

Styrelsehandling nr: 8a

Styrelsedatum: 2025-10-13

Diarienummer: FBU-2025-00175

Handläggare: Anna-Karin Olsson

Telefon: 031-773 83 44

E-post: anna-karin.olsson@framtidenbyggutveckling.se

Delårsbokslut per 2025-08-31

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Delårsbokslut per 2025-08-31, godkänns.

Sammanfattning

Delårsbokslut per augusti 2025 visar ett resultat före skatt uppgående till 3 163 tkr.

Bedömning ur ekonomisk-, 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. Resultaträkning 2025-08-31
2. Balansräkning 2025-08-31

Delårsbokslut januari-augusti 2025

Framtiden Byggutveckling AB

Kostnadsslagsindelad

	Utfall	P2	avvikelse	Utfall fg år	
Resultaträkning (tkr)	2025-08-31	2025-08-31	jmf P2	2024-08-31	jmf fg år
Intäkter projekt	566 555	593 805	-27 250	442 315	124 240
Kostnader projekt	<u>-548 336</u>	<u>-574 764</u>	<u>26 428</u>	<u>-424 537</u>	<u>-123 799</u>
Resultat projekt	18 219	19 041	-822	17 778	441
Administrativt arvode	14 000	14 000	0	13 333	667
Utvecklingsarvode	<u>12 667</u>	<u>12 667</u>	<u>0</u>	<u>12 000</u>	<u>667</u>
Arvodesintäkter	26 667	26 667	0	25 333	1 334
Summa intäkter	44 886	45 708	-822	43 111	1 775
Personalkostnader	-32 049	-33 497	1 448	-34 128	2 079
Utvecklingskostnader Tidiga skeden	-646	-1 596	950	-1 968	1 322
OH kostnader	-7 840	-9 101	1 261	-8 070	230
Avskrivningar	<u>-145</u>	<u>-146</u>	<u>1</u>	<u>-142</u>	<u>-3</u>
Summa kostnader	-40 680	-44 340	3 660	-44 308	3 628
Rörelseresultat	4 206	1 368	2 838	-1 197	5 403
Finansnetto	-1 043	-1 291	248	-1 291	248
Resultat efter finansiella poster	3 163	77	3 086	-2 488	5 651

Kommentarer till utfall 250831:

Jämfört med P2 är projektomsättningen ca 27,2 mnkr lägre, vilket beror på tidsförskjutningar i flera projekt, främst Selma 2 kv 3, 10 och 8, Danaplatsen och Säterigatan. Debiteringen av tid i projekt är 822 tkr lägre än P2, även detta beror främst på tidsförskjutning i Selma 2.

Personalkostnader är ca 1,4 mnkr lägre än P2 till följd av senarelagd utbetalning av retroaktiva löner för 2025 (kommer utbetalas 2509), färre anställda, lägre pensionsavsättningar samt lägre utbildningskostnader än planerat.

Utvecklingskostnader Tidiga Skeden är 950 tkr lägre till följd av omprioriteringar av utvecklingsprojekt. OH-kostnader är ca 1,2 mnkr lägre än i P2 främst pga förskjutning av övergången till Intraservice.

Finansnettot är 248 tkr lägre än prognos pga lägre upparbetning i projekten samt bättre ränteläge.

Totalt är resultat efter finansiella poster ca 3 mnkr bättre än aktuell prognos.

Jämfört med fg år är projektomsättningen ca 124 mnkr högre då flera projekt gått in i den mer kostnadsintensiva produktionsfasen. Timdebiteringen är 441 tkr högre till följd av detta.

Administrativt- respektive utvecklingsarvode ökar med 1,3 mnkr pga ökad kostnadsmassa.

Kostnader för personal är ca 2 mnkr lägre. Löner och pensioner har minskat ca 1,8 mnkr då vi är färre anställda och att årets retroaktiva lön inte utbetalts. Övriga personalkostnader såsom utbildning har minskat med ca 300 tkr.

Utvecklingskostnader Tidiga Skeden är ca 1,3 mnkr lägre pga färre utvecklingsprojekt igång under 2025. OH-kostnader är 230 tkr lägre, beroende på lägre kostnader inom t ex resor, förbrukningsinventarier och externa tjänster.

Finanskostnader är 248 tkr lägre till följd av förbättrat ränteläge.

Totalt är resultat efter finansposter ca 5,6 mnkr högre än 2024.

Bokslut januari - augusti 2025

Framtiden Byggtveckling AB

Balansräkning (tkr)

	Utfall 2025-08-31	Utfall 2024-12-31	jmf 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	396	540	-144
Omsättningstillgångar	163 397	163 564	-167
Summa tillgångar	163 793	164 104	-311
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18 717	20 239	-1 522
Finansiering från moderbolaget	41 867	32 222	9 645
Övriga skulder	103 209	111 643	-8 434
Summa eget kapital och skulder	163 793	164 104	-311

Kommentar BR 2025-08-31 jämfört med utfall 2024-12-31:

Omsättningstillgångarna ligger i nivå med föregående år.

Eget kapital har minskat med 1,5 mnkr, och minskningen består av utdelning -4,7 mnkr samt periodens resultat 3,2 mnkr.

Finansiering från moderbolaget har ökat med 9,6 mnkr, vilket i stort sett motsvarar att övriga skulder har minskat med 8,4 mnkr främst pga lägre leverantörsskulder.