675
Materiella anläggningstillgångar	303	263	270
Derivatinstrument	0	0	2
Uppskjuten skattefordran	90	52	72
Långfristiga fordringar	101	101	99
Summa anläggningstillgångar	13 653	12 457	13 148
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar	1 044	1 035	1 078
Övriga fordringar	114	113	93
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	334	274	291
Likvida medel	39	88	25
Summa omsättningstillgångar exklusive tillgångar till försäljning	1 531	1 511	1 487
Tillgångar till försäljning	75	81	83
Summa omsättningstillgångar	1 606	1 592	1 570
Summa tillgångar	15 259	14 048	14 718

Koncernens balansräkning i sammandrag - fortsättning

MSEK	2021 31 mar	2020 31 mar	2020 31 dec
Eget kapital och skulder			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital	2	2	2
Övrigt tillskjutet kapital	6 167	6 165	6 167
Reserver	-42	-69	-82
Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	-1 715	-2 052	-1 762
Summa eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare	4 411	4 046	4 326
Innehav utan bestämmande inflytande	-	-	-
Totalt eget kapital	4 411	4 046	4 326
<i>Långfristiga skulder</i>			
Långfristiga räntebärande skulder	915	1 442	766
Leasingskulder	5 500	4 374	5 167
Derivatinstrument	10	-	7
Avsättningar till pensioner	46	33	38
Övriga avsättningar	36	33	38
Uppskjutna skatteskulder	199	167	186
Summa långfristiga skulder	6 705	6 050	6 203
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Företagscertifikat	1 783	1 867	1 813
Leasingskulder	685	622	655
Leverantörsskulder	236	237	311
Skatteskulder	55	23	80
Övriga icke räntebärande skulder	137	170	182
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 247	1 034	1 149
Summa kortfristiga skulder	4 143	3 953	4 190
Summa eget kapital och skulder	15 259	14 048	14 718

Koncernens förändringar i eget kapital i sammandrag

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	2020 jan-dec
Ingående balans	4 326	4 036	4 036
Totalresultat	86	10	290
Utgående balans	4 411	4 046	4 326

Koncernens kassaflödesanalys i sammandrag

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Den löpande verksamheten				
Resultat före finansiella poster	125	144	698	717
Av- och nedskrivningar	232	218	910	896
Realisationsresultat	0	0	0	0
Förändringar i avsättningar	-3	-8	19	14
Summa ej kassaflödespåverkande poster	229	210	928	909
Netto betald ränta	-65	-60	-258	-253
Betald skatt	-365	-625	-576	-835
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	253	231	1 311	1 289
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital				
Minskning/ökning av fordringar	1	-31	-39	-70
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	-72	-26	126	173
Kassaflöde från den löpande verksamheten	182	175	1 399	1 392
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-17	-25	-105	-112
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-1	-2	-12	-12
Försäljning av anläggningstillgångar	8	-	13	4
Fritt kassaflöde	172	148	1 295	1 271
Förvärv av dotterbolag	-64	-103	-65	-105
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-1	-1	0	-0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-75	-131	-169	-225
Kassaflöde efter investeringar	107	44	1 230	1 167
Finansieringsverksamheten				
Upptagna lån	1 534	720	6 851	6 037
Amortering av skuld	-1 564	-809	-6 945	-6 189
Amortering av leasingsskuld	-172	-150	-645	-623
Nettoförändring checkräkning	122	234	-515	-403
Utgifter avseende upptagna derivat	-5	-	-5	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-85	-5	-1 258	-1 178
Periodens kassaflöde	22	38	-28	-12
Likvida medel vid periodens början	25	52	88	52
Valutakursdifferens	-8	-2	-21	-14
Likvida medel vid periodens slut	39	88	39	25

Moderbolagets resultaträkning i sammandrag

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Intäkter				
Nettoomsättning	1	1	8	8
Summa intäkter	1	1	8	8
Rörelsens kostnader				
Övriga externa kostnader	-3	-2	-9	-9
Personalkostnader	-2	-3	-13	-14
Avskrivningar av immateriella anläggningstillgångar	-0	-0	-0	-0
Rörelsekostnader	-5	-6	-22	-23
Rörelseresultat	-4	-5	-14	-15
Finansiella poster	-3	-6	-27	-29
Resultat efter finansiella poster	-7	-11	-41	-44
Bokslutsdispositioner	-	-	96	96
Resultat före skatt	-7	-11	55	51
Skatt på periodens resultat	-	-	-11	-11
Periodens resultat	-7	-11	44	40

