



DELÅRSRAPPORT 2026

JANUARI-AUGUSTI

HÖÖRS FASTIGHETS LOKAL AB

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Om verksamheten

Höörs kommuns bostäder och fastigheter är sedan hösten 2023 organiserade i två separata aktiebolag. Höörs Fastighets Bostads AB (HFB AB) och Höörs Fastighets Lokal AB (HFL AB). Bolagen är helägda av Höörs kommunhus AB som i sin tur är helägt av Höörs kommun.

De båda fastighetsbolagen har en gemensam service- och förvaltningsorganisation som benämns Höörs Fastigheter, HFAST.

HFL AB äger och förvaltar fastigheter inom Höörs kommun och den totala arean, ca 82 900 kvm, hyrs nästan uteslutande av Höörs kommun. Ytorna fördelas på 8 600 kvm specialbostäder och 74 300 kvm verksamhetslokaler.

Bolaget tillhandahåller också vaktmästartjänster och lokalvård åt Höörs kommun. Enligt ägardirektivet ska HFL AB arbeta i linje med kommunens vision och värdegrund. Bolaget ska aktivt engageras som ett verktyg för kommunens förvaltning, produktion samt utveckling av verksamhetsfastigheter. Verksamheten ska bedrivas enligt självkostnadsprincip.

Viktiga händelser under perioden

Förvärv och försäljningar

Inga förvärv eller försäljningar har skett under perioden januari-augusti och är inte heller planerade under resterande del av året.

Nyproduktion

För närvarande pågår ingen nyproduktion i bolaget.

Underhåll och ombyggnationer

Under perioden jan-augusti har investeringar i ombyggnationer och underhållsåtgärder utförts för cirka 67,4 mnkr.

Projektet om- och tillbyggnad av Ringsjöskolan fortskrider och beräknas vara färdigt vid årsskiftet 2026/27 helt enligt tidplan. Ombyggnaden och de mindre tillbyggnaderna behandlar en inomhusyta på drygt 6 500 kvm och utomhusytor i anslutning till byggnaderna.

Projektet är uppdelat i två etapper. Total budget ca 144 mnkr. Etapp 1, det så kallade sextiotalsdelen blev klart till vårterminen 2026 och etapp 2, åttiotalsdelen ska vara klart till kommande årsskifte.

Ombyggnad av kontorslokaler för kommunens omsorg samt hälso- och sjukvård fortskrider på fastigheten Mossen 1 och kommer vara klart till årsskiftet 2026/2027 helt enligt tidplan. Total budget är cirka 62 mnkr.

Efter att mikrobiell påväxt konstaterats i modulbyggnaderna vid Gudmundtorps genomfördes 2025 en översyn av fastighetens användbarhet för fortsatt skolverksamhet. Höörs kommun beslutade i augusti 2025 och januari 2026 om inriktning för lokalerna med bland annat nya undervisningsmoduler, vissa tillgänglighetsförbättringar och åtgärder i storkök och matsal. Arbetet har färdigställts till höstterminens skolstart. Skolverksamheten kan från och med höstterminsstart 2026 åter bedrivas inom samtliga årskurser Förskoleklass till klass 6 på Gudmundtorps skola.

Ett projekt avseende modernisering av Hörs kommunhus har påbörjats. Planering och projektering genomförs under 2026, bygglov lämnades in vid halvårsskiftet och ombyggnaden påbörjas under 2027 och kommer att pågå i etapper till och med år 2029.

På det särskilda boendet på Åtorp kommer och verksamhetsanpassning enligt arbetsmiljökrav och underhållsåtgärder att genomföras. Projektering, kalkylering och planering pågår sedan i våras. Projektet omfattning har ökat, till största del på grund av myndighetskrav, och omfattar nu ombyggnad av 30 lägenhetsbadrum, sprinklerinstallation, viss renovering av allmänna utrymmen, stambyten samt ny hiss. Det mesta av arbetet kommer att utföras under 2027.

