



Humana

Delårsrapport jan-sep, Q3 2022

Fortsatta förbättringar och lönsam tillväxt

Tredje kvartalet, juli-september, 2022

- Rörelseintäkterna uppgick till 2 373 miljoner kronor (2 034), en ökning med 16,7 procent, vilket främst förklaras av tidigare genomförda förvärv i Sverige och Finland, men också högre beläggning i underliggande verksamhet.
- Den organiska tillväxten var 4,0 procent (3,0). Samtliga affärsområden förutom Personlig assistans bidrar positivt. Största bidraget kommer från Äldreomsorgen och Individ och familj.
- Rörelseresultatet uppgick till 171 Mkr (192), en minskning med 10,9 procent. Minskningen förklaras främst av ökade kostnader på grund av inflationspåverkan med ca 11 Mkr och fortsatta utmaningar med personalförsörjning. Rörelseresultatet rensat för engångskostnader för centralt omställningsarbete uppgick till 175 Mkr (192).
- Periodens resultat efter skatt uppgick till 104 Mkr (123).
- Periodens resultat per aktie före och efter utspädning uppgick till 2,17 kronor (2,55).
- Periodens kassaflöde uppgick till -75 Mkr (-42). Operativt kassaflöde uppgick till 124 Mkr (180), en minskning med 31,3 procent som främst hänförs till lägre rörelseresultat och ökad rörelsekapitalbindning i samband med förvärv och investeringar i nya enheter.

Niomånadersperioden, januari-september 2022

- Rörelseintäkterna uppgick till 6 761 Mkr (6 078), en ökning med 11,2 procent. Den organiska tillväxten var 2,6 procent.
- Rörelseresultatet uppgick till 312 Mkr (411), en minskning med 24,1 procent. Justerat rörelseresultat uppgick till 316 Mkr (411).
- Periodens resultat efter skatt uppgick till 150 Mkr (243).
- Periodens resultat per aktie före och efter utspädning uppgick till 3,13 kronor (4,99).
- Periodens kassaflöde uppgick till -125 Mkr (-106) och operativt kassaflöde uppgick till 475 Mkr (627).

Nyckeltal

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	%	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	%	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021	%
Nettoomsättning	2 373	2 033	16,7%	6 761	6 075	11,3%	8 862	8 176	8,4%
Övriga rörelseintäkter	0	1	-95,1%	0	3	-95,8%	9	12	-27,1%
Rörelseintäkter	2 373	2 034	16,7%	6 761	6 078	11,2%	8 871	8 188	8,3%
Rörelseresultat	171	192	-10,9%	312	411	-24,1%	394	493	-20,0%
Justerat rörelseresultat	175	192	-8,9%	316	411	-23,1%	400	495	-19,2%
Periodens resultat	104	123	-15,8%	150	243	-38,0%	184	276	-33,4%
Operativt kassaflöde	124	180	-31,3%	475	627	-24,2%	633	785	-19,4%

Vd-ord

Humana fortsätter sin sekventiellt positiva utveckling vad gäller tillväxt, resultatförbättring och kvalitativt arbete. Vi tar ett stort kliv framåt för att bättre förmedla vårt samhällsbidrag genom att presentera sociala utfallsmått inom Individ och Familj i Sverige. Trots fortsatta utmaningar med framförallt personalförsörjning är det glädjande att se att vi lyckas öka beläggningsnivåerna i våra verksamheter.



Koncernen fortsätter att utvecklas i rätt riktning under kvartalet med en högre organisk tillväxt och en rörelsemarginal som närmar sig våra målsättningar på medellång sikt. Intäkterna ökar med ca 17 procent under det tredje kvartalet och uppgår till 2 373 miljoner kronor. Det är glädjande att tillväxt uppnås genomgående i samtliga affärsområden, vilket är ett tydligt resultat av förvärv, positiv beläggningsutveckling och ökad upprampningstakt av nya enheter.

Det justerade rörelseresultatet uppgår till 175 miljoner kronor, motsvarande en justerad rörelsemarginal om 7,4 procent. Vi kan konstatera att den underliggande verksamheten fortsätter att återhämta sig efter en turbulent tid, och att lönsamheten närmar sig föregående års nivå.

Stabil efterfrågan i turbulent omvärld

Efterfrågan på våra tjänster är fortsatt stabil där vårt erbjudande speglar samhällets behov orsakat av en ökande psykisk ohälsa, kriminalitet samt en allt äldre befolkning. Behovet av högspecialiserade tjänster är tydligt över samtliga nordiska länder och vi fortsätter att jobba för att skapa bästa förutsättningar för våra medarbetare att ta hand om samhällets kanske allra sköraste individer.

Vi har en försiktigt positiv inställning till det politiska klimatet efter det svenska valet där vi ser att ämnen som valfrihet, kvalitets- och priskonkurrens och social innovation som ligger oss varmt om hjärtat röner ett ökat intresse. Vi kan nu äntligen visa konkreta sociala utfallsmått och bygga vidare på den enorma kunskap organisationen byggt upp över många år. Allt för att skapa bättre förutsättningar för individer och samhälle i stort.

Vi upplever ett fortsatt högt tryck från myndigheter gällande granskning av våra verksamheter. Vi välkomnar omfattande granskning av alla aktörer för ökad kvalitet i branschen. Vi är trygga med att vi har väl inarbetade rutiner för systematiskt kvalitetsarbete och arbetar effektivt för att förbättra oss varje dag. Långdragna granskningsprocesser skapar dock en rättsosäkerhet och riskerar att stjåla fokus från kärnverksamheten. Inom personlig assistans har återkravsärenden initierade av Försäkringskassan för såväl oss som andra aktörer föranlett utdragna lämplighetsgranskningar av Inspektionen för vård och omsorg (IVO). Vi på Humana vill skapa positiv social påverkan och arbetar aktivt för att omsorgen i Norden ska utvecklas och förbättras på alla plan i det gemensamma systemet.

Personalbristen inom vår sektor är fortfarande påtaglig. Vi arbetar aktivt och outtröttligt för att säkra kompetens för att kunna erbjuda våra klienter den omsorg de har rätt till. De rekryterings- och bemanningsinsatser vi genomfört tidigare under året har gett viss effekt, men personalförsörjning är alltjämt en utmaning i stora delar av koncernen. Kollegorna på Humana gör ett imponerande arbete varje dag, och vi har höjt ambitionsnivån för att tillgodose våra medarbetares behov, nu och framgent.

Under kvartalet har vi omarbetat vår strategi framåt, vi ska tydligare prioritera värdeskapande aktiviteter för att nå våra långsiktiga mål. Uppföljning av omsorgsresultat kommer att hjälpa oss med riktningen i våra prioriteringar.

Positiv utveckling i underliggande verksamheter

Integrationen av Assistans för Dig fortsätter i positiv riktning inom **Personlig assistans**. Affärsområdet präglas dock av fortsatta utmaningar i personalförsörjning och högre assistansomkostnader jämfört med föregående år. Löneökningar från den 1 juli och viss löneglidning skapar också marginalpress. I regeringens nyligen förmedlade budget höjdes schablonersättningen likt tidigare med 1,5 % för 2023, vilket träder i kraft vid årsskiftet.

Inom Individ och Familj fortsätter den positiva utveckling vi sett gradvis tidigare under året. I kvartalet har vi en historiskt hög organisk tillväxt, skapad av högre beläggningsnivåer, solid uppstartstakt och positiv effekt från initierade prisökningar. I kvartalet lyckas vi bättre med att säkra personalförsörjningen även om betydande delar av verksamheten fortfarande lider av bemanningsläget. Sammantaget har flera av de aktiviteter vi initierade under våren gett effekt, vilket gör att marginalen når föregående års nivå, trots en negativ effekt från inflationen.

Jag konstaterar med glädje att **Äldreomsorgen** under det tredje kvartalet bidrar positivt till koncernens rörelseresultat. Vi ökar succesivt beläggningen på våra nyöppnade enheter som tillsammans med våra initiativ för ökad kostnadskontroll har gett effekt på resultatet. Vi fortsätter att aktivt rikta insatser för ökad lönsamhet.

I **Finland** har det strategiska beslutet att skifta mot mer specialiserade tjänster börjat ge resultat. Affärsområdet utmanas dock fortsatt av stora svårigheter med att hitta personal för att täcka bemanningsbehovet, vilket i kvartalet motverkas av positiva säsongeffekter. Personalbristen är påtaglig i hela branschen i Finland och den finska regeringen gick nyligen ut med att implementeringstakten för



Vi tar ett stort kliv framåt för att bättre förmedla vårt samhällsbidrag genom att presentera sociala utfallsmått

ökad personaltäthetsgrad inom äldreomsorgen kommer att saktas ner.

Norge utvecklas fortsatt i positiv riktning, där tillväxten fortsätter inom personlig assistans. Utvecklingen i affärsområdet hämmas dock av utmaningar inom barn och unga, där efterfrågan alltjämt är stabil men det politiska klimatet och regulatoriska krav bidrar till utmaningar med personalförsörjning samtidigt som klientgruppen blir allt mer komplex. Vi kämpar vidare för att ge såväl barn och unga samt vuxna ett bättre liv, både genom det vardagliga arbetet samt genom att berätta hur vi som samhällsaktör bidrar till omsorgens utveckling.

Nya metoder att mäta kvalitet ger oss ett försprång

Vår omarbetade strategi innebär tydligare prioriteringar för att nå våra mål och att bidra till ett socialt hållbart samhälle. För skapa social hållbarhet på riktigt krävs evidensbaserade metoder, standardisering och fokus på kvalitet och resultatutfall, vilket åskådliggörs på sidorna 13-14 i rapporten. På det sättet kan vi vara med och forma framtidens omsorg.

Stockholm 10 november 2022

Johanna Rastad

VD och koncernchef Humana AB



Det här är Humana

Vi driver välfärden framåt

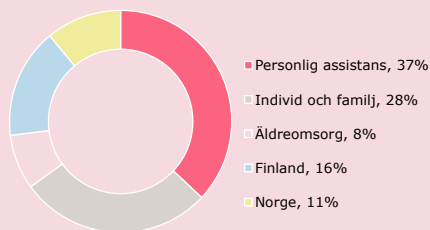
Humana finns till för personer med funktionsnedsättning, psykosocial problematik och psykisk ohälsa samt för äldre. Vår vision är *Alla har rätt till ett bra liv*.