Moderbolagets balansräkning i sammandrag

MSEK	2021 31 mar	2020 31 mar	2020 31 dec
Tillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Programvaror	1	1	1
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7 211	7 209	7 210
Derivatstillgångar	3	3	4
Summa anläggningstillgångar	7 215	7 213	7 215
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Fordringar på koncernföretag	3 346	3 588	3 156
Övriga fordringar	13	17	16
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	15	8
Kassa och bank	0	0	0
Summa omsättningstillgångar	3 368	3 620	3 180
Summa tillgångar	10 583	10 833	10 394
Eget kapital och skulder			
Aktiekapital	2	2	2
Reservfond	0	0	0
Summa bundet eget kapital	3	3	3
Överkursfond	1 406	1 404	1 404
Balanserade medel	1 909	1 869	1 869
Periodens resultat	-7	-11	40
Summa fritt eget kapital	3 307	3 262	3 313
Summa eget kapital	3 310	3 264	3 316
Obeskattade reserver	50	33	50
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	933	1 480	814
Summa långfristiga skulder	933	1 480	814
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Företagscertifikat	1 783	1 867	1 813
Leverantörsskulder	0	1	4
Skatteskulder	11	21	32
Skulder till koncernföretag	4 482	4 156	4 352
Övriga skulder	1	0	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	12	11	12
Summa kortfristiga skulder	6 290	6 057	6 214
Summa eget kapital och skulder	10 583	10 833	10 394

Noter

NOT 1 Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport är upprättad i enlighet med IAS 34, Delårsrapportering samt årsredovisningslagen samt 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 med undantag kring omklassificering av Klaras intäkter vilket beskrivs nedan.

Omklassificering av Klaras intäkter

Under 2021 så har omklassificering av segmentet Klaras intäkter gjorts. Intäkter som tidigare klassificerats som övriga intäkter klassificeras nu som nettoomsättning då de bedöms utgöra intäkter från segmentets kärnverksamhet. För att underlätta jämförbarheten med tidigare perioder så har dessa i förekommande fall justerats med samma metodik.

Nya och ändrade IFRS standarder från 2021

Ingen av de nya standarderna, ändrade standarderna samt tolkningarna som är tillämpliga från 1 januari 2021 har haft någon väsentlig inverkan på koncernens eller moderbolagets finansiella rapportering. Inga nya eller ändrade standarder har förtidstillämpats.

Alternativa nyckeltal

Under 2019 presenterades alternativa nyckeltal justerat för effekt från införande av IFRS 16, för att underlätta jämförelse mot 2018. Då jämförbarhet föreligger mellan 2021 och 2020 presenteras inga sådana justerade mått längre, bortsett från Nettoskuld/rullande 12 månaders justerad EBITDA vilket avser kovenant för revolverande kreditfacilitet samt koncernens EBITA- och EBITDA-resultat.

Förändring av beräkning av medelantal anställda (FTE)

Från och med delårsrapporten för första kvartalet 2021 används en förbättrad metodik för beräkning av medelantalet anställda. För att underlätta jämförbarheten med tidigare perioder så har dessa i förekommande fall räknats om med samma metodik.

NOT 2 Segmentsinformation

Ambeas verksamhet utgörs av följande segment:

Vardaga

Omfattar äldreboenden, korttidsboenden, hemtjänst och dagverksamhet för äldre i Sverige.

Nytida

Omfattar boende, daglig verksamhet, stöd till individ och familj samt skola för barn, unga och vuxna med funktionsnedsättning eller psykosocial problematik i Sverige.

Stendi

Omfattar stöd till barn, unga och vuxna genom personlig assistans, omsorgsboenden, äldreomsorg och hemtjänst i Norge.

Altiden

Omfattar verksamhet inom äldreomsorg, hemtjänst, social omsorg och funktionsnedsättning i Danmark.

Klara

Omfattar abonnemangstjänster för ambuleraande sjuksköterskepatruller och uthyrning av läkare och sjuksköterskor i Sverige.

