Tjänsteutlåtande beslut
Styrelsehandling nr 8
Utfärdat 2026-10-14
Ärendenummer 2026-00440

Handläggare
Mattias Pettersson
Telefon: 031-773 75 60
E-post: mattias.pettersson@framtiden.se

Förvaltnings AB Framtiden – bokslut per augusti 2026

Förslag till beslut

I styrelsen för Förvaltnings AB Framtiden:

Delårsbokslut för 2026-08-31 godkänns.

Sammanfattning

Sammantaget redovisar Förvaltnings AB Framtiden ett rörelseresultat på 2 323 tkr, att jämföra med prognos på [redacted]. Det [redacted] rörelseresultatet beror i huvudsak på [redacted] nedlagda kostnader för [redacted] resursbehov för att möta inriktning och uppdrag i linje med kommunfullmäktiges budget 2026 och Förvaltnings AB Framtidens styrelses genomförandeplan för budget 2026 samt på [redacted] personalkostnader till följd av vakanser.

Resultat efter finansiella poster uppgår till 4 745 tkr.

Resultaträkning (tkr)	Utfall jan-aug 2026	Prognos 2 jan-aug 2026	Avvikelse
Koncernarvode, inkl SUO-arvode	40 626	[redacted]	
SUO-arvode	5 733		
Övriga intäkter	11 710		
Vidarefakturerade externa kostnader	-11 703		
Övriga externa kostnader	-16 013		
Personalkostnader	-26 687		
Extra uppdrag genomf. plan	-1 244		
Avskrivningar	-100		
Rörelseresultat	**2 323**		
Finansnetto	2 422		
Resultat efter finansiella poster	**4 745**		

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 dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning av principiell beskaffenhet

I enlighet med *Göteborgs Stadshus AB:s anvisning för ärendeberedning inom koncernen* utgör Förvaltnings AB Framtidens ägardirektiv utgångspunkt för styrelsens bedömning av huruvida ett beslut är att betrakta som principiellt eller av större vikt. I anvisningen anges att ett ärende alltid ska, lämpligen under egen rubrik i beslutsunderlaget, innehålla en bedömning av ärendets principiella beskaffenhet med motiv till bedömningen. I nedanstående tabell framgår bolagets bedömning av föreliggande ärende.

Exempel på frågor där kommunfullmäktiges ställningstagande ska inhämtas (ej uttömmande) som de anges i Förvaltnings AB Framtidens ägardirektiv:	**Bolagets bedömning av om föreliggande ärende berör frågan (Ja/nej).**
Ändring av aktiekapitalet.	Nej
Beslut om kapitaltillskott till bolag, som inte i särskild ordning delegerats till kommunstyrelsen, Stadshus AB eller till bolaget.	Nej
Fusion eller likvidering av bolag.	Nej
Förvärv, bildande eller avyttring av bolag, med undantag av sådana bolag som enbart har till syfte att paketera fastigheter inför ett förvärv eller en avyttring.	Nej
Förvärv eller avyttring av aktier eller andelar i delägda bolag, om kommunfullmäktiges godkännande är befogat med hänsyn till andelsförhållandena, verksamhetens art eller omständigheter i övrigt.	Nej
Bildandet av stiftelse.	Nej
Förvärv eller försäljning av fastighet av sådan omfattning att det påverkar bolagets långsiktiga ekonomi, oavsett om säljare/köpare är annat bolag i staden eller inte.	Nej
Strategiska investeringar som innebär ny inriktning för bolaget eller start av verksamhet inom nytt affärs- eller verksamhetsområde.	Nej
Beslut som väsentligt påverkar bolagets, koncernens eller stadens ekonomi eller medför annan risk (t.ex. större investeringar eller avyttringar av tillgångar).	Nej

Beskrivning av ärendet

Underlag till styrelsen för beslut att fastställa resultat- och balansräkning per 2026-08-31.

