

Styrelsehandling nr 9h

Utfärdat 2023-02-08

Handläggare:

Caroline Sjöberg

Telefon: 031-773 75 65

Diarienummer: 2023 - 0005

E-post: caroline.sjoberg@framtiden.se

Förvaltnings AB Framtiden – bokslut per december 2022

Beslutsärende

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden

Att fastställa resultat- och balansräkning per 2022-12-31.

Sammanfattning

Sammantaget redovisar Förvaltnings AB Framtiden ett rörelseresultat på 1 631 tkr, att jämföra med prognos på 0 tkr. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för hyra, personal och konsulter.

Resultat efter finansiella poster avviker med 48 403 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.

| Resultaträkning (tkr) | Utfall 2022 | Prognos 3 2022 | Avvikelse |
|--|------------------------|---------------------------|------------------|
| Koncernarvode, inkl SUO-arvode | 58 400 | 58 400 | 0 |
| Övriga intäkter | 19 121 | 15 783 | 3 338 |
| Övriga externa kostnader | -39 580 | -37 219 | -2 361 |
| Personalkostnader | -35 942 | -36 473 | 531 |
| Avskrivningar | -368 | -491 | 123 |
| Rörelseresultat | 1 631 | 0 | 1 631 |
| Finansnetto | 1 970 | 2 200 | -230 |
| Anteciperad utdelning | 47 002 | 0 | 47 002 |
| Resultat efter finansiella poster | 50 603 | 2 200 | 48 403 |
| Återföring periodiseringsfond | 0 | 0 | 0 |
| Koncernbidrag | -9 000 | 0 | -9 000 |
| Skatt | 1 094 | 0 | 1 094 |
| Resultat efter skatt | 42 697 | 2 200 | 40 497 |

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Bolaget inte har 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 2022-12-31.

Beskrivning av ärendet

Resultaträkning

Förvaltningsintäkter

Intäkterna består till största delen av fakturering till dotterbolagen avseende koncernarvode, 53 mnkr samt fakturering för moderbolagets satsningar i särskilt utsatta områden (5,4 mnkr).

Totalt redovisas 77,5 mnkr i intäkter, vilket är cirka 3,3 mnkr högre än i prognos 3. Detta beror främst på avvikelser i Kompetensplattformprojektet med 2,5 mnkr, Satsning för Framtidstrojektet med 0,8 mnkr, Mobilitet/parkeringsprojektet med 0,5 mnkr och Agressoprojektet med 0,5 mnkr. Mot ovan poster går en lägre fakturering för de gemensamma forskning- och utvecklingsprojekten med 1,5 mnkr.

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgår till 39,6 mnkr, en ökning med drygt 2,4 mnkr i jämförelse med föregående prognos. Ökningen är främst beroende av samma orsaker som i ovan redovisade intäkter. I övrigt har kostnaderna minskat med cirka 0,9 mnkr bland annat beroende på lägre hyra och lägre konsultkostnader än prognostiserat.

Personalkostnader

Personalkostnaderna beräknas till cirka 36 mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än i föregående prognos. Minskningen beror bland annat att antal anställda har minskat från 24 till 23 anställda under året.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 1,9 mnkr per den sista december, vilket är något lägre än i prognos 3, 2022.

Bokslutsdisposition – koncernbidrag och anteciperad utdelning

Inom koncernen har bolagens skattemässiga resultat utjämnats, i enlighet med ägardirektiven för Göteborgs Stadshus AB där det framgår att det är Stadshus som ansvarar för Stadshuskoncernens skattebelastning. Hänsyn har också tagits till gällande ränteavdragsbegränsningsregler. Detta medför att moderbolaget erhåller koncernbidrag från Poseidon med 10 000 tkr, från Bostadsbolaget med 30 900 tkr, från Bygga Hem med

100 tkr, från Byggutveckling med 2 500 tkr samt Störningsjouren med 2 500 tkr. Totalt erhåller moderbolaget 46 000 tkr i koncernbidrag, vilket motsvarar det skattemässiga överskottet i ovan bolag. Respektive bolag erhåller aktieägartillskott tillbaka motsvarande koncernbidraget med avdrag för bolagsskatt på 20,6 procent.

Dessutom utnyttjar moderbolaget de övriga dotterbolagens skattemässiga underskott, med hänsyn till gällande ränteavdragsbegränsningsregler, genom att lämna koncernbidrag till dem med totalt 55 000 tkr. Familjebostäder erhåller 45 000 tkr, Gårdstensbostäder erhåller 2 500 tkr, Egna Hem erhåller 3 500 tkr och GöteborgsLokaler erhåller 4 000 tkr. Bolagen lämnar sedan utdelning motsvarande koncernbidraget minskat med bolagsskatt på 20,6 procent. Nettot av koncernbidrag uppgår till - 9 000 tkr och eftersom moderbolagets skattemässiga överskott uppgår till 9 000 tkr, lämnas inga koncernbidrag till Göteborgs Stadshus AB.