Med uppdrag i hundratals kommuner, 9 000 kunder och klienter, 18 000 medarbetare och flera hundra enheter i Sverige, Finland, Norge och Danmark är vi i dag en betydande aktör inom nordisk välfärd. Humana visar vad kvalitativ omsorg är. Vi jobbar utifrån individens förutsättningar och behov. Vår omsorg grundas i evidens och bästa tillgängliga kunskap och utförs av kunniga och dedikerade medarbetare. Att vi lyckas visar våra egna och externa undersökningar gång på gång.

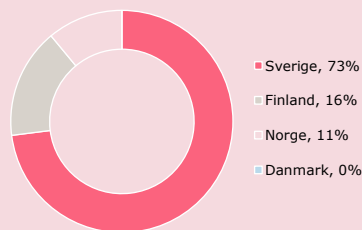
Men vi nöjer oss aldrig. Att ständigt utvecklas för att upprätthålla högsta kvalitet är grundläggande för oss. Vi vill sätta en ny och högre standard för omsorg. Det är så vi driver nordisk omsorg och välfärd framåt.

Alla har rätt till ett bra liv. Humana arbetar för att det ska bli verklighet.

Fem affärsområden



Verksamhet i fyra länder



Stark marknadsposition i Norden

Humana är en nordisk omsorgskoncern med marknadsledande positioner inom individ- och familjeomsorg och personlig assistans. Vi växer inom äldreomsorg där vi bygger nya boenden i egen regi.

18 329

medarbetare

9 384

kunder

8 188

intäkter, Mkr

Finansiell data på denna sida avser helår 2021.

Strategi för hållbar omsorg

Humanas vision och övergripande målsättning handlar om social hållbarhet på individ- och samhällsnivå. Hållbarhet är därför en integrerad del av vår strategi.

Vi har definierat fyra strategiska målområden; kvalitet, attraktivitet som arbetsgivare, lönsam tillväxt och samhällsansvar. Dessa målområden styr, tillsammans med vår värdegrund, verksamheten mot visionen om allas rätt till ett bra liv.

MÅLSÄTTNING

Den självklara utföraren av omsorgstjänster för kunder, klienter och beställare med höga kvalitetskrav.

STRATEGISKA MÅLOMRÅDEN

KVALITATIV VERKSAMHET



ATTRAKTIV ARBETSGIVARE



LÖNSAM TILLVÄXT



ANVARSTAGANDE SAMHÄLLSAKTÖR



Finansiell översikt

Rörelseintäkter per affärsområde

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	%	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	%	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021	%
Individ och familj	616	548	12,4%	1 792	1 678	6,8%	2 371	2 257	5,1%
Personlig assistans	912	767	18,9%	2 478	2 275	8,9%	3 246	3 042	6,7%
Äldreomsorg	207	173	19,7%	604	479	26,1%	794	669	18,7%
Finland	374	314	19,0%	1 107	956	15,8%	1 435	1 284	11,8%
Norge	259	225	14,9%	765	676	13,3%	1 006	916	9,8%
Övrigt	5	6	-18,9%	14	15	-2,3%	17	20	-12,1%
Totala rörelseintäkter	2 373	2 034	16,7%	6 761	6 078	11,2%	8 869	8 188	8,3%

Organisk tillväxt per affärsområde

Procent	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Individ och familj	6,0%	-1,2%	-0,7%	2,2%	-1,9%	0,9%
Personlig assistans	-1,4%	2,4%	-1,2%	2,0%	-1,3%	1,9%
Äldreomsorg	19,7%	15,7%	26,1%	6,4%	29,8%	10,1%
Finland	3,9%	0,4%	2,6%	-1,2%	3,2%	-0,5%
Norge	6,3%	10,8%	6,8%	12,6%	8,0%	13,8%
Total organisk tillväxt	4,0%	3,0%	2,6%	2,9%	2,8%	3,1%

Rörelseresultat per affärsområde

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	%	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	%	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021	%
Individ och familj	78	69	11,9%	137	161	-14,8%	144	168	-14,1%
Personlig assistans ¹⁾	54	66	-18,6%	138	151	-8,8%	195	208	-6,4%
Äldreomsorg	9	3	164,9%	-1	5	n/a	-9	-3	n/a
Finland ²⁾	23	26	-11,5%	26	53	-51,1%	28	56	-48,9%
Norge	21	31	-31,0%	57	70	-18,5%	90	103	-12,5%
Övrigt ³⁾	-14	-4	n/a	-45	-29	n/a	-55	-40	n/a
Totalt rörelseresultat	171	192	-10,9%	312	411	-24,1%	394	493	-20,0%

Rörelsemarginaler per affärsområde

Procent	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Individ och familj	12,6%	12,7%	7,7%	9,6%	6,1%	7,5%
Personlig assistans	5,9%	8,6%	5,6%	6,6%	6,0%	6,8%
Äldreomsorg	4,1%	1,9%	-0,2%	1,0%	-1,1%	-0,4%
Finland	6,2%	8,4%	2,4%	5,6%	2,0%	4,3%
Norge	8,3%	13,8%	7,5%	10,4%	9,0%	11,3%
Total rörelsemarginal	7,2%	9,4%	4,6%	6,8%	4,4%	6,0%

1) Rörelseresultatet i fjärde kvartalet 2021 inkluderar retroaktiv återbetalning av tidigare inbetalda pensionspremier om 11 Mkr.

2) Rörelseresultatet i fjärde kvartalet 2021 inkluderar en slutreglering av en tvist om -13 Mkr.

3) Rörelseresultatet i tredje kvartalet 2022 inkluderar centrala omställningskostnader om 4 Mkr.

Koncernens utveckling

Intäkter

Rörelseintäkterna i tredje kvartalet uppgick till 2 373 Mkr (2 034), en ökning med 16,7 procent. Organiskt ökade intäkterna i kvartalet med 4,0 procent (3,0). Den organiska tillväxten under kvartalet hänförs främst till nyöppnade enheter men även ökad beläggning i mogna verksamheter. Även prisjusteringar har bidragit positivt. Förvärvade verksamheter bidrog med 227 Mkr till intäkterna i tredje kvartalet. Verksamheter i egen regi stod för 95,6 procent av de totala intäkterna i kvartalet och entreprenadkontrakt för 4,4 procent.

Rörelseintäkterna i niomånadersperioden uppgick till 6 761 Mkr (6 078), en ökning med 11,2 procent som till största del hänförs till förvärv och nyöppnade enheter. Organiskt ökade intäkterna med 2,6 procent (2,9). Förvärvade verksamheter stod för 449 Mkr. Verksamheter i egen regi bidrog med 96,3 procent av de totala intäkterna och entreprenadkontrakt med 3,7 procent. Beläggning inom äldreomsorg, öppenvård och andra verksamheter har under första halvåret påverkats negativt av pandemin, men återhämtat sig under det tredje kvartalet.

Resultat

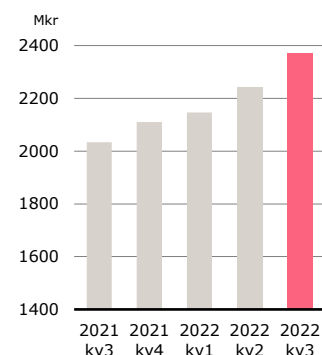
Rörelseresultatet för det tredje kvartalet uppgick till 171 Mkr (192), en minskning med 10,9 procent. Justerat för kostnader relaterat till centralt omställningsarbete uppgick rörelseresultatet till 175 Mkr (192), en minskning med 8,9 procent. Rörelsemarginalen minskade till 7,2 procent (9,4). Den justerade rörelsemarginalen uppgick till 7,4 procent (9,4). Rörelseresultatet för koncernen har under tredje kvartalet påverkats negativt av ökade kostnader till följd av inflation med ca -11 Mkr och av fortsatta bemanningsutmaningar.

Rörelseresultatet för niomånadersperioden uppgick till 312 Mkr (411), en minskning med 24,1 procent, och rörelsemarginalen var 4,6 procent (6,8). Justerat för kostnader relaterat till centralt omställningsarbete uppgick rörelseresultatet till 316 Mkr (411), en minskning med 23,1 procent. Den justerade rörelsemarginalen var 4,7 procent (6,8). Resultatminskningen för niomånadersperioden är framförallt hänförlig till ökade personalkostnader inklusive kostnader för temporära resurser. Kostnader för uppstarter påverkar också negativt. Inflationen påverkar rörelseresultatet successivt under niomånadersperioden. Pandemin hade en direkt negativ påverkan på verksamhetens första kvartal med -15 Mkr, medan påverkan på det andra och tredje kvartalet var väsentligt lägre.

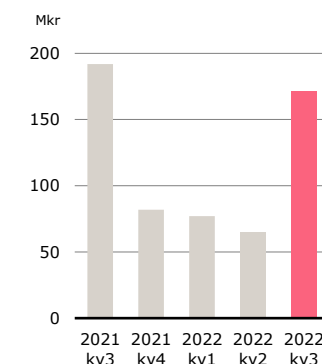
Effekterna på rörelseresultatet av leasingkontraktens hyreskostnader och avskrivningar till följd av redovisningsprincipen IFRS 16, som tillämpas sedan 1 januari 2019, uppgick i kvartalet till 18 Mkr (se tabell).

IFRS 16-effekter, Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021
Hyreskostnader	113	98	333	280
Avskrivningar	-95	-81	-279	-231
Rörelseresultat	18	18	53	48
Finansiellt netto	-26	-24	-77	-66
Resultat före skatt	-7	-6	-23	-17

Intäkter



Rörelseresultat



Operativt kassaflöde och räntebärande nettoskuld

Det operativa kassaflödet uppgick under tredje kvartalet till 124Mkr (180). Skillnaden förklaras främst av förändringar i rörelsekapitalet, investeringar i nya enheter samt av ett lägre resultat före skatt.

Humanas räntebärande nettoskuld ökade med 497 Mkr till 4 650 Mkr (4 153). Nettoskulden har ökat främst på grund av ökade leasingskulder hänförligt till investeringar i nya enheter, förvärv samt återköp av egna aktier. Skuldsättningen, mätt som räntebärande nettoskuld i relation till justerad EBITDA, ligger på 5,3 ggr (4,6).