Resultaträkning

Moderbolaget **Bokslut jan-aug 2026** **Resultaträkning (tkr)**	**Utfall jan-aug 2026**	**Prognos 2 jan-aug 2026**	**Utfall jan-aug 2025**
Koncernarvode	40 626	[redacted]	40 626
SUO-arvode	5 733		5 733
Övriga intäkter	11 710		11 416
Övriga externa kostnader	-28 160		-24 557
Personalkostnader inkl. extra uppdrag	-27 487		-27 981
Avskrivningar	-100		-128
Rörelseresultat	**2 323**		**5 109**
Finansnetto	2 422		2 214
Resultat efter finansiella poster	**4 745**		**7 323**

Intäkter

Intäkterna består till största delen av fakturering till dotterbolagen avseende koncernarvode, 40,6 mnkr samt fakturering för moderbolagets satsningar i särskilt utsatta områden, 5,7 mnkr. Övriga intäkter består av vidarefakturerade koncerngemensamma kostnader med 11,7 mnkr.

De vidarefakturerade koncerngemensamma kostnaderna fördelas på FoU 1,9 mnkr, Satsning för Framtidstro 5,8 mnkr, IT kostnader inkl. konsolidering med Intraservice 1,0 mnkr samt förvaltningsavtal Hypergene 0,9 mnkr. Övriga vidarefakturerade intäkter uppgår till 2,1 mnkr och innefattar bland annat vidarefakturerad hyra till FBU.

Totalt redovisas 58,1 mnkr i intäkter, vilket är i [redacted] än prognos 2 vilket beror på [redacted] nedlagda kostnader i vidarefakturerade projekt.

Vidarefakturerade externa kostnader

Vidarefakturerade externa koncerngemensamma kostnader är [redacted] än prognos 2, vilket inte har någon resultatpåverkan utan motsvaras av [redacted] intäkter. Projekt Allt vi kan – koncerngemensam samling kommer inte att vidarefaktureras utan kostnaden tas av moderbolaget.

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader avviker [redacted] då projekt Allt vi kan – koncerngemensam samling ej kommer att vidarefaktureras utan kostnaden tas i sin helhet av moderbolaget. Detta uppvägs av [redacted] avvikelser, bland annat interna utvecklingsprojekt.

Extra uppdrag genomförande plan.

För uppdrag i linje med kommunfullmäktiges budget 2026 och Förvaltnings AB Framtidens styrelses genomförandeplan för budget 2026 uppgår nedlagda kostnader till 1,2 mnkr av vilket cirka 0,8 mnkr avser personalkostnader. Avvikelsen mot prognos är [redacted].

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till 27,5 mnkr, vilket är [redacted] än prognos 2. Avvikelsen beror på vakanta tjänster inom staben samt utvecklingsavdelningen. Av personalkostnader kan cirka [redacted] hänföras till utökade resursbehov för att möta inriktningar och uppdrag i linje med kommunfullmäktiges budget 2026 och Förvaltnings AB Framtidens styrelses genomförandeplan för budget 2026. Avvikelsen mot prognos 2 uppgår med hänsyn taget till detta till [redacted].

Finansnetto

Finansnettot uppgår till 2,4 mnkr per den sista augusti, vilket är i [redacted] än prognos 2.

Balansräkning

Moderbolaget **Bokslut jan-aug 2026** **Balansräkning (tkr)**	**Utfall aug 2026**	**Utfall aug 2025**	**Utfall dec 2025**
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	31 284 463	29 820 119	30 784 367
Omsättningstillgångar	542 246	396 698	1 171 920
Summa tillgångar	**31 826 709**	**30 216 817**	**31 956 287**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	4 213 672	4 066 142	4 321 676
Låneskulder	27 542 161	26 094 194	27 114 429
Rörelseskulder	70 876	56 481	520 182
Summa eget kapital och skulder	**31 826 709**	**30 216 817**	**31 956 287**

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

Låneskulder
Moderbolagets låneskulder redovisas till 27,5 mdkr, jämfört med 27,1 vid bokslut 2025. Den ökade upplåningen beror främst på nyproduktion inom koncernen.

Soliditet
Soliditeten för moderbolaget redovisas till 13,2 procent jämfört med 13,5 föregående år.

Antal anställda
Moderbolaget har 24 tillsvidareanställda.

Datum

Lars Just

ekonomichef

Terje Johansson

VD och koncernchef