Kvartalsöversikt

MSEK	2019 Q1	2019 Q2	2019 Q3	2019 Q4	2020 Q1	2020 Q2	2020 Q3	2020 Q4	2021 Q1
Nettoomsättning									
Vardaga	796	879	904	915	909	862	860	867	859
Nytida	873	940	932	919	912	928	915	946	919
Stendi	671	853	813	770	761	756	733	726	731
Altiden	97	129	127	131	169	170	166	158	151
Klara	89	87	82	85	76	80	82	89	89
Koncernjusteringar	-10	-11	-14	-16	-16	-20	-23	-22	-23
Ambea	2 516	2 877	2 843	2 804	2 811	2 776	2 732	2 764	2 727
Justerad EBITA									
Vardaga	52	34	82	39	48	15	50	42	25
Nytida	103	115	174	120	129	138	177	159	114
Stendi	-12	33	61	-2	13	31	79	15	15
Altiden	3	-3	-8	0	-3	-7	11	-16	1
Klara	5	6	7	7	6	5	8	7	6
Ofördelade poster	-4	-10	-4	-10	-6	-8	-7	-7	-10
Ambea	147	175	312	154	187	174	319	200	152

NOT 2 Segmentsinformation – fortsättning

Januari – mars 2021

MSEK	Vardaga	Nytida	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster*	Koncernjusteringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	859	919	731	151	89	–	-23	2 727
Övriga rörelseintäkter	28	7	3	4	–	7	–	48
Interna transaktioner	–	–	–	–	-23	–	23	–
Summa intäkter från externa kunder	886	927	734	155	66	7	–	2 775
EBITA	25	114	15	1	6	-10	–	151
EBITA marginal %	2,9	12,4	2,1	0,7	6,7	–	–	5,6
Jämförelsestörande poster	–	–	–	–	–	–	–	–
Justerad EBITA	25	114	15	1	6	-10	–	151
Justerad EBITA marginal %	2,9	12,4	2,1	0,7	6,7	–	–	5,6
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-27
Rörelseresultat (EBIT)								125
Finansiella poster netto								-67
Resultat efter finansnetto								59
Resultat före skatt								59
Skatt på periodens resultat								-12
Periodens resultat								46
Tillgångar	6 639	5 836	1 975	444	179	186	–	15 259

Januari – mars 2020

MSEK	Vardaga	Nytida	Stendi	Altiden	Klara	Ofördelade poster*	Koncernjusteringar	Koncernen
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	909	912	761	169	76	–	-16	2 811
Övriga rörelseintäkter	8	6	3	0	–	4	–	21
Interna transaktioner	–	–	–	–	-16	–	16	–
Summa intäkter från externa kunder	917	917	764	169	60	4	–	2 832
EBITA	48	129	-1	-3	6	-6	–	173
EBITA marginal %	5,3	14,1	-0,1	-1,8	7,9	–	–	6,2
Jämförelsestörande poster	–	–	14	–	–	–	–	14
Justerad EBITA	48	129	13	-3	6	-6	–	187
Justerad EBITA marginal %	5,3	14,1	1,8	-1,8	7,9	–	–	6,7
Avskrivningar immateriella anläggningstillgångar								-29
Rörelseresultat (EBIT)								144
Finansiella poster netto								-64
Resultat efter finansnetto								80
Resultat före skatt								80
Skatt på periodens resultat								-18
Periodens resultat								62
Tillgångar	5 471	5 829	1 895	479	180	194	–	14 048

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

NOT 3 Intäkter från avtal med kunder (januari-mars)

MSEK	Vardaga		Nytida		Stendi		Altiden		Klara		Koncern- elimineringar		Koncernen	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Egen regi	554	561	764	781	674	686	60	57	-	-	-	-	2 052	2 085
Entreprenad	305	348	155	131	57	75	91	112	-	-	-	-	608	666
Bemannning	-	-	-	-	-	-	-	-	89	76	-23	-16	67	60
Summa	859	909	919	912	731	761	151	169	89	76	-23	-16	2 727	2 811

NOT 4 Jämförelsestörande poster

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Omstrukturerings- och förvärvsrelaterade poster	-	-14	-36	-50
Summa jämförelsestörande poster	-	-14	-36	-50

Jämförelsestörande poster under 2020 avser det omstruktureringsprogram i Norge som aviserades i bokslutskommunikén för 2019.

NOT 5 Förvärv av rörelse

Under kvartalet förvärvades 6 verksamheter inom boende och daglig verksamhet för vuxna med funktionsnedsättning i Sverige från LSS Omsorgen. Ambea tecknade också avtal om att förvärva EKKOfondens omsorgsverksamhet, som erbjuder boende för vuxna med funktionsnedsättning över hela Danmark. Övertagandet gjordes genom ett inkrämsförvärv under det andra kvartalet.