Lokaler och tjänster

Hyrorna för större delen av de kommunala verksamhetslokaler har höjts enligt gällande hyresavtal med 70 % av KPI per den 1 januari vilket innebär 0,7 %. För nyare hyresavtal enligt finansiell leasing höjdes driftdelen av hyran med 0,9 % enligt KPI.

För vaktmästartjänster skedde en prisjustering vid årsskiftet med 3,0% och för lokalvård med 1,3% enligt fastställda index.

I samband med att kommunen gör strategiska fastighetsförvärv behöver byggnaderna förvaltas under tiden som nya planer för att utveckla fastigheterna tas fram. Kommunförvaltningen har inte någon egen organisation för förvaltningen utan det är naturligt att teckna förvaltningsavtal med HFL AB. En överenskommelse om principer för förvaltningsuppdrag har därför tecknats med Hörs kommun. Förvaltningsavtal kommer att tas fram och undertecknas under året.

Omvärld

Sedan en tid tillbaka har vi ett mer osäkert omvärldsläge med världskonflikter, klimatförändring och IT-attacker vilket ställer nya krav på planering och beredskap i kommunkoncernen. För den gemensamma organisationen i HFAST innebär det ökat arbete med krisberedskap såsom skyddsrum och reservdrift samt dataskydd/datasäkerhet.

EU:s energiprestandadirektiv (EPBD) som ska minska energiförbrukningen och växthusgasutsläppen från byggnader påverkar fastighetsbolagens planering av underhållsåtgärder och investeringar.

Bolagets låneskuld uppgår per den 31 augusti till 950 mnkr. Ränteläget har mycket stor påverkan på bolagets resultat och räntekostnaderna är en av de största kostnadsposterna. Räntenivån har stigit något under året och påverkas av det oroliga världsläget.

De nya bygglovsreglerna kommer att kräva anpassning av rutiner och arbetssätt vid renovering, om- och tillbyggnad framöver.

De demografiska prognoserna har förändrats och är en viktig parameter i för lokalbolaget. Utvecklingen följs noga. Långsamt minskande barnkullar och en ökande äldre och friskare befolkning kommer på sikt ändra lokalbehovet och ställer nya krav på kommunens lokaler.

Digitalisering och AI ger möjligheter till nya tekniska lösningar och effektivisering. För närvarande framförallt inom energi och administration för bolagets del.

Organisation och medarbetare

I augusti hade HFL AB 60 medarbetare anställda inklusive timanställningar.

Organisation har under kvartal två och tre genomgått vissa förändringar. Två nya projektledare har anställts i vår och vår seniora projektledare trappar ner för att gå i pension kring årsskiftet 2026/2027. Parallellt genomförs vissa förändringar inom förvaltningsorganisationen under fastighetschefen.

Funktioner och befattningshavare såsom VD, fastighetschef och driftpersonal är anställda i HFL AB men delas och samordnas med HFB AB.

Vissa tjänster såsom ekonomi, HR och ärendehantering samordnas med och köps från Höörs kommun.

Från och med 2026 så samordnas även lönehanteringen inom kommunkoncernen och tjänsterna köps från kommunen.

Styrelsearbete

Styrelsen har hittills under året haft 3 protokollförda sammanträden.

Hållbarhet

Arbetet med Allmännyttans klimatinitiativ fortsätter mot målet att de medlemsföretagen ska vara fossilfria senast år 2030 och att energianvändningen ska minska med 30 procent (räknat från år 2008).

Företaget arbetar systematiskt och målinriktat med syfte att minska energianvändningen och bli fossilfria. Tack vare det arbetet är bolaget nu en bra bit på vägen för att uppnå de två övergripande målen före år 2030. Idag värms bolagets fastigheter av egna solceller, berg- och fjärrvärme och den värme som köps in externt är KRAV-certifierad alltså helt fossilfri.

Egenproducerad energi sker genom solceller och principen är att förutsättning för att installera solceller provas vid varje ny- om- och tillbyggnadsprojekt.

I augusti 2026 finns solceller installerade på 3 fastigheter med en årsproduktion på 346 MWh vilket motsvarar 7 % av företagets årsförbrukning.

