

**Styrelsehandling nr 10f**

Datum 2021-02-09

Handläggare:

Bokan Jalal

Telefon: 031-773 75 69

E-post: bokan.jalal@framtiden.se

Diarienummer 2021-003

## Förvaltnings AB Framtiden – bokslut per december 2020

### Förslag till beslut

#### Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden:

Att fastställa resultat- och balansräkning per 2020-12-31.

#### Sammanfattning

Sammantaget redovisar Förvaltnings AB Framtiden ett rörelseresultat på 2 699 tkr, att jämföra med prognos på -800 tkr. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för projekt och personal.

Resultat efter finansiella poster avviker med 69 390 tkr i jämförelse med prognos, vilket till största del beror på att posten ”anteciperad utdelning” inte prognostiseras då denna är helt beroende av vilka interna koncernbidrag som lämnas inom den skatteutjämning som görs i Stadshuskoncernen.

Inom koncernen har bolagens skattemässiga resultat utjämnats, i enlighet med ägardirektiven för Göteborgs Stadshus AB där det framgår att Stadshus ansvarar för att bolagskoncernens skattebelastning i första hand sker hos koncernmoderbolaget.

Resultaträkning (tkr)	Utfall	Prognos 3	Avvikelse
	2020	2020	
Koncernarvode	52 000	52 000	0
Övriga intäkter	12 027	17 147	-5 120
Övriga externa kostnader	-31 179	-38 567	7 388
Personalkostnader	-29 658	-30 930	1 272
Avskrivningar	-491	-450	-41
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 699</b>	<b>-800</b>	<b>3 499</b>
Finansnetto	1 944	2 000	-56
Anteciperad utdelning	65 947	0	65 947
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>70 590</b>	<b>1 200</b>	<b>69 390</b>
Återföring periodiseringsfond	1 200	0	1 200
Koncernbidrag	-10 000	0	-10 000
Skatt	846	0	846
<b>Resultat efter skatt</b>	<b>62 636</b>	<b>1 200</b>	<b>61 436</b>

## **Bedömning ur ekonomisk dimension**

Ärendet är en redogörelse över ekonomiskt utfall för Framtidenkoncernen och är i sig en bedömning av den ekonomiska dimensionen.

## **Bedömning ur ekologisk och social dimension**

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

## **Bilagor**

1. Resultaträkning
2. Balansräkning

## Ärendet

Underlag till styrelsen för beslut att fastställa resultat- och balansräkning per 2020-12-31.

## Beskrivning av ärendet

### Resultaträkning

#### Intäkter

Moderbolagets intäkter består främst av fakturering till dotterbolagen avseende koncernarvode och kostnader i forsknings- och utvecklingsprojekt samt fakturering av 60 procent av hyran på Johanneberg Science Park till Framtiden Byggutveckling.

Totalt redovisas 64 027 tkr i intäkter, vilket är ca 5 100 tkr lägre än i prognos 3. Minskningen beror främst på lägre fakturering för de koncerngemensamma forskning- och utvecklingsprojekten, men också på lägre fakturering för projekten ”Nyttan med allmännyttan”, ”Framtidens Hjällbo” samt ”Mobilitet och parkering”.

#### Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgår till 31 179 tkr, vilket är ca 7 400 tkr lägre än i prognos. Ca 5 100 tkr förklaras av lägre kostnader för forskning- och utvecklingsprojekten och projekten ”Nyttan med allmännyttan”, ”Framtidens Hjällbo” samt ”Mobilitet och parkering”. Ca 1 100 tkr förklaras av lägre kostnader för exempelvis konferenser, events och andra aktiviteter som ställts in på grund av pandemin. Ytterligare 700 tkr beror på lägre konsultkostnader.

#### Personalkostnader

Moderbolagets personalkostnader uppgår till 29 658 tkr, vilket är ca 1 300 tkr lägre än i prognos. Avvikelsen är främst en effekt av senarelagda löneförhandlingar, på grund av rådande omständigheter.

#### Finansnetto

Finansnettot uppgår till 1 944 tkr per den sista december, vilket är i nivå med prognos 3.

#### Anteciperad utdelning

Utdelning som lämnas till moderbolaget består av två olika karaktärer, den ena består av utdelning hänförlig till lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag och den andra avser utdelning på de lämnade koncernbidragen som dotterbolagen erhåller från moderbolaget i enlighet med Stadshuskoncernens skatteutjämning.

För året har en anteciperad utdelning på 65 947 tkr (31 420) redovisats. Utdelningar föreslås från Poseidon med 632 tkr (700), Bostadsbolaget med 372 tkr (412), Familjebostäder med 255 tkr (283), vilket motsvarar 0,93 procent (genomsnittlig statslåneränta under föregående räkenskapsår med tillägg av en procentenhet) av bolagens aktiekapital i enlighet med 3 § i lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Utdelning motsvarande 78,6 procent på lämnade koncernbidrag redovisas till 42 444 tkr från Egnahemsbolaget, 12 969 tkr från Gårdstensbostäder, 1 965 tkr från Byggutveckling, 6 288 från GöteborgsLokaler och 1 022 tkr från Bygga Hem.