Förvärvet av LSS Omsorgen tillträdde den 1 februari 2021 till en köpeskilling om cirka 65 MSEK. I samband med förväret uppstod en goodwill om 31 MSEK vilket motsvarar skillnaden mellan överförd ersättning och förvärvade identifierade nettotillgångar. Förvärvsanalysen är preliminär då immateriella tillgångar undergår värdering. Sedan förvärvstidpunkten har LSS Omsorgen bidragit med 9 MSEK till nettoomsättning och med 2 MSEK till resultat före skatt. Om förvärvet hade genomförts den 1 januari 2021 skulle bolaget ha bidragit med 14 MSEK till nettoomsättningen och med 3 MSEK till resultat före skatt.

Effekt på finansiell ställning

MSEK	2021
Identifierade immateriella tillgångar	-
Identifierade nettotillgångar exkl immateriella tillgångar	34
Koncerngoodwill	31
Total köpeskilling (pris för aktier)	65
Kassa (förvärvad)	2
Netto kassautflöde	63

Fördelning nettotillgångar vid förvärvstidpunkten

MSEK	2021
Materiella anläggningstillgångar	32
Nyttjanderättstillgång	58
Kundfordringar och övriga fordringar	8
Likvida medel	2
Leasingskulder	-58
Leverantörsskulder och övriga skulder	-7
Netto identifierbara tillgångar och skulder	34

NOT 5 Förvärv av rörelse – fortsättning

Förvärv och avyttringar under året

Datum	Förvärv	Avyttringar	Verksamhet	Segment	Årlig omsättning
2021-02-01	LSS Omsorgen		Boendeverksamhet inom funktionsnedsättning	Nytida	57 MSEK

NOT 6 Verkligt värde för finansiella instrument i värderingshierarkin

MSEK	Klassificering enligt värderingshierarki							
	2021		2020		2021		2020	
	31 mar	31 mar	31 mar	31 mar	31 mar	31 mar	31 mar	31 mar
Tillgångar								
Räntederivat	0	0	-	-	0	0	-	-
Skulder								
Räntederivat	10	9	-	-	10	9	-	-

Verkligt värde för finansiella instrument i värderingshierarkin

Ambea 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.

Ambea har krediter/lån i både svenska och norska kronor och är därmed exponerade för ränterisk. Enligt bolagets finanspolicy ska minst 50% av ränterisken säkras. För att minska bolagets ränterisk har bolaget i mars 2019 ingått avtal om en så kallad ränteswap samt ett räntetak, båda med löptid om tre år. Dessa förlängdes under andra kvartalet 2020 med löptid om 4 år fram till 2024. Totalt är 60% av ränterisken säkrad genom räntederivat per balansdagen.

Derivat värderas enligt nivå 2 i värderingshierarkin. Förändringen av verkligt värde gällande räntetaket och ränteswapen redovisas i övrigt totalresultat och belastar övrigt totalresultat. Ambea 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 7 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

MSEK	2021 31 mar	2020 31 mar	2020 31 dec
Leasade tillgångar	115	60	115
Företagsinteckningar	-	7	1
Fastighetsinteckningar	-	9	-
Summa ställda säkerheter	115	76	116