Under det första kvartalet 2022 återköpte Humana aktier till ett värde av 55 Mkr. Per den 31 mars 2022 uppgick innehavet av egna aktier till 10 procent av totalt antal utestående aktier, motsvarande ett anskaffningsvärde om 313 Mkr. De återköpta aktierna har minskat likvida medel och eget kapital, vilket ökar bolagets räntebärande nettoskuld. Bolagsstämman 2022 beslutade om indragning av bolagets innehav av egna aktier samt återställning av aktiekapitalet genom fondemission, vilket genomfördes den 19 maj 2022. Per den 30 september uppgår det totala antalet aktier i bolaget 47 826 058 och bolagets egna innehav till 0 aktier.



Utveckling per affärsområde

Individ och familj



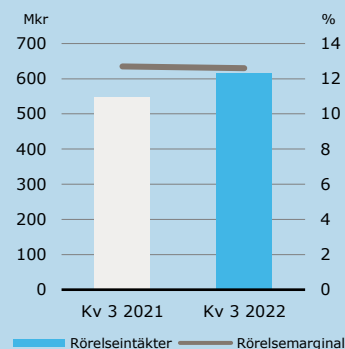
Intäkterna i tredje kvartalet uppgick till 616 Mkr (548), en ökning med 12,4 procent jämfört med samma period föregående år. Intäkterna i niomånadersperioden ökade med 6,8 procent och uppgick till 1 792 Mkr (1 678). Den organiska tillväxten uppgick till 6,0 procent (-1,2) i kvartalet och -0,7 procent (2,2) för niomånadersperioden. Intäktsökningen i kvartalet hänförs till såväl förvärv gjorda under 2021 som en kombination av ökad beläggning inom segmentet vuxen och barn och unga samt prisökningar, medan intäktsökningen för niomånadersperioden främst hänförs till förvärv gjorda under 2021 motverkat av lägre beläggning och stängda enheter inom segmentet för barn och unga.

Rörelseresultatet i tredje kvartalet uppgick till 78 Mkr (69), en ökning med 11,9 procent jämfört med föregående år. Rörelseresultatet i niomånadersperioden uppgick till 137 Mkr (161), en minskning med 14,8 procent. Rörelsemarginalen uppgick i kvartalet till 12,6 procent (12,7) och till 7,7 procent (9,6) i nio-månadersperioden. Relativt hög beläggning inom segmentet för vuxna bidrog till resultatökningen i kvartalet, liksom återhämtning till föregående års marginaler inom barn och unga. Niomånadersperioden påverkas negativt av stängda enheter, högre kostnader för personal till följd av bemanningsutmaningar samt till viss del pandemieffekter under den första delen av året.

Andel av koncernens
intäkter kvartal 3 2022

26%

Rörelseintäkter och
rörelsemarginal



Personlig assistans



Intäkterna ökade med 18,9 procent till 912 Mkr (767) i det tredje kvartalet. Den organiska tillväxten uppgick till -1,4 procent (2,4). Intäkterna under niomånadersperioden uppgick till 2 478 Mkr (2 275), en ökning med 8,9 procent, varav -1,2 procent (2,0) organiskt. Intäktsökningen under kvartalet och niomånadersperioden förklaras av genomförda förvärv till viss del motverkat av färre genomförda assistanstimmar, främst på grund av svårigheter med rekrytering och bemanning.

Rörelseresultatet i kvartalet uppgick till 54 Mkr (66), en minskning med 18,6 procent medan rörelseresultatet i niomånadersperioden uppgick till 138 Mkr (151), en minskning med 8,8 procent. Rörelsemarginalen i tredje kvartalet uppgick till 5,9 procent (8,6) och till 5,6 procent (6,6) i niomånadersperioden. Rörelseresultatet i kvartalet och niomånadersperioden påverkas av högre personalkostnader, ökade omkostnader för assistenter samt administrativa kostnader till följd av genomförda förvärv. Förvärvade Assistans för dig bidrar i kvartalet positivt till resultatet men pressar ner marginalen i affärsområdet.

Äldreomsorg



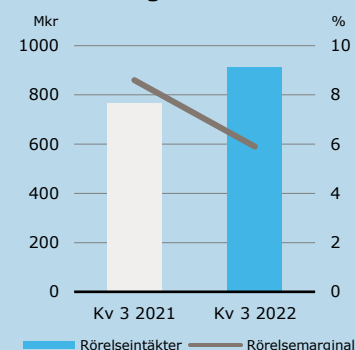
Intäkterna uppgick i tredje kvartalet till 207 Mkr (173), en ökning med 19,7 procent och 604 Mkr (479) i niomånadersperioden, en ökning med 26,1 procent. Den organiska tillväxten uppgick till 19,7 procent (15,7) i kvartalet och till 26,1 procent (6,4) för niomånadersperioden. Intäktsökningen och den organiska tillväxten i kvartalet och niomånadersperioden beror huvudsakligen på de fem nya äldreboenden i egen regi som öppnades 2021.

Rörelseresultatet uppgick i kvartalet till 9 Mkr (3) och till -1 Mkr (5) för niomånadersperioden. Rörelsemarginalen uppgick till 4,1 procent (1,9) i kvartalet och till -0,2 procent (1,0) för niomånadersperioden. Rörelseresultatet i kvartalet påverkas positivt av en högre beläggningsgrad. Den negativa utvecklingen i niomånadersperioden påverkas till största del av långsam beläggningsförbättring under det första halvåret, främst inom nyöppnade boenden. Även högre personalkostnader till följd av bemanningsutmaningar bidrar negativt.

Andel av koncernens
intäkter kvartal 3 2022

38%

Rörelseintäkter och
rörelsemarginal

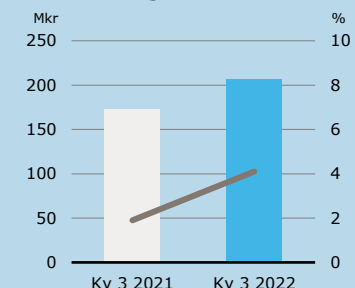


— Rörelseintäkter — Rörelsemarginal

Andel av koncernens
intäkter kvartal 3 2022

9%

Rörelseintäkter och
rörelsemarginal



— Rörelseintäkter — Rörelsemarginal

Finland



Intäkterna i det tredje kvartalet uppgick till 374 Mkr (314), en ökning med 19,0 procent. Intäkterna under niomånadersperioden uppgick till 1 107 Mkr (956), en ökning med 15,8 procent. Den organiska tillväxten i kvartalet var 3,9 procent (0,4) medan den organiska tillväxten i niomånadersperioden uppgick till 2,6 procent (-1,2). Intäktsökningen i kvartalet och niomånadersperiode beror främst på förvärv och nyöppnade enheter inom segmentet för barn och unga.

Rörelseresultatet det tredje kvartalet uppgick till 23 Mkr (26), en minskning med 11,5 procent. Rörelseresultatet för niomånadersperioden uppgick till 26 Mkr (53), en minskning med 51,1 procent. Rörelsemarginalen i kvartalet uppgick till 6,2 procent (8,4) och till 2,4 procent (5,6) i niomånadersperioden.

Resultatminskningen i kvartalet och niomånadersperioden förklaras främst av fortsatt höga personalkostnader till följd av svårigheter med personalförsörjning och förhöjd sjukfrånvaro. Rörelseresultatet i niomånadersperioden påverkas även negativt av nyöppnade enheter under uppstart samt förvärvade bolag där omställningsarbete pågår.

Norge



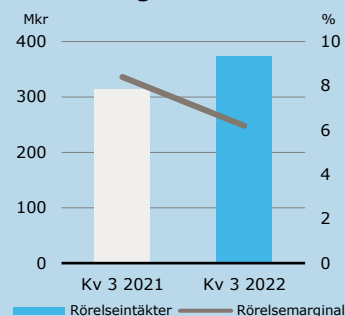
Intäkterna ökade med 14,9 procent till 259 Mkr (225) i det tredje kvartalet. Intäkterna under niomånadersperioden uppgick till 765 Mkr (676), en ökning med 13,3 procent. Organiskt ökade intäkterna med 6,3 procent (10,8) i kvartalet och 6,8 procent (12,6) i niomånadersperioden, främst hänförligt till ett ökat antal klienter inom samtliga segment förutom barn och unga.

Rörelseresultatet i kvartalet uppgick till 21 Mkr (31), en minskning med 31,0 procent. Rörelseresultatet under niomånadersperioden uppgick till 57 Mkr (70), en minskning med 18,5 procent. Rörelsemarginalen under kvartalet uppgick till 8,3 procent (13,8) och 7,5 procent (10,4) för niomånadersperioden. Det lägre rörelseresultatet i kvartalet och niomånadersperioden påverkas negativt av ökade personalkostnader och minskad verksamhet inom segmentet för barn och unga. Rörelseresultatet för niomånadersperioden påverkas även av ökade kostnader för att lägga en grund för fortsatt tillväxt.

Andel av koncernens intäkter kvartal 3 2022

16%

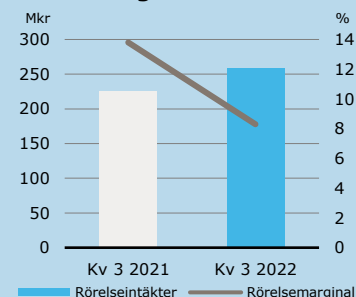
Rörelseintäkter och rörelsemarginal



Andel av koncernens intäkter kvartal 3 2022

11%

Rörelseintäkter och rörelsemarginal



Finansiell ställning

Finansiering

Koncernens eget kapital uppgick per 30 september 2022 till 2 670 Mkr (2 512). Soliditeten uppgick till 28,1 procent (28,3). Den räntebärande nettoskulden uppgick till 4 650 Mkr (4 153), en ökning med 497 Mkr jämfört med föregående år. Skuldsättningen, mätt som räntebärande nettoskuld i relation till justerad EBITDA, ökade till 5,3 ggr (4,6). Skuldsättningen ökade på grund av ökade leasingkulder hänförligt till investeringar i nya enheter, förvärv samt återköp av egna aktier och en lägre justerad EBITDA.

