

Styrelsehandling nr: 8a

Styrelsedatum: 2026-02-03

Diarienummer: FBU-2026-00003

Handläggare: Anna-Karin Olsson

Telefon: 031-773 83 44

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

Bokslut per 2025-12-31

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Bokslut för 2025-12-31, godkänns.

Sammanfattning

Redovisning av Framtiden Byggutveckling AB resultat och finansiella ställning per 2025-12-31.

Bedömning ur ekonomisk dimension

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

Bedömning ur ekologisk- och sociala 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 per 2025-12-31
2. Balansräkning per 2025-12-31

Ärendet

Underlag till styrelsen för beslut att fastställa resultat och balansräkning per 2025-12-31.

Utfall 2025-12-31**Framtiden Byggutveckling AB**

Resultaträkning (tkr)	Utfall 2025-12-31	P3 2025-12-31	avvikelse jmf P3	Utfall fg år 2025-12-31	avvikelse jmf fg år
Intäkter projekt	883 639	878 511	5 128	700 987	182 652
Administrativt arvode	21 000	21 000	0	20 000	1 000
Utvecklingsarvode	19 000	19 000	0	18 000	1 000
Övriga sidointäkter	100	100	0		100
Summa intäkter	923 739	918 611	5 128	738 987	184 752
Entreprenadkostnader	-854 421	-849 011	-5 410	-672 084	-182 337
Personalkostnader	-50 074	-51 100	1 026	-51 397	1 323
Utvecklingskostnader Tidiga skeden	-1 164	-1 930	766	-1 870	706
OH kostnader	-14 854	-14 200	-654	-13 173	-1 681
Avskrivningar	-218	-220	2	-215	-3
Summa kostnader	-920 731	-916 461	-4 270	-738 739	-181 992
Rörelseresultat	3 008	2 150	858	248	2 760
Finansnetto	-1 610	-1 550	-60	-1 951	341
Resultat efter finansiella poster	1 398	600	798	-1 703	3 101
Bokslutsdispositioner	2 100		2 100	5 900	-3 800
Årets skattekostnad	-732		-732	-906	174
Årets resultat	2 766	600	2 166	3 291	-525

Kommentarer till utfall 251231:

Jämfört med P3 är projektomsättningen ca 5 mnkr högre. De större avvikelserna är högre upparbetning i Östra Kålltorp där projektet snabbats på och lägre upparbetning i Masthuggskajen pga vissa förseningar under året. Entreprenadkostnaderna är motsvarande högre. Projektledarintäkter utgör 29,2 mnkr vilket är 300 tkr lägre än i prognos 3 2025.

Personalkostnader är 1 026 tkr lägre än P3 till följd av lägre lönekostnader, arbetsgivaravgifter samt utbildningskostnader. Lönekostnader är främst lägre pga av oplanerad frånvaro (VAB och sjukfrånvaro).

Utvecklingskostnader Tidiga Skeden är 766 tkr lägre till följd av lägre användande av konsulter är beräknat. Främst är det marknadsanalyser och konceptkatalogen som prioriterats under året. Utöver det har mycket tid lagts på utvecklandet av nya projektidéer.

OH-kostnader är 654 tkr högre än i P3 främst pga kostnadsförda förgäveskostnader i projekt om ca 1,5 mnkr. Genomgång av projekt görs löpande och beloppet avser 9 utvecklingsprojekt som inte fakturerats slutkund och därför kan belasta vårt resultat. Bedömningen har gjorts att dessa inte kommer att genomföras alls eller inte utifrån de planer som bearbetats. Kostnaderna är huvudsakligen nedlagda 2018-2024. För övrigt är IT-kostnader något högre och konsultkostnader något lägre än prognosen.

Finansnettot är 60 tkr högre än prognos.

Resultat efter finansiella poster ca 1,4 mnkr, vilket är ca 0,8 mnkr bättre än prognos 3.

Bokslutsdispositioner avser erhållet koncernbidrag. Fullt avdrag för räntekostnader erhålls i deklarationen.

Årets resultat är 2 766 tkr, vilket är ca 500 tkr lägre än föregående år.

Jämfört med fg år är projektomsättningen ca 183 mnkr högre. De större förändringarna är högre upparbetning i främst Östra Kålltorp där projektet snabbats på. Övriga förändringar är både ökade upparbetningar i projekt som går in i produktion och minskade upparbetningar på de som färdigställts. Entreprenadkostnaderna är motsvarande högre. Projektledarintäkter utgör 29,2 mnkr vilket är 400 tkr högre än utfall föregående år.

Personalkostnader är 1 323 tkr lägre än föregående år till följd av lägre lönekostnader då vi är färre anställda. Färre anställda minskar kostnaden men lönerevisionen och generellt ökade pensionskostnader gör att förändringen är relativt låg. Vi hade också föregående år stora semesteruttag och anställda med låga arbetsgivaravgifter vilket innebär att årets utfall ser relativt högt ut jämfört med 2024.

Utvecklingskostnader Tidiga Skeden är 706 tkr lägre till följd av lägre användande av konsulter är beräknat. Dels har medarbetare täckt upp för föräldraledig, dels har vi även fokuserat på framtagande av projektidéer. Främst är det marknadsanalyser och konceptkatalogen som prioriterats i utvecklingsarbetet.

OH-kostnader är 1 681 tkr högre än i föregående år främst pga kostnadsförda förgäveskostnader i projekt om ca 1,5 mnkr, förra året uppgick de till ca 0,2 mnkr. Genomgång av projekt görs löpande och beloppet avser 9 utvecklingsprojekt som inte fakturerats slutkund och därför kan belasta vårt resultat. Bedömningen har gjorts att dessa inte kommer att genomföras alls eller inte utifrån de planer som bearbetats. Kostnaderna är huvudsakligen nedlagda 2018-2024.

För övrigt är programvaror, IT-kostnaderna, konsultkostnader och interna förvaltningskostnader ca 1300 tkr högre främst pga övergången till Intraservice samt licenser för Evidens och generellt högre kostnader för övriga system. Övriga externa tjänster för tex lönecenter, advokatkostnader mm är lägre och så även kostnader för förbrukningsinventarier och hyra av inventarier, totalt nästan 1 mnkr.

Finansnettot är 341 tkr lägre än föregående år.

Resultat efter finansiella poster ca 1,4 mnkr, vilket är 3,1 mnkr bättre än föregående år.

Bokslutsdispositioner avser erhållet koncernbidrag. För fullt erhåller ränteavdrag krävdes föregående år ett högre koncernbidrag.

Årets resultat är 2 766 tkr. Utdelning föreslås göras med 1 667 tkr.

Framtiden Byggutveckling AB

Balansräkning (tkr)

	Utfall 2025-12-31	Utfall 2024-12-31	jmf 2024
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	322	540	-218
Omsättningstillgångar	219 562	163 564	55 998
Summa tillgångar	219 884	164 104	55 780
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	18 320	20 239	-1 919
Finansiering från moderbolaget	95 406	32 222	63 184
Övriga skulder	106 158	111 643	-5 485
Summa eget kapital och skulder	219 884	164 104	55 780

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

Jämfört med föregående år har omsättningstillgångarna ökat med 56 mnkr till följd av högre upparbetning och fakturering i projekten.

Finansiering från moderbolaget har ökat med 63 mnkr.