## Bokslutsdisposition – koncernbidrag

Inom koncernen har bolagens skattemässiga resultat utjämnats, i enlighet med ägardirektiven för Göteborgs Stadshus AB där det framgår att Stadshus ansvarar för att bolagskoncernens skattebelastning i första hand sker hos koncernmoderbolaget. Hänsyn har också tagits till gällande ränteavdragsbegränsningsregler. Detta medför att moderbolaget erhåller koncernbidrag från Poseidon med 216 000 tkr, från Bostadsbolaget med 325 500 tkr, från Familjebostäder 9 000 tkr samt Störningsjouren med 1 500 tkr. Totalt erhåller moderbolaget 552 000 tkr i koncernbidrag. Respektive bolag erhåller aktieägartillskott tillbaka motsvarande koncernbidraget med avdrag för bolagsskatt på 21,4 procent.

Dessutom utnyttjar moderbolaget dotterbolagens skattemässiga underskott, med hänsyn till gällande ränteavdragsbegränsningsregler, genom att lämna koncernbidrag till dem med totalt 82 300 tkr. Egnahemsbolaget erhåller 54 000 tkr, Gårdstensbostäder erhåller 16 500 tkr, Byggutveckling erhåller 2 500 tkr, Bygga Hem erhåller 1 300 tkr och GöteborgsLokaler erhåller 8 000 tkr. Bolagen lämnar sedan utdelning motsvarande koncernbidraget minskat med bolagsskatt på 21,4 procent. Nettot av koncernbidrag på 469 700 tkr tillsammans med moderbolagets skattemässiga underskott på 10 000 tkr, dvs totalt 479 700 tkr, lämnas som koncernbidrag till Göteborgs Stadshus AB. Moderbolaget erhåller 377 044 tkr i aktieägartillskott, vilket motsvarar 78,6 procent av det lämnade koncernbidraget.

## Koncernbidrag och aktieägartillskott - Framtidenkoncernen

Givande bolag	Koncernbidrag		Totalt
	skattedisposition	Aktieägartillskott	
Poseidon	-216 000	169 776	-46 224
Bostadsbolaget	-325 500	255 843	-69 657
Familjebostäder	-9 000	7 074	-1 926
Störningsjouren	-1 500	1 179	-321
Framtiden	<u>-562 000</u>	<u>-433 872</u>	<u>-995 872</u>
	<b>-1 114 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 114 000</b>

### Mottagande bolag

Gårdstensbostäder	16 500	0	16 500
Byggutveckling	2 500	0	2 500
Bygga Hem	1 300	0	1 300
Egnahemsbolaget	54 000	0	54 000
GöteborgsLokaler	8 000	0	8 000
Framtiden	552 000	377 044	929 044
Göteborgs Stadshus AB	<u>479 700</u>	<u>-377 044</u>	<u>102 656</u>
	<b>1 114 000</b>	<b>0</b>	<b>1 114 000</b>

De skattemässiga dispositionerna medför att nedan skattemässiga utdelningar lämnas:

Gårdstensbostäder	12 969
Egnahemsbolaget	42 444
Framtiden Byggutveckling	1 965
GöteborgsLokaler	6 288
Bygga Hem	<u>1 022</u>
	<b>64 688</b>

Utöver ovanstående lämnar Poseidon, Bostadsbolaget och Familjebostäder utdelning på totalt 1 259 tkr (0,93 % av aktiekapitalet).

## Balansräkning

### Anläggningstillgångar

Posten består till största delen av fordringar på dotterbolagen. All finansieringen sker via moderbolaget.

### Låneskulder

Moderbolagets låneskulder redovisas till 22,3 mdkr, jämfört 18,8 mdkr vid bokslut 2019. Den ökade upplåningen beror på koncernens nyproduktion samt på övertag av skulder i samband med förvärv av GöteborgsLokaler.

### Soliditet

Soliditeten för moderbolaget redovisas till cirka 13 procent, vilket är i nivå med bokslutet 2019.

### Antal anställda

Moderbolaget har 23 tillsvidareanställda, vilket är 5 anställda fler än vid bokslutet 2019.

## Datum

### Underskrift

.....

.....

### Namnförtydligande

Terje Johansson  
VD och koncernchef

Lars Just  
Ekonomichef

<b>Moderbolaget</b>			
<b>Bokslut jan -dec 2020</b>	<b>Utfall</b>	<b>Prognos 3</b>	<b>Utfall</b>
<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
Koncernarvode	52 000	52 000	50 000
Övriga intäkter	12 027	17 147	13 686
Övriga externa kostnader	-31 179	-38 567	-34 821
Personalkostnader	-29 658	-30 930	-29 810
Avskrivningar	-491	-450	-496
<b>Rörelseresultat</b>	<b>2 699</b>	<b>-800</b>	<b>-1 441</b>
Finansnetto	1 944	2 000	2 160
Anteciperad utdelning	65 947		31 420
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>70 590</b>	<b>1 200</b>	<b>32 139</b>

**Moderbolaget**  
**Bokslut jan -dec 2020**

<b>Balansräkning (tkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>P3</b>	<b>Utfall</b>
	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2020</u></b>	<b><u>2019</u></b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anläggningstillgångar	25 200 576	25 967 097	21 244 544
Omsättningstillgångar	1 629 362	35 000	1 672 998
<b>Summa tillgångar</b>	<b>26 829 938</b>	<b>26 002 097</b>	<b>22 917 542</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	3 479 923	3 041 442	2 994 786
Obeskattade reserver	4 300	5 500	5 500
Avsättningar	1 921	2 958	2 958
Låneskulder	22 267 476	22 854 246	18 798 645
Rörelseskulder	1 076 318	97 951	1 115 653
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>26 829 938</b>	<b>26 002 097</b>	<b>22 917 542</b>