Solceller installeras också på Ringsjöskolan och Mossen 1 vilket ger en beräknad total produktion år 2027 på 469 MWh. Utredning av fortsatt utbyggnad sker också på flera byggnader. Några med konventionella solpaneler och andra med lättviktssolceller.

Intern kontroll

Intern kontroll är ett av flera sätt för en organisation att säkra och utveckla verksamhetens kvalitet.

Den interna kontrollen bidrar till att

- verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm.

Brand är den största risken som HFL AB identifierat i risk-och sårbarhetsarbetet (RSA). Därför är det systematiska brandskyddsarbetet (SBA) viktigt och bolaget arbetar med ständiga förbättringar. Inom SBA görs kvartalsvisa översyner på sammanlagt över 16 000 kontrollpunkter.

För 2026 har följande områden valts ut för särskild intern kontroll-granskning

- Systematiskt brandskyddsarbete, SBA
- Avtalsuppföljning och avtalstrohet
- Förvaltning och skötsel av skyddsrum
- Anläggningar och utrustning för reservdrift

Vid tiden för delårsrapporten har inte något av momenten granskats i sin helhet. Slutlig redovisning av den interna kontrollen sker i samband med årsbokslutet.

Revisionen har under våren genomfört en granskning av företagets upphandlings- och inköpsverksamhet och kontrollmoment tillkommer inom ramen för 2026 års intern kontroll.

Mål och fokusområden

Utifrån kommunkoncernens övergripande målområden fastställs fokusområden och indikatorer för bolaget.

Kommunkoncernens övergripande mål

- Medborgare, företagare och kommunal förvaltning utgör en gemenskap med ett gott samarbete för ett attraktivt och hållbart Höör.
- God, hållbar livsmiljö och bra boende för alla.
- Trygg förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet samt god lärmiljö
- Långsiktig, hållbar ekonomi och miljö

Nedan följer de fokusområden och indikatorer som är fastställda för 2026 samt prognos för måluppfyllelse enligt följande markering.

	Fokusområdet har uppnåtts eller kommer med största säkerhet att uppnås
	Fokusområdet har ännu inte uppnåtts men bedöms kunna uppnås under perioden alternativt att mätvärdet saknas
	Fokusområdet bedöms inte kunna uppnås under året eller aktiviteter har inte genomförts

Prognos för måluppfyllelse 2026

Mål

Medborgare, företagare och kommunal förvaltning utgör en gemenskap med ett gott samarbete för ett attraktivt och hållbart Höör.

Koppling Agenda 2030



Fokusområde	Indikator	Prognos 2026	
Service & Delaktighet Ett serviceinriktat bolag där varje verksamhet bemöts på ett positivt och lösningsorienterat sätt. Detta lägger grunden för kommunens delaktighet i utvecklingen av verksamhetsmiljöerna.	Dialogmöten ska anordnas med bolagets entreprenörer och leverantörer för att skapa förståelse för bolagets fokusområde kopplat till service, lösningsorientering och delaktighet.	Dialogmöten planeras att genomföras under tertial 3.	
Attraktiva lokaler Bolagets lokaler ska ge goda förutsättningar för verksamhetsutveckling och en bra arbetsmiljö.	Medverka i framtagande av kommunens lokalförsörjningsplan och samverka/samarbeta med kommunens lokalförsörjningsplanerare	Bedömningen hittills i år är att medverkan och samarbete har fungerat väl i arbetet med kommunens lokalförsörjning.	
	Dialogmöte med verksamheterna för att skapa samsyn, delaktighet och förståelse i syfte att uppnå attraktiva lokaler.	Dialogmöten har hittills under året genomförts enligt plan för vaktmästeri och lokalvård.	