Mkr	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
Långfristiga räntebärande skulder	4 898	4 572	4 702
Kortfristiga räntebärande skulder	345	253	218
Likvida medel	-593	-672	-695
Räntebärande nettoskuld	4 650	4 153	4 226
<i>varav räntebärande leasingkulder</i>	<i>2 879</i>	<i>2 734</i>	<i>2 773</i>
Räntebärande nettoskuld exkl leasingkulder	1 771	1 419	1 453
Soliditet	28,1%	28,3%	28,4%
Räntebärande nettoskuld/justerad EBITDA 12 månader, ggr	5,3x	4,6x	4,6x

Kassaflöde

Kvartalets kassaflöde uppgick till -75 Mkr (-42), där kassaflödet från den löpande verksamheten, uppgick till 65 Mkr (127). Det lägre kassaflödet från den löpande verksamheten förklaras främst av lägre rörelseresultat och ökad rörelsekapitalbindning i samband med förvärv. Kassaflödet för niomånadersperioden uppgick till -125 Mkr (-106), där kassaflödet från den löpande verksamheten, uppgick till 376 Mkr (545) och förklaras av ett lägre resultat före skatt och förändringar i rörelsekapitalet.

Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick i kvartalet till -45 Mkr (-91) och -172 Mkr (-213) för niomånadersperioden och förklaras av investeringar i nya enheter och förvärv.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till -95 Mkr (-78) i kvartalet och till -330 Mkr (-438) för niomånadersperioden och utgörs till största del av amortering av leasingkulder. Niomånadersperioden påverkas även av lägre amorteringar och mindre påverkan från återköp av aktier.

Finansiella mål

Lönsamhet

En rörelsemarginal på medellång sikt uppgående till 7 procent.

Intäktstillväxt

En årlig organisk tillväxt på medellång sikt på 5 procent. Utöver det kan tilläggsförvärv ge en årlig tillväxt på 2-3 procent.

Kapitalstruktur

En räntebärande nettoskuld som inte överstiger 4,5 gånger EBITDA, det vill säga rörelseresultatet före avskrivningar och nedskrivningar (se Finansiella definitioner och syften). Skuldsättningen kan tillfälligt, till exempel i samband med förvärv, överstiga målsättningen.

Väsentliga händelser i det tredje kvartalet 2022 och efter kvartalets slut

- I november meddelade Humanas styrelseordförande Sören Mellstig att han inte står till förfogande för omval vid årsstämman 2023.

Väsentliga händelser i det andra kvartalet 2022

- I juni förvärvades verksamheten i Assistans för Dig. Helårsintäkterna uppgår till cirka 600 miljoner kronor och bolaget har ca 2 000 anställda.
- I juni förvärvades omsorgsföretaget Vintergatan AB i Alingsås. Vintergatan AB bedriver HVB boende med 11 lägenheter för unga vuxna i åldern 18-25 samt två stödboendelägenheter för unga i åldern 16-20 år. Bolaget helårsintäkt uppgår till cirka 14 miljoner kronor.
- I juni förvärvades det finska öppenvårdsbolaget Debora Lapsiperhepalvelut Oy. Omsorgsbolaget erbjuder omsorg till familjer och barn. Helårsintäkterna uppgår till cirka 2,9 miljoner euro, motsvarande 30 miljoner kronor.
- Humana har skrivit avtal för ett nytt äldreboende med 100 lägenheter i Strängnäs. Uppdraget innefattar att både bygga och driva boendet på uppdrag av kommunen. Boendet planeras att öppnas under våren 2025.
- I enlighet med beslut på årsstämman 2022 har Humana genomfört en minskning av aktiekapitalet genom indragning av 5 314 006 akter samt återställt aktiekapitalet genom fondemission.
- I juni lämnade Humanas CFO Noora Jayasekara bolaget efter fyra år och ersattes av tillförordnad CFO Andreas Westlund.

Väsentliga händelser i det första kvartalet 2022

- I januari förvärvades det finländska företaget Kalliola Oy, som tillhandahåller individ- och familjeomsorg för barn och unga; boenden och öppenvård i södra Finland. Helårsintäkterna uppgår till cirka 9 miljoner euro, motsvarande 93 miljoner kronor och bolaget har cirka 190 medarbetare.
- Humana har under kvartalet återköpt 1 066 147 egna aktier. Innehavet uppgick vid kvartalets utgång till 5 314 006 aktier, motsvarande 10 procent av totalt antal registrerade aktier och röster, vilka indrogs under det andra kvartalet.

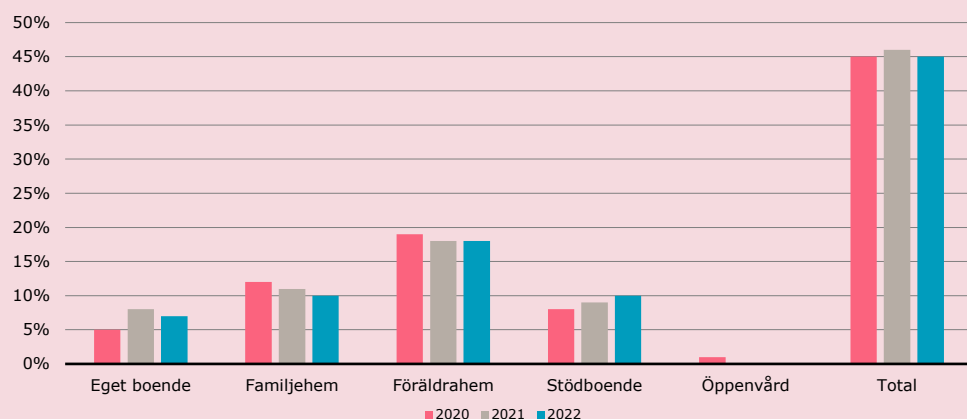
Kvalitet på Humana

Lansering av sociala utfallsmått

Humana som koncern vill bidra till standardisering inom den sociala omsorgen med fokus på utfall. Det saknas idag en gemensam standard för vad god kvalitet i omsorgen är och tydliga utfallsmått kopplade till prestation och resultat. Det är dags att ta nästa steg i vårt kvalitetsarbete – kontroll och uppföljning av sociala utfallsmått.

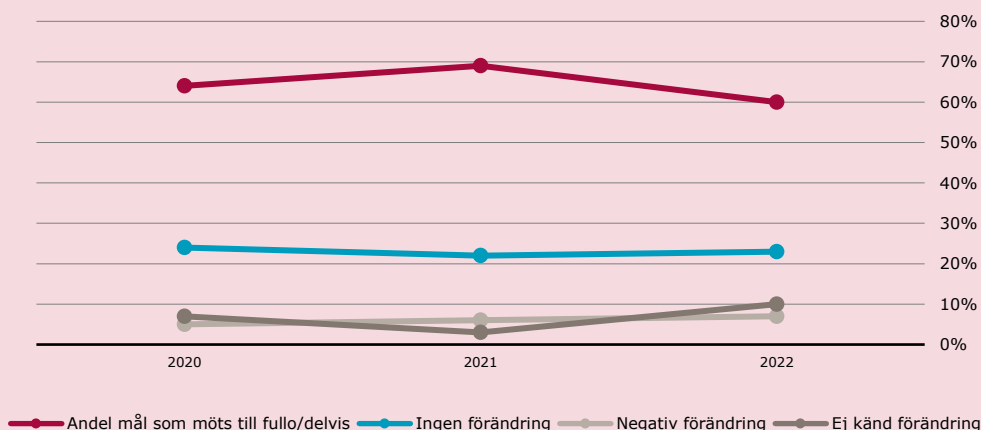
Detta kvartal inleder vi med att rapportera fyra utfallsmått inom affärsområdet Individ och familj. Utfallen grundar sig i ackumulerade värden av genomförda insatser under 2020, 2021 och 2022 (till och med 30e september).

1. Andel avslutade uppdrag som lett till lägre grad av insats



Under 2022 har 45 % av totala placeringarna av barn och unga som vårdats på Humanas HVB-enheter vid avslutat uppdrag kunnat övergå till en insats av lägre intensitet. Humana har som mål att successivt öka andelen uppdrag som övergår till en lägre insats.

2. Andel klienter på samtliga HVB-hem som når målen i sin genomförandeplan i sin helhet eller delvis.

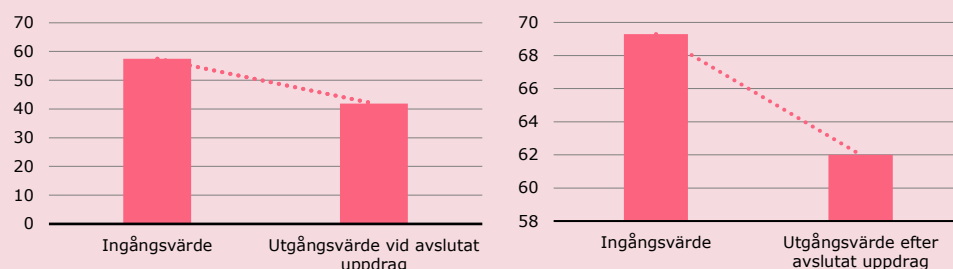


Under 2022 har 60 % av målen i genomförandeplanen uppnåtts delvis eller i sin helhet vid avslutat uppdrag (HVB). En uppfylld genomförande plan är en förutsättning för att kunna övergå till en insats av lägre intensitet. För att öka andelen i utfallsmått 1 har Humana som mål att nå ett årligt resultat om 55 % för utfallsmått 2.

3. Föräldrars och barns bedömning av genomgången IHF-behandling (öppenvård)

CBCL (Förälders syn på barnets beteende)

YSR (Den ungas självbedömning)

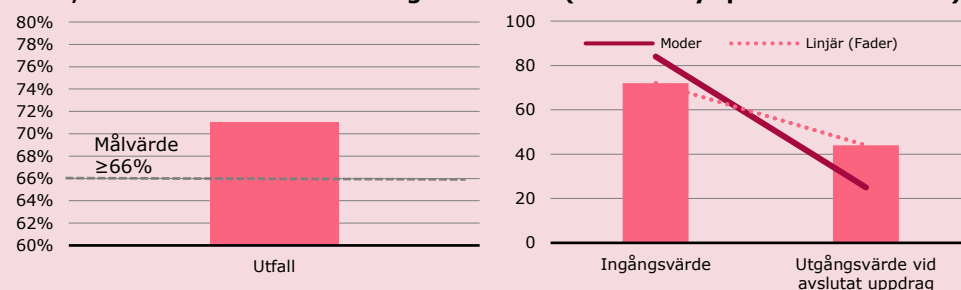


Grafen visar utfallet för 31 avslutade uppdrag under 2022. Vi ser en symptomminskning för barnets/den ungas beteende – sociala – och känslomässiga problem vilket tyder på att barnen/ungdomarnas mående och funktion har ökat, vilket är i linje med Humanas målsättning.