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 47 002 tkr (77 477) redovisats. Utdelningar föreslås från Poseidon med 1 672 tkr (788), Bostadsbolaget med 984 tkr (464), Familjebostäder med 676 tkr (319), vilket motsvarar 2,46 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 79,4 procent på lämnade koncernbidrag redovisas till 1 985 tkr från Gårdstensbostäder, 35 730 tkr från Familjebostäder, 3 176 tkr från GöteborgsLokaler och 2 779 tkr från Egna Hem.

Koncernbidrag och aktieägartillskott - Framtidenkoncernen

| Givande bolag | Koncernbidrag | | <u>Totalt</u> |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| | <u>skattedisposition</u> | <u>Aktieägartillskott</u> | |
| Poseidon | -10 000 | 7 940 | -2 060 |
| Bostadsbolaget | -30 900 | 24 535 | -6 365 |
| Bygga Hem | -100 | 79 | -21 |
| Framtiden Byggutveckling | -2 500 | 1 985 | -515 |
| Störningsjouren | -2 500 | 1 985 | -515 |
| Framtiden | <u>-9 000</u> | <u>0</u> | <u>-9 000</u> |
| | -55 000 | 36 524 | -18 476 |

Mottagande bolag

| | | | |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|
| Gårdstensbostäder | 2 500 | 0 | 2 500 |
| Egnahemsbolaget | 3 500 | 0 | 3 500 |
| GöteborgsLokaler | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Familjebostäder | 45 000 | 0 | 45 000 |
| Göteborgs Stadshus AB | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | 55 000 | 0 | 55 000 |

De skattemässiga dispositionerna medför att nedan skattemässiga utdelningar lämnas:

| | |
|-------------------|---------------|
| Familjebostäder | 35 730 |
| Gårdstensbostäder | 1 985 |
| Egnahemsbolaget | 2 779 |
| GöteborgsLokaler | <u>3 176</u> |
| | 43 670 |

Utöver ovanstående lämnar Poseidon, Bostadsbolaget och Familjebostäder utdelning på totalt 3 332 tkr (2,46 % av aktiekapitalet).

Balansräkning

Anläggningstillgångar

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

Låneskulder

Moderbolagets låneskulder redovisas till 23,8 mdkr, jämfört med 23,1 vid bokslut 2021. Den ökade upplåningen beror på nyproduktion.

Soliditet

Soliditeten för moderbolaget redovisas till 14,1 procent, vilket är något högre än föregående år.

Antal anställda

Moderbolaget har 23 tillsvidareanställda, vilket är en anställd mindre än vid bokslut 2021.

Datum

Underskrift

Namnförtydligande

.....

Terje Johansson
VD och koncernchef

.....

Lars Just
Ekonomichef

| Moderbolaget | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Bokslut jan -dec 2022 | Utfall | Prognos 3 | Utfall |
| Resultaträkning (tkr) | <u>2022</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Koncernarvode, inkl SUO-arvode | 58 400 | 58 400 | 52 000 |
| Övriga intäkter | 19 121 | 15 783 | 20 615 |
| Övriga externa kostnader | -39 580 | -37 219 | -39 867 |
| Personalkostnader | -35 942 | -36 473 | -34 952 |
| Avskrivningar | -368 | -491 | -467 |
| Rörelseresultat | 1 631 | 0 | -2 671 |
| Finansnetto | 1 970 | 2 200 | 1 543 |
| Anteciperad utdelning | 47 002 | | 77 477 |
| Resultat efter finansiella poster | 50 603 | 2 200 | 76 349 |

Moderbolaget
Bokslut jan -dec 2022

| Balansräkning (tkr) | Utfall <u>2022</u> | P3 <u>2022</u> | Utfall <u>2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | 27 059 125 | 28 262 490 | 26 317 580 |
| Omsättningstillgångar | 839 737 | 30 000 | 1 710 044 |
| Summa tillgångar | 27 898 862 | 28 292 490 | 28 027 624 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 3 929 020 | 3 888 523 | 3 886 323 |
| Avsättningar | 244 | 1 416 | 1 416 |
| Låneskulder | 23 814 367 | 24 351 810 | 23 112 635 |
| Rörelseskulder | 155 231 | 50 741 | 1 027 250 |
| Summa eget kapital och skulder | 27 898 862 | 28 292 490 | 28 027 624 |