Prognos för måluppfyllelse 2026

Mål

Trygg förskole- och skolverksamhet med hög kvalitet samt god lärmiljö

Koppling Agenda 2030



Fokusområde	Indikator	Prognos 2026	
Trygghets- och trivselskapande åtgärder Bolaget ska aktivt jobba med åtgärder i den fysiska miljön som ökar den upplevda trivseln och tryggheten.	Att under en tvåårsperiod på eller i varje fastighet under 2026–2027 genomföra minst en trygghets- eller trivselskapande åtgärd.	Exempel på åtgärder hittills: -Ringsjöskolan-renovering inkl utemiljö -N Rörum-slipning av sporthallsgolv -Gudmuntorp-ny handikappramp samt HWC och renovering tillbyggnad kök -Tjörnarp-byte av sporthallsgolv -Idrottshall Ringsjöskolan-renovering omkl. rum samt byte av sporthallsgolv mm -Kulturhuset Anders-ommålning fasad	

Prognos för måluppfyllelse 2026

Mål

Långsiktig, hållbar ekonomi och miljö

Koppling Agenda 2030



Fokusområde	Indikator	Prognos 2026	
Väl omhändertagna byggnader Kommunens verksamheter är viktiga! Därför ska bolaget lägga fokus på åtgärder som stärker känslan av att byggnaderna är väl omhändertagna.	Framtagande av underhållsplaner för fler fastigheter samt att efterleva aktuella och uppdaterade underhållsplaner. Samtliga fastigheters underhållsplaner ska var uppdaterade till utgången av 2027.	9 av totalt 35 objekt är UH-planerade, d v s ca 25%.	
Energieffektivisering Energieffektivisera för att uppnå 30 % effektivisering till 2030 med 2008 som basår.	Uppföljning av energiförbrukning halvårsvis.	Regelbunden uppföljning av energiförbrukning sker. Vid senaste årsskiftet var en effektivisering på 25% uppnådd. Målet bör infrias till 2030.	
	Inventering av byggnader som inte klarar kraven enligt EPBD-direktivet. (EPRD = EU-direktiv om förbättrad energiprestanda).	Inventering är ej påbörjad men kommer att påbörjas under hösten.	
Solceller Utveckla och utöka bolagets solcellsbestånd utefter fastigheternas förutsättningar.	Öka andelen egenproducerad el.	Inriktningen är att förutsättning för att installera solceller prövas vid varje ny- om- och tillbyggnadsprojekt. Produktionen har hittills i år ökat med 2%. Avstämning av andel egenproducerad el sker i bokslutet.	
Ekonomiskt resultat och ställning Bolagets verksamhet ska präglas av god ekonomisk hushållning inom ramen för självkostnadsprincip enligt ägardirektivet	Resultat – Lokalbolaget ska uppnå ett resultat efter finansiella poster på 4,4 % i förhållande till bolagets omsättning. Detta motsvarar den genomsnittliga statslåneräntan året före budgetåret plus 2%. 6,6 mnkr. Soliditet – Lokalbolaget ska ha en soliditet på minst 10%	Prognos för årets resultat är 5,5 mnkr men bedöms som godkänt med hänsyn till f g års högre resultat. Prognos för soliditeten är 11,3%	

EKONOMI

Resultaträkning

<i>Belopp i mnkr</i>	Utfall jan-aug 2026	Budget jan-aug 2026	Utfall jan-aug 2025	Prognos 2026	Budget 2026	Bokslut 2025
Nettoomsättning	98,6	99,5	97,6	149,1	149,2	145,9
Övriga rörelseintäkter	0,7	0,1	3,1	1,0	0,2	6,5
Rörelsens intäkter	99,3	99,6	100,7	150,1	149,4	152,4
Fastighetskostnader	-22,8	-22,3	-18,8	-34,8	-34,5	-33,4
Övriga externa kostnader	-5,5	-4,7	-4,8	-7,8	-7,0	-7,4
Personalkostnader	-22,0	-22,5	-20,0	-33,5	-34,2	-31,4
Övriga rörelsekostnader	-0,9	-1,0	0,0	-4,5	-5,5	-7,1
Av- och nedskrivningar	-24,7	-23,7	-23,6	-37,2	-35,5	-35,4
Rörelseresultat	23,4	25,4	33,5	32,3	32,7	37,7
Finansiella poster	-17,3	-18,8	-16,7	-26,8	-28,2	-25
Resultat efter finansiella poster	6,1	6,6	16,8	5,5	4,5	12,7
Bokslutsdispositioner	6,5	6,4	-0,2	6,6	6,9	-2,1
Resultat före skatt	12,6	13,0	16,6	12,1	11,4	10,6
Skatt på periodens resultat	-2,8	-2,2	-3,4	-3,4	-3,2	-2,5
Årets resultat	9,8	10,8	13,2	8,7	8,2	8,1
Rörelsemarginal	24%	26%	33%	22%	22%	25%
Avkastning på eget kapital	4,7%	5,1%	13,3%	4,2%	3,6%	10,2%
Resultatkrav enligt ägardirektiv	4,3	4,4	3,8	6,6	6,6	6,6

Resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster för perioden januari-augusti uppgick till 6,1 mnkr (föregående delårsbokslut 16,8 mnkr). Av resultatposterna visar personalkostnader och räntekostnader överskott mot budget medan övriga resultatposter visar underskott.

Nettoomsättning

Nettoomsättningen uppgick till 98,6 mnkr (97,6). Av nettoomsättningen uppgick hyresintäkterna till 79,8 mnkr och av dessa var 99% uthyrning till Höörs kommun. Hyresrabatter har lämnats till Höörs kommun med 8,0 mnkr under perioden.

Resterande del av nettoomsättningen avsåg huvudsakligen förvaltningsuppdrag för vaktmästeri och lokalvård. Intäkterna från förvaltningsuppdrag förändras enligt avtal med index och årets höjning blev något under budget.

Fastighetskostnader

Fastighetskostnaderna uppgick till -22,8 mnkr vilket är högre än budget. Avvikelsen mot budgeten förklaras av

- Något högre taxeburna kostnader under den kalla inledningen av året.
- Utbetalad kompensation till Höörs kommun p g a att delar av Gudmuntorps skola inte har kunnat användas under vårterminen

Övriga externa kostnader

Övriga externa kostnader uppgick till -5,5 mnkr och uppvisar ett underskott för fordonskostnader och en del engångskostnader i samband med byte till kommunens lönesystem.

Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgick till -22,0 mnkr och visar en positiv budgetavvikelse till följd av vakanser på tjänsterna som projektledare och lokalförvaltare

Av- och nedskrivningar samt utrangering

Periodens avskrivningar uppgick till -24,7 mnkr och är högre än budgeterat p g a att Ringsjöskolan etapp 1 är tagen i bruk och därmed är avskrivningen påbörjad.

I samband med iordningsställande av nya moduler vid Gudmuntorps skola har utrangering av uttjänta fastighetsdelar gjorts med -0,9 mnkr. Inga nedskrivningar av fastighetsvärden har gjorts.

Finansiella intäkter och kostnader

Periodens finansiella intäkter och kostnader uppgick till -17,3 mnkr (-16,7). Räntekostnader hänförliga till lån uppgick under perioden till -13,5 mnkr och hänförliga till räntederivat till -0,9 mnkr. Borgensavgift till Höörs kommun uppgick till -3,1 mnkr. Ränteintäkter på likvida medel uppgick till 0,2 mnkr

De finansiella intäkterna och kostnaderna (finansnettot) understiger budget och förklaringen är dels att räntenivån fortfarande är något lägre än budgeterat och dels på grund av god likviditet vilket då har inneburit att ett lägre belopp har behövt lånas upp hittills i år.

Resultat före skatt

Resultat före skatt uppgick till 12,6 mnkr (16,6). Bland bokslutsdispositionerna finns ett större belopp (8,1 mnkr) avseende periodiseringsfond från år 2020 som måste återföras till beskattning under 2026.

Resultat efter skatt

Resultat efter skatt uppgick till 9,8 mnkr (13,2)

Prognos för helåret 2026

Resultat efter finansiella poster beräknas till 5,5 mnkr vilket är + 1,0 mnkr bättre än budget.