4. Andel ungdomar som går till en lägre intensiv insats efter TFCO-placering (öppenvård)

TFCO, Treatment Foster Care Oregon

CBCL (Förälders syn på barnets beteende)



Grafen visar att utfallet för 2022 där Humana haft 27 st. uppdrag är 71 %. Humana har som mål att uppnå ett utfall om minst 66 %.

Vikten av sociala utfallsmått

Den svenska socialpolitiska agendan har länge fokuserat på driftsformer i stället för på kvalitet och utfallsmått för klienten samt på aktivitet i stället för faktiskt utfall. Stora kostnader återfinns i den sociala omsorgen, där vi idag inte vet vad vi får för pengarna. Utfallsmått som påvisar faktiskt effekt av insatsen skulle öka jämförbarheten mellan aktörer, offentliga som privata, samt påvisa resultatet av investerade skattemedel.

Fortsatta kvalitetsinsatser på Humana

Humana har implementerat ett systematiskt arbetssätt avseende förbättringsarbetet som driver kvalitet och lanserat ett kvalitetsindex med tolv viktiga komponenter, Humana Quality Index (HQI). Kvalitetsmätningen används som en utgångspunkt för målsättning, utvärdering och genomförande av systematiskt förbättringsarbete inom bolaget. Resultatet av HQI går igenom av ledningsgrupper på alla nivåer inom bolaget, och rapporteras framgent externt på årsbasis.

Ambitionen med sociala utfallsmått

Under 2023 kommer vi löpande presentera utfallsmått som lägger fokus på vad vi som samhälle får i form av sociala utfall för investerade skattekröner.

Vi har även ett långsiktigt mål om att använda utfallsmåtten för att ta fram utfallskontrakt och andra prestations- och kvalitetsinriktade upphandlingar som idag inte finns i den sociala omsorgen i Norden. Kvalitetsupphandlingar ska kunna formas utefter dem som kan påvisa utfallet i sina leveranser. Detta är en viktig del i att driva social hållbarhet i Norden.

Övrig information

Medarbetare

Antalet heltidsanställda uppgick per 30 september 2022 till 12 976 (11 442).

Aktier, aktiekapital och aktieägare

Antalet aktier i Humana AB uppgick per 30 september 2022 till 47 826 058 aktier med ett kvotvärde om 0,025 motsvarande ett aktiekapital om 1 180 890 kronor. Antalet aktieägare uppgick till 4 583. De fem största aktieägarna var Impilo Care AB, Incentive AS (via fonder och mandat), Alcur Fonder, SEB Investment Management och Nordea Investment Funds.

Återköpta aktier

Vid årsstämman 2020 fick styrelsen ett bemyndigande att förvärva aktier så att bolagets innehav av egna aktier sammanlagt uppgår till högst en tiondel av samtliga aktier i bolaget samt att överlåta egna aktier i bolaget. Under februari 2022 köpte Humana tillbaka 1 066 147 aktier för 55 Mkr, vilket motsvarar en genomsnittlig kurs på 51,42 kronor per aktie. Bolagets totala egna innehav av aktier uppgick därefter till 5 314 006 aktier, vilket motsvarade 10,0 procent av det totala antalet utestående aktier och röster. Bolagsstämman 2022 beslutade om indragning av bolagets innehav av egna aktier samt återställning av aktiekapitalet genom fondemission, vilket genomfördes den 19 maj 2022. Per den 30 september uppgår det totala antalet aktier i bolaget 47 826 058 och bolagets egna innehav till 0 aktier.

Handelsplats

Humanas aktie handlas på Nasdaq Stockholm Main Market. Bolagets kortnamn är HUM och ISIN-koden är SE0008040653.

Aktierelaterade incitamentsprogram

Humana har inga pågående långsiktiga aktierelaterade incitamentsprogram för ledande befattningshavare eller andra anställda.

Impilo Care AB, Humanas huvudägare, erbjöd i juni 2020, på eget initiativ, styrelseledamöter och ledande befattningshavare i Humana att förvärva syntetiska optioner i Humana utställda av Impilo Care AB. Humana medverkade inte i erbjudandet och det kommer inte föranleda några kostnader för Humana. Totalt förvärvades 461 000 syntetiska optioner. Det sammanlagda marknadsvärdet av optionerna vid transaktionstillfället har beräknats till ca 1,4 Mkr. De syntetiska optionerna är hänförliga till Humanas aktie och har en löptid om tre år. Optionerna kan utnyttjas i perioden 1 april 2023 till 30 juni 2023. Lösenpriset uppgår till 77,90 kronor per styck.

Transaktioner med närstående

Koncernens närstående består av styrelse, koncernledning och verkställande direktör dels genom ägande i bolaget och dels genom rollen som ledande befattningshavare. Transaktioner med närstående sker på armlängds avstånd och på marknadsmässiga grunder.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Humana är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker. De finansiella riskerna kan delas in i likviditets- och finansieringsrisk, ränterisk, kreditrisk samt valutarisk. Riskavsnittet i bolagets års- och hållbarhetsredovisning för 2021 sid 62–69 samt not K20 ger en detaljerad beskrivning av riskerna.

De huvudsakliga verksamhetsrelaterade riskerna och osäkerhetsfaktorerna som kan påverka bolagets utveckling är relaterade till politiska beslut som kan komma att få en inverkan på privata omsorgsföretag samt risk vid implementering av genomförda förvärv. Humana bedriver verksamhet som finansieras av stat, kommun och region, vilket innebär att verksamheten påverkas av politiska beslut. Det innebär att Humanas tillväxtmöjligheter påverkas av opinionen och politikernas syn på bolagets verksamhetsområden. Politiska beslut och andra omvärldsfaktorer kan även få en indirekt påverkan på bolaget, exempelvis genom regulatoriska krav, utredningar, återkrav och tillståndsprövningar från myndigheter, eller inflation. Humana har en ständigt pågående omvärldsbevakning, och för en aktiv dialog med berörda myndigheter. Syftet är att snabbt uppfatta förändringar i omvärlden för att kunna bedöma risker och möjligheter och anpassa verksamheten till omvärldens förändring. Humanas verksamhetsnära avtal är i huvudsak indexreglerade över tid, det finns dock en risk i att prisjusteringar inte uppkommer vid fördelaktiga tidpunkter för att kunna kompensera för kostnadsjusteringar och löneförhandlingar under vissa perioder. Den politiska situationen utvärderas fortlöpande.

Humanas huvudsakliga risker kopplade till efterlevnad, ansvar och hållbarhet är relaterade till kvalitetsbrist som drabbar kund/klient. Humana har över 18 000 medarbetare, varav majoriteten arbetar direkt med bolagets kunder och klienter. Det finns en risk att medarbetare inte följer Humanas rutiner och istället utarbetar egna förhållningssätt gentemot klienter och kunder, till exempel som en följd av hög personalomsättning, när det är svårt att rekrytera personal eller när det brister i ledarskapet. Konsekvensen som kan uppstå är att kunder och klienter inte erhåller den behandling eller insats som är beslutad.

Smittsamma sjukdomar förekommer i samhället. Dessa infektioner kan drabba alla i samhället men svårast blir situationen för personer i riskgrupper. Inom Humanas verksamheter finns kunder och klienter i riskgrupper och i bolagets ledningssystem finns riktlinjer och rutiner för hur verksamheterna ska förebygga och hantera olika smittsamma sjukdomar. Smittsamma sjukdomar kan också innebära att flera medarbetare blir sjuka samtidigt vilket medför en risk att få problem med kompetensförsörjningen. Vid en pandemi finns också en risk att Humanas intäkter och kostnader påverkas negativt, till exempel till följd av lägre beläggning eller kostnader för sjukskrivningar och skyddsutrustning.

Kriget i Ukraina som bröt ut i slutet på februari har än så länge haft begränsad påverkan på Humanas verksamhet. På längre sikt kan dock utvecklingen komma att ändras till det värre genom påverkan på världsfred och ekonomi. Ökad inflation, stigande räntor och allmän oro drabbar även oss. Vi följer utvecklingen genom kontinuerlig omvärldsbevakning och analys.

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att delårsrapporten för tredje kvartalet 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, 10 november 2022

Johanna Rastad,
Verkställande direktör och koncernchef

Granskningsrapport

Humana AB

Org. nr 556760-8475

Inledning

Vi har utfört en översiktlig granskning av den finansiella delårsinformationen i sammandrag (delårsrapporten) för Humana AB per den 30 september 2022 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 ISA 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 10 november 2022

KPMG AB

Helena Nilsson

Auktoriserad revisor

Koncernens resultaträkning

Mkr	Not	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Nettoomsättning		2 373	2 033	6 761	6 075	8 862	8 176
Övriga rörelseintäkter		0	1	0	3	9	12
Rörelseintäkter	3,4	2 373	2 034	6 761	6 078	8 871	8 188
Övriga externa kostnader		-254	-206	-783	-672	-1 037	-926
Personalkostnader		-1 830	-1 534	-5 319	-4 700	-6 952	-6 333
Avskrivningar och nedskrivningar		-117	-101	-339	-294	-465	-420
Övriga rörelsekostnader		-1	-1	-8	-1	-23	-16
Rörelsekostnader		-2 202	-1 842	-6 449	-5 667	-8 477	-7 695
Rörelseresultat		171	192	312	411	394	493
Finansiella intäkter		6	1	10	3	10	4
Finansiella kostnader		-43	-36	-123	-106	-160	-143
Resultat före skatt		134	157	198	308	244	354
Inkomstskatt		-30	-34	-48	-66	-60	-78
Periodens resultat		104	123	150	243	184	276
Varav hänförligt till:							
Moderbolagets aktieägare		104	123	150	243	184	276
Innehav utan bestämmande inflytande		-0	-	-0	-	-	-
Periodens resultat		104	123	150	243	184	276
Resultat per aktie, SEK, före utspädning		2,17	2,55	3,13	4,99	3,81	5,67
Resultat per aktie, SEK, efter utspädning		2,17	2,55	3,13	4,99	3,81	5,67
Genomsnittligt antal aktier, tusental		47 826	48 374	48 008	48 634	48 231	48 699

