

Styrelsehandling nr 9d
 Utfärdat 2024-02-07
 Diarienummer 2024-00039

Handläggare:
 Caroline Sjöberg
 Telefon: 031-773 75 65
 E-post: caroline.sjoberg@framtiden.se

Förvaltnings AB Framtiden – bokslut per december 2023

Beslutsärende

Styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden

Resultat- och balansräkning per 2023-12-31 fastställs.

Sammanfattning

Sammantaget redovisar Förvaltnings AB Framtiden ett rörelseresultat på 2 185 tkr, att jämföra med prognos på 0 tkr. Avvikelsen beror främst på lägre kostnader för konsulter.

Resultat efter finansiella poster avviker med 121 097 tkr i jämförelse med prognos, vilket till största del beror på att posten ”anteciperad utdelning” inte prognostiseras då denna är helt beroende av vilka 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	Prognos 3	Avvikelse
	2023	2023	
Koncernarvode, inkl SUO-arvode	57 000	57 000	0
SUO-arvode	5 700	5 700	0
Övriga intäkter	22 453	16 485	5 968
Övriga externa kostnader	-45 853	-41 841	-4 012
Personalkostnader	-36 909	-36 794	-115
Avskrivningar	-206	-550	344
Rörelseresultat	2 185	0	2 185
Finansnetto	3 288	3 000	288
Anteciperad utdelning	118 624	0	118 624
Resultat efter finansiella poster	124 097	3 000	121 097
Koncernbidrag	-6 000	0	-6 000
Skatt	87	0	87
Resultat efter skatt	118 184	3 000	115 184

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 2023-12-31.

Beskrivning av ärendet

Resultaträkning

Förvaltningsintäkter

Intäkterna består till största delen av fakturering till dotterbolagen avseende koncernarvode, 57 mnkr samt fakturering för moderbolagets satsningar i särskilt utsatta områden (5,7 mnkr).

Totalt redovisas 85,1 mnkr i intäkter, vilket är cirka 5,9 mnkr högre än i prognos 3. Detta beror främst på att transaktionskostnader avseende förvärvet av byggrätterna i Karlastaden i januari 2024 ej var med i prognosen. Dessa kostnader faktureras till Bygga Hem som förvärvar byggrätterna. I övrigt beror ökade intäkter på avvikelser i Konsolidering med Intraservicesprojektet med 0,7 mnkr och Kompetensplattformprojektet med 0,7 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 45,9 mnkr, en ökning med drygt 4 mnkr i jämförelse med föregående prognos. Ökningen är främst beroende av samma orsaker som i ovan redovisade intäkter gällande förvärvet av byggrätterna samt avvikelserna i projekten. I övrigt har kostnaderna minskat med cirka 2 mnkr bland annat beroende på lägre konsultkostnader än prognostiserat.

Personalkostnader

Personalkostnaderna beräknas till cirka 36,9 mnkr vilket är i linje med prognos 3, 2023.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 3,3 mnkr per den sista december, vilket är något högre än i prognos 3, 2023.

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 Familjebostäder med 20 000 tkr, från Bostadsbolaget med 136 200 tkr, från Bygga Hem med 700 tkr, från Byggutveckling med 1 000 tkr samt Störningsjouren med 1 000 tkr. Totalt erhåller moderbolaget 158 900 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 149 500 tkr. Poseidon erhåller 27 000 tkr, Egna Hem erhåller 117 400 tkr och GöteborgsLokaler erhåller 5 000 tkr. Bolagen lämnar sedan utdelning motsvarande koncernbidraget minskat med bolagsskatt på 20,6 procent. Nettot av koncernbidragen på 9 500 tkr tillsammans med moderbolagets skattemässiga underskott på 6 000 tkr, dvs totalt 15 500 tkr, lämnas som koncernbidrag till Göteborgs Stadshus AB. Moderbolaget erhåller 12 307 tkr i aktieägartillskott, vilket motsvarar 79,4 procent av det lämnade koncernbidraget.

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. I år föreslås ingen utdelning från någon av dotterbolagen hänförlig till lagen om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag.

Utdelning motsvarande 79,4 procent på lämnade koncernbidrag redovisas 21 438 tkr från Poseidon, 3 970 tkr från GöteborgsLokaler och 93 216 tkr från Egna Hem.

Koncernbidrag och aktieägartillskott - Framtidenkoncernen

Givande bolag	Koncernbidrag		<u>Totalt</u>
	<u>skattedisposition</u>	<u>Aktieägartillskott</u>	
Familjebostäder	-20 000	15 880	-4 120
Bostadsbolaget	-136 200	108 143	-28 057
Bygga Hem	-700	556	-144
Framtiden Byggutveckling	-1 000	794	-206
Störningsjouren	-1 000	794	-206
Framtiden	<u>-6 000</u>	<u>0</u>	<u>-6 000</u>
	-164 900	126 167	-38 733
Mottagande bolag			
Poseidon	27 000	0	27 000
Egnahemsbolaget	117 400	0	117 400
GöteborgsLokaler	5 000	0	5 000
Framtiden	0	12 307	12 307
Göteborgs Stadshus AB	<u>15 500</u>	<u>-12 307</u>	<u>3 193</u>
	164 900	-12 307	164 900

De skattemässiga dispositionerna medför att nedan skattemässiga utdelningar lämnas:

Poseidon	21 438
Egnahemsbolaget	93 216
GöteborgsLokaler	<u>3 970</u>
	118 624

Balansräkning

Anläggningstillgångar

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

Låneskulder

Moderbolagets låneskulder redovisas till 24,5 mdkr, jämfört med 23,8 vid bokslut 2022. Den ökade upplåningen beror på nyproduktion.

Soliditet

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

Antal anställda

Moderbolaget har 26 tillsvidareanställda, vilket är tre anställda mer än vid bokslut 2022.

Datum

Underskrift

Namnförtydligande

.....

Terje Johansson

VD och koncernchef

.....

Lars Just

Ekonomichef

Moderbolaget

Bokslut jan -dec 2023

Resultaträkning (tkr)

	Utfall	Prognos 3	Utfall
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Koncernarvode, inkl SUO-arvode	62 700	62 700	58 400
Övriga intäkter	22 453	16 485	19 121
Övriga externa kostnader	-45 853	-41 841	-39 580
Personalkostnader	-36 909	-36 794	-35 942
Avskrivningar	-206	-550	-368
Rörelseresultat	2 185	0	1 631
Finansnetto	3 288	3 000	1 970
Anteciperad utdelning	118 624		47 002
Resultat efter finansiella poster	124 097	3 000	50 603

Moderbolaget
Bokslut jan -dec 2023

Balansräkning (tkr)	Utfall <u>2023</u>	P3 <u>2023</u>	Utfall <u>2022</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	28 405 248	28 884 168	27 059 125
Omsättningstillgångar	528 165	60 000	839 737
Summa tillgångar	28 933 413	28 944 168	27 898 862

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	4 059 511	3 932 020	3 929 020
Avsättningar	0	0	244
Låneskulder	24 527 768	24 982 893	23 814 367
Rörelseskulder	346 134	29 255	155 231
Summa eget kapital och skulder	28 933 413	28 944 168	27 898 862