De viktigaste skillnaderna mellan prognos och budget är

- Hyresintäkter ligger något över budget då det nya avtalet för Gudmuntorp skola börjar gälla från höstterminen. Övriga intäkter ligger också något över budget, totalt +0,7.
- Högre fastighetskostnader, bl a högre taxeburna kostnader p g a kall inledning under början av året samt utbetalning av kompensation till Höörs kommun för Gudmuntorps skola, -0,3.
- Övriga externa kostnader uppvisar ett underskott för bl a fordonkostnader och engångskostnader i samband med byte av lönesystem, -0,8 mnkr.
- Lägre personalkostnader än budgeterat beroende på vakanser, + 0,7 mnkr.
- Högre avskrivningskostnader än budgeterat på grund av tidigare lagd avskrivning för Ringsjöskolan samt tillkommande avskrivning för nya delar på Gudmuntorps skola, - 1,7 mnkr.
- Lägre utrangeringskostnader på Ringsjöskolan under detta år då en större utrangering gjordes redan 2025, +1,0 mnkr.
- Lägre finansnetto/räntekostnader än budget främst p g a framskjuten nyupplåning, +1,4 mnkr.

Resultatmål enligt ägardirektiv

Enligt ägardirektivet ska hyressättningen i bolaget ske utifrån självkostnad och högre resultat ska därför inte skapas i HFL AB.

Bolagets Hyror ska vara självkostnadsbaserade, på så sätt att bolagets intäkter och kostnader under en 3-årsperiod ska balansera med en vinst uppgående till gällande statslåneränta plus 2 procent. Hyresnivåerna ska justeras med hyresrabatter för att nå önskad vinst.

Statslåneräntan har beräknats till 2,4% i budgeten och avkastningskravet blir således 4,4 %.

Målsättningen enligt ägardirektivet mäts genom nyckeltalet resultat efter finansiella poster i förhållande till nettoomsättningen.

Med ovanstående förutsättningar krävs ett resultat efter finansiella poster på 6,6 mnkr.

Årsprognosen som är på 5,5 mnkr ligger under målsättningen men får ändå anses vara godkänd med hänvisning till högre resultat under tidigare år.

Balansräkning

<i>Belopp i mnkr</i>	Utfall 2026-08- 31	Prognos 2026-12- 31	Budget 2026-12- 31	Bokslut 2025-12- 31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	1 095,8	1 133,0	1 176,6	1 054,0
Finansiella anläggningstillgångar	0,1	0,1	0,0	0,1
Summa anläggningstillgångar	1 095,9	1 133,1	1 176,6	1 054,1
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	2,7	2,7	7,5	22,1
Kassa och bank	29,3	16,5	17,0	31,8
Summa omsättningstillgångar	32,0	19,2	24,5	53,9
SUMMA TILLGÅNGAR	1 127,9	1 152,3	1 201,1	1 108,0
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital	103,2	102,6	105,6	97,1
Obeskattade reserver	35,0	35,0	25,9	35,0
Avsättningar	1,0	1,0	1,7	1,0
Långfristiga skulder	950,0	975,0	1 037,6	930,0
Kortfristiga skulder	38,7	38,7	30,3	44,9
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 127,9	1 152,3	1 201,1	1 108,0
Soliditet	11,6%	11,3%	10,5%	11,3%

Tillgångar

Anläggningstillgångarna, som huvudsakligen består av byggnader och mark, uppgick till 1095,9 mnkr (vid föregående årsskifte 1054,1).

Av anläggningstillgångarna uppgick pågående investeringsprojekt till 101,2 mnkr (34,4). Pågående projekt avser främst projektering och ombyggnad av Ringsjöskolan, projektering av Mossen 1, renovering av Gudmuntorps skola samt diverse mindre investerings- och underhållsprojekt.

Skulder och eget kapital

Eget kapital uppgick till 103,2 mnkr (97,1) och soliditeten till 11,6 % (11,3 %).