Koncernens rapport över övrigt totalresultat

Mkr	Not	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Periodens resultat		104	123	150	243	184	276
Övrigt totalresultat							
Poster som har eller kan överföras till resultaträkningen							
Valutasäkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter	6	-11	-4	-26	-17	-34	-24
Kursdifferens vid omräkning av utländsk verksamhet		18	-14	47	36	62	51
Periodens resultat och övrigt totalresultat		112	105	171	262	213	303
Varav hänförligt till:							
Moderbolagets aktieägare		112	105	171	262	213	303
Innehav utan bestämmande inflytande		-0	-	-0	-	-	-

Koncernens balansräkning i sammandrag

Mkr	Not	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Goodwill	5	4 452	4 112	4 148
Övriga immateriella anläggningstillgångar		11	13	11
Materiella anläggningstillgångar		411	345	360
Nyttjanderättstillgångar		2 761	2 652	2 669
Finansiella anläggningstillgångar		63	45	55
Summa anläggningstillgångar		7 698	7 167	7 243
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar och andra fordringar		1 024	873	923
Övriga kortfristiga fordringar		190	166	140
Likvida medel		593	672	695
Summa omsättningstillgångar		1 807	1 711	1 759
SUMMA TILLGÅNGAR		9 505	8 878	9 002
Eget kapital och skulder				
Eget kapital				
Aktiekapital		1	1	1
Övrigt tillskjutet eget kapital		1 096	1 096	1 096
Reserver		42	13	21
Balanserat resultat		1 530	1 402	1 436
Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare		2 669	2 512	2 553
Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		1	-	-
Totalt eget kapital		2 670	2 512	2 553
Långfristiga skulder				
Leasingskuld, långfristig		2 609	2 484	2 557
Andra räntebärande skulder	6	2 289	2 088	2 146
Uppskjutna skatteskulder		74	70	74
Avsättningar		5	11	4
Summa långfristiga skulder		4 976	4 653	4 780
Kortfristiga skulder				
Leasingskuld, kortfristig		270	250	216
Andra räntebärande skulder		75	3	3
Leverantörsskulder		142	145	165
Övriga kortfristiga skulder	6	1 371	1 315	1 285
Summa kortfristiga skulder		1 858	1 713	1 669
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 505	8 878	9 002

Koncernens förändringar i eget kapital i sammandrag

Mkr	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings- reserv	Balanserat resultat	Eget kapital hänförligt till moderbolagets ägare	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa eget kapital
Ingående balans 1 jan 2021	1	1 096	-6	1 264	2 354	-	2 354
Periodens totalresultat							
Periodens resultat	-	-	-	243	243	-	243
Periodens övrigt totalresultat	-	-	19	-	19	-	19
Summa periodens totalresultat	-	-	19	243	262	-	262
Transaktioner med ägare							
Återköp egna aktier	-	-	-	-159	-159	-	-159
Betalning av aktier vid rörelseförvärv	-	-	-	55	55	-	55
Summa transaktioner med ägare	-	-	-	-104	-104	-	-104
Utgående balans 30 sep 2021	1	1 096	13	1 402	2 512	-	2 512
Ingående balans 1 jan 2022	1	1 096	21	1 436	2 553	-	2 553
Periodens totalresultat							
Periodens resultat	-	-	-	150	150	-	150
Periodens övrigt totalresultat	-	-	21	-	21	-	21
Aktieägartillskott	-	-	-	-	-	1	1
Summa periodens totalresultat	-	-	21	150	172	1	173
Fondemission	0	-	-	-0	-	-	-
Transaktioner med ägare							
Indragning av egna aktier	-0	-	-	0	-	-	-
Återköp egna aktier	-	-	-	-55	-55	-	-55
Summa transaktioner med ägare	-	-	-	-55	-55	-	-55
Utgående balans 30 sep 2022	1	1 096	42	1 530	2 669	1	2 670

Kassaflödesanalys i sammandrag

Mkr	Not	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Resultat före skatt		134	157	198	308	244	354
Justeringar för:							
Avskrivningar och nedskrivningar		118	101	339	294	465	420
Finansiella poster, netto		37	35	114	102	150	139
Reavinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0	4	0	6	2
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		-1	-6	1	7	-9	-4
Resultat före skatt justerat för ej kassaflödespåverkande poster		287	287	656	712	856	912
Förändring av rörelsekapital		-129	-94	-68	9	-88	-12
Betalda finansiella poster, netto		-38	-37	-112	-103	-148	-139
Betald inkomstskatt		-54	-29	-101	-73	-100	-72
Kassaflöde från den löpande verksamheten		65	127	376	545	520	689
Förvärv av rörelse, netto likvidpåverkan	5	-10	-73	-70	-135	-88	-153
Avyttring av dotterföretag, netto likvidpåverkan		-	-	-1	-	-1	-
Avyttring av fastigheter		-	1	7	5	7	5
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1	-	5	4	6	5
Investeringar i övriga anläggningstillgångar, netto		-36	-19	-113	-87	-143	-117
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-45	-91	-172	-213	-219	-260
Förändring i skulder till kreditinstitut, netto		-2	-	-2	-50	-2	-50
Amortering av leasingskuld		-93	-78	-273	-229	-356	-312
Återköp av egna aktier		-	-	-55	-159	-55	-159
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-95	-78	-330	-438	-413	-521
Periodens kassaflöde		-75	-42	-125	-106	-112	-92
Likvida medel, ingående balans		660	709	695	759	672	759
Kursdifferens i likvida medel		8	6	23	19	33	28
Likvida medel, utgående balans		593	672	593	672	593	695

Nyckeltal

	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Rörelseintäkter	2 373	2 034	6 761	6 078	8 871	8 188
Rörelsemarginal, %	7,2%	9,4%	4,6%	6,8%	4,4%	6,0%
Räntebärande nettoskuld, Mkr	4 650	4 153	4 650	4 153	4 650	4 226
Avkastning på sysselsatt kapital, %	2,2%	2,6%	4,0%	5,6%	5,0%	6,6%
Soliditet, %	28,1%	28,3%	28,1%	28,3%	28,1%	28,4%
Operativt kassaflöde, Mkr	124	180	475	627	633	785
Räntebärande nettoskuld/justerad EBITDA 12 månader, ggr	5,3x	4,6x	5,4x	4,6x	5,4x	4,6x
Medelantal heltidsanställda Individ och familj	2 440	2 274	2 343	2 192	2 282	2 169
Medelantal heltidsanställda Personlig assistans	6 374	5 541	5 606	5 225	5 494	5 209
Medelantal heltidsanställda Äldreomsorg	1 204	1 016	1 145	943	1 107	955
Medelantal heltidsanställda Finland	1 934	1 633	1 996	1 622	1 886	1 605
Medelantal heltidsanställda Norge	1 127	1 050	1 090	1 012	1 053	994
Medelantal heltidsanställda centrala funktioner inklusive Danmark	59	69	63	66	62	65
Totalt medelantal heltidsanställda	13 137	11 583	12 244	11 060	11 884	10 996
Heltidsanställda vid periodens slut	12 976	11 442	12 976	11 442	12 976	10 945
Medelantal kunder Individ och familj	1 889	1 724	1 877	1 778	1 864	1 789
Medelantal kunder Personlig assistans	2 155	1 864	1 977	1 873	1 952	1 874
Medelantal kunder Äldreomsorg	1 053	912	1 042	859	1 031	894
Medelantal kunder Finland	4 356	4 027	4 222	4 034	4 219	4 079
Medelantal kunder Norge	502	422	478	397	466	406
Medelantal kunder Danmark	48	65	63	67	59	61
Totalt medelantal kunder	10 004	9 013	9 658	9 008	9 590	9 102
Genomsnittligt antal aktier, tusental	47 826	48 374	48 008	48 634	48 231	48 699
Eget kapital per aktie, SEK	56	52	56	52	55	52
Resultat per aktie, SEK, efter utspädning	2,17	2,55	3,13	4,99	3,81	5,67

Moderbolaget

Resultaträkning i sammandrag

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Rörelseintäkter	0	-	0	-	0	-
Rörelsekostnader	-5	-3	-14	-13	-17	-16
Rörelseresultat	-5	-3	-14	-13	-17	-16
Ränteintäkter	27	7	37	22	56	40
Räntekostnader	-51	-19	-98	-69	-132	-103
Resultat efter finansiella poster	-29	-16	-75	-60	-94	-79
Koncernbidrag	-	-	-	-	132	132
Förändring periodiseringsfond	-	-	-	-	-1	-1
Resultat före skatt	-29	-16	-75	-60	37	52
Inkomstskatt	6	3	15	12	-9	-13
Periodens resultat	-23	-12	-59	-47	27	39

Balansräkning i sammandrag

Mkr	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
Anläggningstillgångar	1 684	1 684	1 684
Omsättningstillgångar	1 801	1 389	1 897
SUMMA TILLGÅNGAR	3 485	3 074	3 582
Bundet eget kapital	316	370	370
Fritt eget kapital	1 078	1 051	1 138
SUMMA EGET KAPITAL	1 394	1 421	1 508
Obeskattade reserver	149	148	149
Långfristiga skulder	1 542	1 499	1 508
Kortfristiga skulder	401	6	417
SUMMA SKULDER	1 943	1 505	1 925
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	3 485	3 074	3 582

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Denna delårsrapport har upprättats i enlighet med IAS 34 Delårsrapportering samt tillämpliga bestämmelser i Årsredovisningslagen. Delårsrapporten för moderbolaget har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagens 9 kapitel, Delårsrapport. De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i övrigt har tillämpats i denna rapport är desamma som de som beskrivits i årsredovisningen för 2021, vilken upprättades i enlighet med International Financial Reporting Standards såsom de är antagna av EU och tolkningar av dessa.

Upplysningar enligt IAS 34.16A framkommer förutom i de finansiella rapporterna och dess tillhörande noter i delårsinformationen på sidorna 1-16 som utgör en integrerad del av denna finansiella rapport.