NOT 8 Avstämning mot finansiella rapporter

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Tillväxt/Förvärvad tillväxt				
Nettoomsättningstillväxt (%)	-3	12	-1	0
Varav förvärvad tillväxt (%)	0	13	1	4
Varav valutaeffekt (%)	-1	-1	-3	-3
Varav organisk tillväxt (%)	-2	0	1	-1
Rörelsemarginal (EBIT)				
Nettoomsättning	2 727	2 811	10 999	11 083
Rörelseresultat (EBIT)	125	144	698	717
Rörelsemarginal (EBIT) (%)	4,6	5,1	6,3	6,5
EBITA och justerad EBITA				
Rörelseresultat (EBIT)	125	144	698	717
Av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	27	29	109	112
EBITA	152	173	807	829
Jämförelsestörande poster	-	14	36	50
Justerad EBITA	152	187	844	879
Nettoomsättning	2 727	2 811	10 999	11 083
EBITA marginal (%)	5,6	6,2	7,3	7,5
Justerad EBITA marginal (%)	5,6	6,7	7,7	7,9
EBITDA och justerad EBITDA				
Rörelseresultat (EBIT)	125	144	698	717
Av- och nedskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar	232	218	910	896
EBITDA	357	362	1 608	1 613
Jämförelsestörande poster	-	14	36	50
Justerad EBITDA	357	376	1 644	1 663
EBITDA och justerad EBITDA exklusive IFRS 16				
Rörelseresultat (EBIT)	125	144	698	717
Av- och nedskrivningar på immateriella och materiella anläggningstillgångar	232	218	910	896
Tillkommer: Hyreskostnad	-221	-188	-831	-798
Tillkommer: Realisationsresultat från avslutade avtal	-	-	-3	-3
Netto IFRS 16 effekt på EBITDA	-221	-188	-834	-802
EBITDA exklusive IFRS 16 effekt	136	174	773	811
Jämförelsestörande poster	-	14	36	50
Justerad EBITDA exklusive IFRS 16	136	188	810	861
EBITA och justerad EBITA exklusive IFRS 16				
Rörelseresultat (EBIT)	125	144	698	717
Av- och nedskrivningar på immateriella anläggningstillgångar	27	29	109	112
EBITA	152	173	807	829
Avgår, avskrivningar IFRS 16	177	163	696	682
Tillkommer: Hyreskostnad	-221	-188	-831	-798
Tillkommer: Realisationsresultat från avslutade avtal	-	-	-3	-3
Netto IFRS 16 effekt på EBITA	-44	-25	-138	-120
EBITA exklusive IFRS 16 effekt	108	148	669	709
Jämförelsestörande poster	-	14	36	50
Justerad EBITA exklusive IFRS 16	108	162	706	759
EBITA marginal, exklusive IFRS 16	4,0	5,3	6,1	6,4
Justerad EBITA marginal, exklusive IFRS 16	4,0	5,8	6,4	6,9

NOT 8 Avstämning mot finansiella rapporter – fortsättning

MSEK	2021 jan-mar	2020 jan-mar	R12	2020 jan-dec
Operativt kassaflöde				
Justerad EBITDA	357	376	1 644	1 663
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	-3	-8	19	13
Kassaflöde från investeringsverksamheten exkl. förvärv och avyttringar av dotterbolag	-10	-27	-104	-122
Justering för kassaflöde från investeringsverksamhet avseende ökad kapacitet/tillväxt	3	14	49	60
Förändring i rörelsekapital	-71	-56	88	103
Operativt kassaflöde exkl. investeringar i ökad kapacitet	276	298	1 696	1 717
Kassagenerering, Cash Conversion (%)				
Operativt kassaflöde exkl. expansions Capex	276	298	1 696	1 717
Justerad EBITDA	357	376	1 644	1 663
Kassagenerering, Cash Conversion (%)	77,5	79,2	103,2	103,2
Jämförelsestörande poster				
Återläggning av omstrukturings- och förvävsrelaterade kostnader				
-varav kostnader som ingår i resultatraden övriga externa kostnader	-	1	31	32
-varav kostnader som ingår i resultatraden personalkostnader	-	13	5	18
-varav kostnader som ingår i resultatraden av och nedskrivningar	-	0	0	0
Summa omstrukturings- och förvävsrelaterade kostnader	-	14	0	50
Summa jämförelsestörande poster	-	14	36	50

MSEK	2021 31 mar	2020 31 mar	2020 31 dec
Nettoskuld, nettoskuld/Justerad EBITDA R12			
Långfristiga räntebärande skulder	6 415	5 817	5 933
Kortfristiga räntebärande skulder	2 469	2 489	2 468
Avgår: likvida medel	-39	-88	-25
Nettoskuld	8 845	8 217	8 375
Justerad EBITDA R12	1 644	1 571	1 663
Nettoskuld/Justerad EBITDA R12 (ggr)	5,4	5,2	5,0
Nettoskuld, nettoskuld/Justerad EBITDA R12 exkl IFRS 16 effekt			
Långfristiga räntebärande skulder	6 415	5 817	5 933
Avgår: långfristiga leasingkulder som avser fastigheter, redovisade på rad leasingkulder	-5 393	-4 346	-5 080
Kortfristiga räntebärande skulder	2 469	2 489	2 468
Avgår: kortfristiga leasingkulder som avser fastigheter, redovisade på rad leasingkulder	-645	-588	-623
Avgår: likvida medel	-39	-88	-25
Nettoskuld exklusive IFRS 16 effekter	2 807	3 284	2 672
Justerad EBITDA R12	810	831	861
Nettoskuld/Justerad EBITDA R12 (ggr)	3,5	4,0	3,1

Kvalitetsarbete under första kvartalet 2021

Aktuella initiativ

Vaccination mot covid-19. Under det första kvartalet har omsorgstagarna på samtliga äldreboenden inom Ambea erbjudits vaccination mot covid-19. Det har inneburit en kraftig minskning av antalet svåra fall och dödsfall samt nedgång i smittspridningen. Ingen smitta har rapporterats i april.