Räntebärande skulder uppgick till 950 mnkr (930). Under perioden jan-aug har 20 mnkr nyupplånats, främst för finansiering av projekten Ringsjöskolan och Mossen.

Finansverksamheten styrs av den finanspolicy som har antagits av styrelsen och all upplåning sker med kommunal borgen som säkerhet. Samtliga lån har rörlig ränta kopplad till 3-månaders STIBOR.

Finansiella nyckeltal

Nyckeltal	2025-12-31	2026-08-31
Beräknad genomsnittsränta för året, <i>inklusive borgensavgift</i>	2,82 %	2,81 %
Borgensavgift	0,42 %	0,50 %
Räntebindning	2,52 år	2,10 år
Kapitalbindning	1,84 år	1,99 år

Kapitalbindningstiden (lånens löptid) har förlängts under året i samband med refinansiering av befintliga lån. Räntebindningstiden har minskat och närmar sig 2 år. Nya räntebindningar kan bli aktuella under hösten.

Låneförfallostruktur per 2026-08-31

Långivare	Förfallodatum	Lånebelopp, mnkr	Aktuell ränta
Kommuninvest	2026-09-30	50,0	2,37%
Nordea	2026-10-22	35,0	2,30%
Nordea	2026-12-16	50,0	2,40%
Kommuninvest	2027-02-12	100,0	2,45%
Kommuninvest	2027-09-15	125,0	2,36%
Nordea	2027-12-10	65,0	2,36%
Kommuninvest	2028-11-15	50,0	2,34%
Kommuninvest	2028-11-29	75,0	2,46%
Kommuninvest	2029-03-12	80,0	2,46%
Kommuninvest	2029-06-27	70,0	2,27%
Kommuninvest	2029-11-12	100,0	2,48%
Kommuninvest	2030-06-12	50,0	2,49%
Kommuninvest	2030-11-12	100,0	2,41%
		950,0	

För att hantera ränterisken i låneportföljen används räntederivat (ränteswap) och volymen ränteswapar uppgick vid periodens slut till 535 mnkr (535). Andelen lån med bunden ränta uppgår därmed till ca 56%.

Räntederivatportfölj per 2026-08-31

Motpart	Förfallodatum	Ränteswapar, mnkr	Fast ränta
Nordea	2028-12-22	100,0	2,34%
Nordea	2029-06-18	100,0	2,02%
Nordea	2029-12-10	75,0	2,21%
Nordea	2030-09-09	75,0	2,12%
Nordea	2031-05-14	85,0	0,89%
Nordea	2031-05-14	100,0	1,02%
		535,0	

Prognos 2026

Investeringarna under resten av året är inriktade på ombyggnationen av Ringsjökolan, ombyggnation av kontorslokaler på Mossen 1 samt ett antal mindre investerings- och underhållsprojekt. Bolagets anläggningstillgångar kommer därför att öka fram till årsskiftet

För att finansiera investeringarna så är planen att nyupplåna ytterligare 25 mnkr.

Soliditeten beräknas till 11,3% vid årets slut. Enligt ägardirektivet är målsättningen att bolaget ska ha en soliditet på minst 10%.

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i mnkr</i>	Utfall 2026-08- 31	Prognos 2026	Budget 2026	Bokslut 2025
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44,9	60,4	43,2	47,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-67,4	-120,7	-132,6	-66,9
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	20,0	45,0	47,5	12,2
Årets kassaflöde	-2,5	-15,3	-41,9	-7,2
Likvida medel vid årets början	31,8	31,8	58,9	39,0
Likvida medel vid årets slut	29,3	16,5	17,0	31,8

De likvida medlen uppgick vid periodens slut till 29,3 mnkr jämfört med 31,8 mnkr vid senaste årsskifte. Likviditeten har varit i stort sett oförändrad under året men kommer att minska fram till årsskiftet på grund av pågående investeringsprojekt. Av de likvida medlen finns 27,7 mnkr på Höörs kommuns koncernkonto i Sparbanken Skåne. Resterande del finns på konto i Nordea.