Avrundningar kan förekomma i tabeller och räkningar.

Nya redovisningsstandarder som tillämpas från 1 januari 2022

Humana har gjort bedömningen att nya eller ändrade standarder och tolkningsuttalanden inte kommer att ha någon väsentlig effekt på koncernens finansiella rapporter.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av delårsrapporter kräver att företagsledningen gör bedömningar och uppskattningar samt gör antaganden som påverkar tillämpningen av redovisningsprinciperna och de redovisade beloppen av tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. De kritiska bedömningarna och källorna till osäkerhet i uppskattningar är desamma som i senaste årsredovisning.

Not 3 Rörelsesegment

Mkr	Individ och familj		Personlig assistans		Äldreomsorg	
	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021
Nettoomsättning - Externa intäkter	1 792	1 678	2 478	2 275	604	479
Övriga rörelseintäkter	0	0	-	-	-	0
Rörelseintäkter	1 792	1 678	2 478	2 275	604	479
Resultat före avskrivningar och övriga rörelsekostnader	172	189	139	152	13	16
Avskrivningar och nedskrivningar	-29	-28	-1	-1	-15	-11
Övriga rörelsekostnader	-6	0	-	-	-	-
Rörelseresultat	137	161	138	151	-1	5

Mkr	Finland		Norge		Övrigt		Totalt	
	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021
Nettoomsättning - Externa intäkter	1 107	956	765	674	15	14	6 761	6 075
Övriga rörelseintäkter	-0	0	0	2	-0	1	0	3
Rörelseintäkter	1 107	956	765	676	14	15	6 761	6 078
Resultat före avskrivningar och övriga rörelsekostnader	39	65	63	80	235	203	659	705
Avskrivningar och nedskrivningar	-13	-12	-6	-10	-276	-232	-339	-294
Övriga rörelsekostnader	-	-	-0	0	-4	-	-8	0
Rörelseresultat	26	53	57	70	-45	-29	312	411
Finansiella intäkter								3
Finansiella kostnader								-106
Resultat före skatt								308

Not 4 Intäktsfördelning per land och tjänst

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021
Sverige	1 736	1 490	4 875	4 433
Finland	374	314	1 107	956
Norge	259	225	765	676
Danmark	4	5	14	14
Totala rörelseintäkter	2 373	2 034	6 761	6 078

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021
Individ och familj	1 023	877	2 991	2 701
Personlig assistans	1 001	847	2 745	2 494
Äldreomsorg	344	305	1 011	868
Övrigt	5	6	14	15
Totala rörelseintäkter	2 373	2 034	6 761	6 078

Not 5 Förvärv av rörelse

Förvärvade företagens nettotillgångar vid förvärvstidpunkten

Mkr	Humanan Kallio Oy ¹⁾	Vinter- gatan AB ¹⁾	Debora Lapsiperhe -palvelut Oy ¹⁾	Assistans för dig ¹⁾	Summa
Anläggningstillgångar	3	-	0	1	5
Omsättningstillgångar	19	2	7	-	28
Långfristiga skulder	-	-	-	-	-
Kortfristiga skulder	-25	-2	-6	-10	-42
Netto identifierbara tillgångar och skulder	-3	1	1	-9	-9
Goodwill	27	11	15	160	213
Total köpeskillning	24	12	17	151	204
Likvida medel i förvärvade enheter	-4	-1	-4	-	-9
Villkorad köpeskillning	-5	-	-	-141	-146
Påverkan på likvida medel	15	11	13	10	49
				Övrigt	
Reglerade köpeskillningar hänförlig till tidigare förvärv					11
Mindre förvärv					10
Total påverkan på likvida medel					70

1) Förvärvsanalysen är preliminär, då slutavräkning inte har fastställts.

Humanan Kallio Oy

I januari 2022 förvärvade Humana 100% av aktierna i det finländska Individ- och familjföretaget Humanan Kallio Oy. Förvärvet stärker Humanas position i huvudstadsregionen i Finland och ökar Humanas kapacitet att tillhandahålla omsorgstjänster för barn, unga och vuxna samtidigt som behovet i samhället växer. Köpeskillingen för Humanan Kallio Oy erlades i likvida medel. Humana uppskattar att en tilläggsköpeskillning om maximalt 5,2 Mkr baserat på Humanan Kallios resultat under 2022 kan komma att betalas. Den goodwill om 27,3 Mkr som inkluderas i förvärvet av Humanan Kallio Oy kommer dels komplettera den finländska verksamheten att bli mer heltäckande och effektiv vad gäller omsorgstjänster och expertis. Utöver de samordningsvinster som uppstår, kommer förvärvet att komplettera Humanas omsorg till barn, unga och vuxna geografiskt. Rörelseintäkter från det förvärvade bolaget som ingår i koncernens resultaträkning sedan 3 januari uppgår till 26,6 Mkr för tredje kvartalet och 80,8 Mkr för niomånadersperioden. Det förvärvade bolaget bidrog till periodens resultat med 1,6 Mkr för kvartalet och -3,9 Mkr för niomånadersperioden. Transaktionskostnader om 0,2 Mkr har rapporterats som administrationskostnader i koncernen.

Vintergatan AB

I juni 2022 förvärvade Humana 100% av aktierna i omsorgsföretaget Vintergatan AB i Alingsås. Förvärvet kompletterar Humanas verksamhet inom HVB och stödboende med sitt unika koncept där de unga vuxna bor i egna lägenheter. Vintergatans helårsintäkter uppgår till cirka 14 miljoner kronor och bolaget har ett tjugotal anställda. Köpeskillingen för Vintergatan AB erlades i likvida medel. Den goodwill om 11,1 Mkr som inkluderas i förvärvet av Vintergatan AB motsvaras av en breddning av unika arbetssätt inom HVB som Vintergatan AB framgångsrikt utövat med hög kvalitet. Rörelseintäkter från det förvärvade bolaget som ingår i koncernens resultaträkning sedan 1 juni uppgår till 2,8 Mkr för tredje kvartalet och 3,7 Mkr för niomånadersperioden. Det förvärvade bolaget bidrog till periodens resultat om -0,4 Mkr för tredje kvartalet och 0,7 Mkr för niomånadersperioden. Inga transaktionskostnader har utgått för förväret.

Debora Lapsiperhepalvelut Oy

I juni 2022 förvärvade Humana 100% av aktierna i öppenvårdbolaget Debora Lapsiperhepalvelut Oy. Förvärvet stärker Humanas rikstäckande erbjudande inom öppenvården i Finland. Helårsintäkterna uppgår till cirka 2,9 MEUR, motsvarande 30 Mkr. Köpeskillingen för Debora Lapsiperhepalvelut Oy erlades i likvida medel. Den goodwill om 15,4 Mkr som inkluderas i förvärvet kommer att komplettera Humanas erbjudande av öppenvårdstjänster och tjänster för en växande efterfrågan på förebyggande öppenvård för familjer och barn. Rörelseintäkter från det förvärvade bolaget som ingår i koncernens resultaträkning sedan 1 juni uppgår till 7,1 Mkr för tredje kvartalet och 9,3 Mkr för niomånadersperioden. Det förvärvade bolaget bidrog till periodens resultat om 1 Mkr för tredje kvartalet och 1,4 Mkr för niomånadersperioden. Inga transaktionskostnader har utgått för förväret.

Assistans för dig

I juni 2022 slutförde Humana förvärvet av 100% av verksamheten i Assistans för dig. Genom förvärvet stärker Humana sin position som den ledande assistansanordnaren i Sverige. Den totala köpeskillingen uppskattas till 151 Mkr. Betalningen fördelas på en initial köpeskillning om 20 Mkr på kassa- och skuldfri bas, samt två tilläggsköpeskillningar baserade på rörelseresultatet för vardera åren 2022 och 2023. Merparten av köpeskillingen erläggs vid det sista betalningstillfället. Förvärvet finansieras med befintlig kassa. Den goodwill om 160 Mkr som inkluderas i förvärvet motsvaras av den stärkta position som förvärvet av verksamheten i Assistans för dig utgör. Den ökade volymen innebär bättre möjligheter att leverera bra omsorg och hög kvalitet. Rörelseintäkter från det förvärvade bolaget som ingår i koncernens resultaträkning sedan 1 juni uppgår till 142,4 Mkr för tredje kvartalet och 191 Mkr för niomånadersperioden. Det förvärvade bolaget bidrog till periodens resultat om 6,1 Mkr för tredje kvartalet och 6,7 Mkr för niomånadersperioden. Transaktionskostnader om 0,3 Mkr har rapporterats som administrationskostnader i koncernen.

Om ovan förvärv hade genomförts per den 1 januari 2022 så skulle koncernens rörelseintäkter för niomånadersperioden totalt uppgå till 7 045,5 Mkr (283,5 Mkr högre) och periodens resultat skulle uppgå till 157,2 Mkr (6,8 Mkr högre).

Not 6 Verkligt värde för finansiella instrument samt nivå i värderingshierarkin

30 sep 2022 Mkr	Finansiella skulder värderade till verkligt värde i resultat- räkningen	Totalt redovisade värden	Verkliga värden	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Finansiella skulder						
Tilläggsköpeskilling	219	219	219	-	-	219

30 sep 2021 Mkr	Finansiella skulder värderade till verkligt värde i resultat- räkningen	Totalt redovisade värden	Verkliga värden	Nivå 1	Nivå 2	Nivå 3
Finansiella skulder						
Tilläggsköpeskilling	81	81	81	-	-	81

Redovisat värde på övriga finansiella tillgångar och skulder utgör en rimlig approximation av verkligt värde.

Värdering till verkligt värde

När verkligt värde för en tillgång eller skuld ska fastställas, använder koncernen observerbara data i så stor utsträckning som möjligt. Verkliga värden kategoriseras i olika nivåer i en verklig värdehierarki baserad på indata som används i värderingstekniken enligt följande:

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

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

Nivå 3: utifrån indata som inte är observerbara på marknaden

Avstämning mellan ingående/utgående balans för finansiella instrument värderade i nivå 3, tilläggsköpeskilling

Mkr	30 sep 2022	31 dec 2021
Ingående balans, 1 januari	80	6
Totalt redovisade vinster och förluster:		
Förvärv	147	81
Reglerat under perioden	-9	-19
Återfört mot resultaträkningen	-	12
Utgående balans, perioden	219	80

Värderingstekniker och indata

Följande tabeller visar vilka värderingstekniker som använts vid värdering till verkligt värde i Nivå 2 och Nivå 3, liksom väsentliga icke-observerbara indata.

