

Styrelsehandling nr: 8b
Styrelsedatum: 2024-12-16
Diarienummer: FBU-2024-00242

Handläggare: Anna-Karin Olsson
Telefon: 031-773 83 44
E-post: anna-karin.olsson@framtiden.se

Budget 2025

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Budget 2025 godkänns.

Sammanfattning

Förslag på budget 2025 för Framtiden Byggutveckling AB. I förslaget framgår skillnader per budgetpost jämfört med prognos 3 2024.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Projektintäkter budgeteras till 962 mnkr, varav 32 mnkr blir en vinst på projektledartiden som faktureras.

Utvecklings- och arvodesintäkter uppgår till 40 mnkr. Intäkterna är något högre än 2024 och ska täcka kostnader utvecklingskostnader och administrativa funktioner.

Ytterligare kommentarer finns i **bilaga 1**.

Budgeten har utarbetats under hösten och rapporterats enligt tidplanen i oktober till koncernen.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

Bilagor

1. Framtiden Byggutveckling AB – Förslag till budget 2025, Resultaträkning
2. Framtiden Byggutveckling AB – Förslag till budget 2025, Balansräkning

Ärendet

Styrelsen föreslås godkänna budget för 2025.

Beskrivning av ärendet

Budget har föredragits för ekonomifunktionen för moderbolaget 2022-10-24. Den föreslås för godkännande av styrelsen i Framtiden Byggutveckling AB.

Budget 2025-12-31

Framtiden Byggutveckling AB

Kostnadssiagsindelad

	<i>BU</i>	<i>P3</i>	avvikelse
Resultaträkning (tkr)	2025-12-31	2024-12-31	jmf P3
Intäkter projekt	961 724	792 370	169 354
Kostnader projekt	<u>-929 624</u>	<u>-764 191</u>	<u>-165 433</u>
Resultat projekt	32 100	28 179	3 921
Administrativt arvode	21 000	20 000	1 000
Utvecklingsarvode	<u>19 000</u>	<u>18 000</u>	<u>1 000</u>
Arvodesintäkter	40 000	38 000	2 000
Summa intäkter	72 100	66 179	5 921
Personalkostnader	-53 310	-51 327	-1 983
Utvecklingskostnader Tidiga skeden	-2 570	-2 796	226
OH kostnader	-14 000	-12 322	-1 678
Avskrivningar	<u>-220</u>	<u>-215</u>	<u>-5</u>
Summa kostnader	-70 100	-66 660	-3 440
Rörelseresultat	2 000	-481	2 481
Finansnetto	-2 000	-2 019	19
Resultat efter finansiella poster	0	-2 500	2 500

Kommentarer BU jmf P3:

Projektomsättningen ökar med ca 170 mnkr till följd av högre upparbetning i projekten. Resultat projekt avser debitering av tid i projekt, vilket beräknas öka med ca 4 mnkr.

Administrativt- respektive utvecklingsarvode ökar med 1 mnkr vardera pga ökad kostnadsmassa.

Totala kostnader uppgår till 70,1 mnkr, vilket är ca 3,4 mnkr högre än P3 2024. Medeltal anställda är i stort sett oförändrat, varför ökningen om ca 2 mnkr avser löneökning och därtill kopplade kostnader så som sociala avgifter och pensioner. Utvecklingskostnader Tidigt Skede är i nivå med P3 2024. OH-kostnader beräknas öka med ca 1,7 mnkr. Hälften av dessa avser övergången till Intraservice, övrigt är ökningar av bl a satsningar i koncernen, IT-kostnader och generella kostnadsökningar.

Finanskostnader beräknas ligga i linje med 2024, högre upparbetning i projekten förväntas balanseras av räntesänkningar.

Resultat efter finanskostnader väntas bli ett nollresultat.

Budget 2025-12-31

Framtiden Byggtutveckling AB

	BU 2025-12-31	P3 2024-12-31	avvikelse jmf P3 2024
Balansräkning (tkr)			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	320	540	-220
Omsättningstillgångar	231 765	227 070	4 695
Summa tillgångar	232 085	227 610	4 475
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	14 447	14 447	0
Finansiering från moderbolaget	82 457	87 633	-5 176
Övriga skulder	135 181	125 530	9 651
Summa eget kapital och skulder	232 085	227 610	4 475

Kommentar budget 2025-12-31 jämfört med P3 2024-12-31:

Tillgångssidan ökar med ca 4,5 mnkr jämfört med P3 2024.

Eget kapital oförändrat då vi förväntas göra nollresultat.

Skuld till moderbolaget förväntas minska med ca 5 mnkr.

Övriga skulder beräknas öka med ca 10 mnkr, vilket beror på högre omsättning i projekt