Ambea verkar också för att underlätta för omsorgstagarna i övriga verksamheter att vaccinera sig. Vi upplyser även Ambeas medarbetare om vikten av att vaccinera sig.

Revision av dataskyddsarbetet. En extern granskare har utvärderat övergripande processer kopplade till Ambeas dataskydd. Vårt arbete bedöms fungera bra, samtidigt tar vi ytterligare steg genom att initiera en mer samlad strategi och ökad kunskapsnivå om GDPR.



Melodifestival på Nytida. "Mellon" är älskad av många omsorgstagare på Nytidas dagliga verksamheter. Engagemanget tas tillvara i Regionvision – en egen melodifestival på Nytidas cirka 45 dagliga verksamheter i Storstockholm. Omsorgstagarna deltar utifrån egna förutsättningar och kan både framföra egen musik och gamla godingar. Omröstning har skett i flera steg. Storslagen digital final hålls i april.

Anmälningar och kvalitetstillsyner i kvartalet

SVERIGE

IVO-tillsyner: Sju tillsyner har genomförts. Beslut har inkommit i ett av dessa ärenden, detta utan kritik.

Lex Sara: Fem anmälningar har gjorts. Beslut har inkommit i tre av dessa, samtliga utan kritik från IVO.

Lex Maria: En anmälan enligt Lex Maria. IVO avslutar ärendet utan kritik.

Enskilda klagomål: Fem enskilda klagomål som utreds av IVO har inkommit, varav ett är avslutat där IVO ger påpekande men avslutar ärendet.

NORGE

Myndighetstillsyner: 56 tillsyner har genomförts, samtliga i barnverksamheterna. I sju av dessa har kritik riktats.

DANMARK

Myndighetstillsyner: Fyra tillsyner har genomförts, samtliga utan kritik.

Ambeas nyckeltal för social hållbarhet

	MÅL	UTFALL Q1 2021	KOMMENTAR
Brukarundersökning Andel positiva i svar på fråga om total nöjdhet med vår omsorg och verksamhet.	>85,0%	84,2%	Avser helåret 2020. Måttet sammanställs årligen när utfall i externa brukarundersökningar inkommit för Ambeas svenska verksamheter.
Teambarometerindex (TBI) Koncernens medarbetarundersökning i pulsformat som genomförs regelbundet under året. Skala 0–100.	>75	73	Teambarometerindex ökar mot föregående kvartal och är i linje med helår 2020. Samtliga affärsområden har identifierat målsättningar och fokusområden totalt, parallellt med aktivt förbättringsarbete på varje enskild enhet.
QHR-index Funktion av åtta utvalda kvalitets- och HR-parametrar som indikerar status i verksamheten på ett relevant sätt. Skala 0–10.	>7,50	7,28	Ökat utfall jämfört med genomsnittet för 2020. Fortsatt arbete med verksamheter som har lägre QHR index med tät uppföljning samt stöd från relevanta stödfunktioner.
Ledarskapsindex (LI) Koncernens medarbetarundersökning avseende ledarskap. Skala 0–100.	>80	76	Ledarindex ökar 1 mot helåret 2020. Ett flertal initiativ pågår för att stärka stödet för det lokala ledarskapet såsom enhetliga satsningar på fortbildning över samtliga länder.
Förbättringsindex Verksamheternas hantering av rapporterade avvikelser och dokumenterade systematiska kvalitetsarbete. Skala 0–10.	>7,50	–	Ingen mätning genomförd under första kvartalet.
eNPS Koncernens undersökning avseende medarbetarloyalitet. Skalan -100 – +100.	>+20	–	Ingen mätning genomförd under första kvartalet.
Egenkontrollen Verksamheternas kontroll av hur man efterlever kvalitetsledningssystemet på cirka 200 punkter. Skala 0–2.	>1,85	1,83	Avser genomsnittet för helår 2020. Verksamheterna genomför egenkontrollen varje år i maj och november.