Finansiella instrument värderade till verkligt värde via resultatet

	Tilläggsköpeskilling
Värderingsteknik	EBITDA-multiplar: Värderingsmodellen beräknar värdet på tilläggsköpeskilling baserat på sannolika scenarier för framtida EBITDA utfall multiplicerat med multipel enligt avtal.
Väsentliga icke-observerbara indata	Prognostiserad EBITDA
Samband mellan väsentliga ej observerbara indata och beräkning av verkligt värde	Det bedömda verkliga värdet skulle öka (minska) om: EBITDA var högre (lägre)

Känslighetsanalys

Det maximala utestående beloppet för tilläggsköpeskillingar som kan utgå uppgår till 249 Mkr (82).

Finansiella instrument som inte värderas till verkligt värde

Typ	Värderingsteknik	Väsentliga icke-observerbara indata	Värderingsnivå
Andra finansiella skulder ¹⁾	Diskonterade kassaflöden	ET	2

1) Andra finansiella skulder avser banklån samt finansiella leasingkulder.

Valutasäkring

Koncernen valutasäkrar del av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet. Per den 30 september 2022 hade koncernen exponeringar mot EUR, NOK och DKK. DKK utgör en mindre summa och säkras inte. NOK och EUR säkras med hjälp av lån i utländsk valuta. Säkringsredovisning innebär att den effektiva delen av valutakursförändringarna redovisas i koncernens rapport över övrigt totalresultat. Per den 30 september 2022 hade koncernen lån om 40 MEUR och lån om 328 MNOK för vilka säkringsredovisning tillämpas. Relaterade valutakursförändringar om -33 Mkr (-21) före skatt har därmed redovisats i koncernens rapport över övrigt totalresultat.

Avstämning mot finansiella rapporter enligt IFRS

I de finansiella rapporter som Humana avger finns alternativa nyckeltal angivna, vilka kompletterar de mått som definieras eller specificeras i tillämpliga regler för finansiell rapportering. Alternativa nyckeltal anges då de i sina sammanhang ger tydligare eller mer fördjupad information än de mått som definieras i tillämpliga regler för finansiell rapportering. De alternativa nyckeltalen härleds från bolagets koncernredovisning och är inte mått i enlighet med IFRS.

Mkr	Jul-sep 2022	Jul-sep 2021	Jan-sep 2022	Jan-sep 2021	Okt-sep 2021/22	Jan-dec 2021
Justerat rörelseresultat						
Rörelseresultat	171	192	312	411	394	493
Retroaktiv återbetalning av tidigare inbetalda pensionspremier	-	-	-	-	-11	-11
Slutreglering tvist	-	-	-	-	13	13
Centrala omställningskostnader	4	-	4	-	4	-
Justerat rörelseresultat	175	192	316	411	400	495
Justerad EBITDA						
Rörelseresultat	175	192	316	411	398	493
Avskrivningar och nedskrivningar	117	101	339	294	465	420
EBITDA	292	293	655	705	863	913
Retroaktiv återbetalning av tidigare inbetalda pensionspremier	-	-	-	-	-11	-11
Slutreglering tvist	-	-	-	-	13	13
Centrala omställningskostnader	4	-	4	-	4	-
Justerad EBITDA	296	293	659	705	869	916
Organisk intäkstillväxt						
Omsättning, bas	2 032	1 930	6 075	5 823	8 013	7 761
Omsättning, intäkstillväxt	82	58	156	171	223	238
Total organisk tillväxt	4,0%	3,0%	2,6%	2,9%	2,8%	3,1%
Operativt kassaflöde						
Rörelseresultat	171	192	312	411	394	493
Avskrivningar och nedskrivningar	117	101	339	294	465	420
Förändring av rörelsekapital	-129	-94	-68	9	-88	-12
Investeringar i övriga anläggningstillgångar, netto	-35	-19	-108	-87	-137	-117
Operativt kassaflöde	124	180	475	627	633	785

	30 sep 2022	30 sep 2021	31 dec 2021
Räntebärande nettoskuld			
Långfristiga räntebärande skulder	4 898	4 572	4 702
Kortfristiga räntebärande skulder	345	253	218
Likvida medel	-593	-672	-695
Räntebärande nettoskuld	4 650	4 153	4 226
Justerad EBITDA 12 månader	869	901	916
Räntebärande nettoskuld/Justerad EBITDA 12 månader, ggr	5,3x	4,6x	4,6x
Avkastning på sysselsatt kapital, %			
Summa tillgångar	9 505	8 878	9 002
Uppskjutna skatteskulder	-74	-81	-74
Leverantörsskulder	-142	-145	-165
Övriga kortfristiga skulder	-1 371	-1 345	-1 285
Sysselsatt kapital	7 918	7 307	7 478
Rörelseresultat	312	411	493
Ränteintäkter	3	1	1
Totalt	315	412	494
Avkastning på sysselsatt kapital, %	4,0%	5,6%	6,6%
Soliditet, %			
Totalt eget kapital	2 670	2 512	2 553
Summa tillgångar	9 505	8 878	9 002
Soliditet, %	28,1%	28,3%	28,4%

Finansiella definitioner och syften

Finansiella nyckeltal

	Definition	Syfte
Avkastning på sysselsatt kapital (%)	Rörelseresultat och ränteintäkter dividerat med totalt sysselsatt kapital multiplicerat med 100.	Nyckeltalet visar verksamhetens avkastning på det kapital som ägare och långgivare har ställt till förfogande. Syftet är att visa koncernens avkastning oberoende av finansiering.
EBITDA	Rörelseresultat före avskrivningar och nedskrivningar.	Nyckeltalet används för att följa upp bolagets resultat genererat av den löpande verksamheten och underlättar jämförelser av lönsamhet mellan olika bolag och branscher.
Justerat rörelseresultat och justerad EBITDA	Rörelseresultat respektive EBITDA justerat för jämförelsestörande poster.	Justeringen av jämförelsestörande poster görs för att underlätta en rättvis jämförelse mellan två jämförbara tidsperioder samt för att visa den underliggande utvecklingen i den operativa verksamheten exkluderat för engångsposter.
Operativt kassaflöde	Rörelseresultat inklusive förändring av avskrivningar/nedskrivningar, rörelsekapital samt investeringar i andra anläggningstillgångar (netto).	Genom att exkludera kassaflöde från företagsförvärv och finansiering underlättas en analys av kassaflödesgenereringen i den operativa verksamheten.
Organisk tillväxt	Tillväxt i lokal valuta för jämförbara bolag inom respektive segment som Humana ägde under föregående jämförelseperiod.	Nyckeltalet visar den underliggande omsättningstillväxten i jämförbara bolag mellan de olika perioderna.
Räntebärande nettoskuld	Upplåning exklusive räntederivat med avdrag för likvida medel och räntebärande tillgångar.	Nettoskulden används till att på ett enkelt sätt åskådliggöra och bedöma koncernens möjligheter till att leva upp till finansiella åtaganden.
Räntebärande nettoskuld exkl leasingkulder	Upplåning exklusive räntederivat och leasingkulder med avdrag för likvida medel och räntebärande tillgångar.	Nettoskulden används till att på ett enkelt sätt åskådliggöra och bedöma koncernens möjligheter till att leva upp till finansiella åtaganden.
Räntebärande nettoskuld/justerad EBITDA	Räntebärande nettoskuld dividerat med justerad EBITDA.	Nyckeltalet visar koncernens skuldsättning i förhållande till justerad EBITDA. Det används för att åskådliggöra koncernens möjlighet att leva upp till finansiella åtaganden.
Soliditet (%)	Eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande dividerat med balansomslutning multiplicerat med 100.	Nyckeltalet visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Syftet är att kunna bedöma koncernens betalningsförmåga på lång sikt.
Sysselsatt kapital	Totala tillgångar minus ej räntebärande skulder.	Nyckeltalet visar den del av företagets tillgångar som finansierats av räntekrävande kapital.

Övriga finansiella nyckeltal

	Definition
Eget kapital per aktie	Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare dividerat med antalet aktier vid periodens slut efter inlösen, återköp och nyemission.
Genomsnittligt antal aktier	Beräknas som ett genomsnitt av antalet utestående aktier på daglig basis efter inlösen och återköp.
Jämförelsestörande poster	Poster som inte förväntas återkomma och som försvårar jämförbarheten mellan två givna perioder.
Medelantalet heltidsanställda	Medelantalet heltidsanställda under rapporteringsperioden.
Medelantal kunder	Genomsnittligt antal kunder under perioden.
Periodens resultat per aktie	Periodens resultat hänförligt till moderbolagets aktieägare minskat med periodens andel av fastställd utdelning dividerat med genomsnittligt antal aktier.
Rörelseresultat	Resultat före finansiella poster och skatt.
Rörelsemarginal (%)	Rörelseresultat dividerat med rörelseintäkterna multiplicerat med 100.

Denna information är sådan information som Humana AB är skyldigt att offentliggöra enligt EU:s marknadsmissbruksförordning. Informationen lämnades, genom nedanstående kontaktpersoners försorg, för offentliggörande den 10 november 2022 kl. 08:00 CET.

Telefonkonferens

En webbsänd telefonkonferens hålls den 10 november 2022 kl 09:00 CET. Vd och koncernchef Johanna Rastad presenterar rapporten och svarar på frågor. För att delta, ring in på:

SE: +46 8 5051 63 86
UK: +44 20 3198 4884
US: +1 412 3176 6300

Finansiell kalender

Delårsrapport jan-dec, Q4 2022	9 feb 2023
Delårsrapport jan-mar, Q1 2023	4 maj 2023
Årsstämma 2023	9 maj 2023
Delårsrapport jan-jun, Q2 2023	21 juli 2023

Kontakt

Andreas Westlund
Tillförordnad CFO
070 712 30 20
andreas.westlund@humana.se

Ewelina Pettersson
IR-ansvarig
0730 747 912
ewelina.pettersson@humana.se

