

**NEAB****Resultaträkning i "populärversion" och utfallskommentarer.**

sid	
2	Resultaträkning "populärversion"
3	Sammanfattning av utfallskommentarer
4 -- 5	Utfall 2020-08-31 jämfört med periodiserad budget för år 2020
5 -- 6	Utfall 2020-08-31 jämfört med utfall 2019-08-31

## Resultaträkning, populärversion

Belopp i tkr	Utfall		Differens mellan perioderna Belopp	Differens mellan perioderna %	Periodiserad budget		Arsbudget 2020	Arsprognos 2020-08-31
	2020-01-01 2020-08-31	Utfall 2019-01-01 2019-08-31			2020-08-31	2020-08-31		
<b>Rörelsens intäkter</b>								
Nettoomsättning	108 822	122 891	-14 068	-11%	108 848	168 150	167 540	168 150
Förändring i debiterbara arbeten	1 246	345	901		0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	3 056	2 410	645		3 377	4 570	5 065	4 570
Övriga rörelseintäkter	17 434	8 363	9 071	108%	15 273	25 450	22 910	25 450
Summa rörelsens intäkter	<b>130 558</b>	<b>134 009</b>	<b>-3 451</b>	<b>-3%</b>	<b>127 498</b>	<b>198 170</b>	<b>195 515</b>	<b>198 170</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>								
Nätavgifter och varor	-29 951	-28 827	-1 125	4%	-34 154	-48 140	-51 915	-48 140
Övriga externa kostnader	-36 542	-23 766	-12 775	54%	-29 950	-54 770	-45 335	-54 770
Personalkostnader	-23 760	-21 615	-2 145	10%	-26 283	-38 400	-39 425	-38 400
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-10 362	-10 014	-348	3%	-11 557	-15 490	-17 335	-15 490
Summa rörelsens kostnader	<b>-100 615</b>	<b>-84 222</b>	<b>-16 393</b>	<b>19%</b>	<b>-101 944</b>	<b>-156 800</b>	<b>-154 010</b>	<b>-156 800</b>
<b>Rörelseresultat</b>	29 942	49 786	-19 844	-40%	25 554	41 370	41 505	41 370
<b>Resultat från finansiella poster</b>								
Resultat fr övr värdepapper o fordr som är antillg.	30	112						
Ränteintäkter	89	128						
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1	-5						
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>30 061</b>	<b>50 021</b>			<b>22 621</b>	<b>40 130</b>	<b>37 105</b>	<b>40 130</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>								
Erhållna koncernbidrag	0	0						
Lämnade koncernbidrag	-17 867	-20 000						
<b>Resultat före skatt</b>	12 194	30 021						
Skatt	0	0						
<b>Periodens resultat</b>	<b>12 194</b>	<b>30 021</b>						

**Sammanfattning av utfallskommentarer.**Jämförelse utfall vs periodiserad budget

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 4,7 Mkr högre än budgeterat, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Större intäkt för anslutningsavgifter	6,1
Lägre kostnad för underhållsåtgärder, budget rätlinjigt fördelad	1,4
Större kostnad för underhållsdel av investering	-2,0
Större IT kostnad för perioden, budget rätlinjigt fördelad	-1,1
Större kostnad för kundförluster, Covid -19	-0,4
Större kostnad för interimskonsulter - IT chef, KC chef, Driftchef	-3,0
Lägre personalkostnad, under perioden vakanta tjänster	2,5
Lägre planenliga avskrivningar	1,2

Jämförelse mellan utfall 2020-08 vs 2019-08

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 20,5 Mkr lägre än föregående år, i huvudsak beroende på.

	<u>Mkr</u>
Lägre transiteringsintäkt, ny priskonstruktion & sänkt avgift	-14,1
Större intäkt från nyanslutningar	9,0
Stor ersättning från fastighetsägaren fg. år	-2,3
Större kostnad för regionnätsavgift	-0,4
Större kostnad för lokaler, hyresrabatt fg. år	-0,8
Större IT kostnad, fler VU-projekt som driver större kostnad	-4,6
Större kostnad för kundförluster, Covid -19	-0,3
Större kostnad för interimskonsulter - IT chef, KC chef, Driftchef och projektledning NEMO	-5,1
Större personalkost., löneuppräkning, rekryteringar, slutlöner	-2,1

Personalkostnader per 2020-08

Personalkostnader understiger periodiserad budget med ca 2,5 Mkr, främst beroende på under perioden vakanta tjänster.

Investeringar

Beloppen är exklusive egen tid:

	<u>Utfall</u>	<u>Utfall</u>	<u>Budget</u>
	<u>2020-08-31</u>	<u>2019-08-31</u>	<u>2020</u>
Investeringar exkl. egen tid, elnätsprojekt	18,3	18,6	48,6 <sup>1)</sup>
Elmätare, nyanskaffning	5,8	0,0	41,0 <sup>2)</sup>
Maskiner, inventarier, IT, fordon	0,0	0,3	1,8 <sup>3)</sup>
Nedlagda kostnader på annans fastighet	<u>0,1</u>	<u>0,2</u>	<u>0,3</u> <sup>4)</sup>
	<b>24,2</b>	<b>19,2</b>	<b>91,6</b>

<sup>1)</sup> Fler exploaterings- & förstärkningsprojekt som förskjutits i tid p.g.a lägre takt i exploateringen. Prognos på helår ca 35,9 Mkr.

<sup>2)</sup> Projekt NEMO försenat med anledning av försenade leveranser under Covid -19. Prognos på helår ca 12,0 Mkr.

<sup>3)</sup> Planerade investeringar förväntas under senare delen av året. Prognos på helår ca 2,3 Mkr.

<sup>4)</sup> Prognos på helår ca 0,1 Mkr.

## Utfallskommentarer, Delårsbokslut 2020-08-31, NEAB

### Resultaträkningen

#### Nettoomsättningen – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Högspänning effekt	5,1	5,7	-0,7	1)
Lågspänning effekt	15,1	17,0	-1,8	2)
Överuttagsavgifter	0,4	0,3	0,1	
Lågspänning säkring	88,2	85,8	2,4	3)
	<b>108,8</b>	<b>108,8</b>		

- 1) Utökning av Henriksdals reningsverk samt byggström för T-bana senare än antaget i budget. Därutöver ett par byggströmsabonnemang som upphört.
- 2) Ny priskonstruktion som är väderberoende i större grad och första delen av året har varit väsentligt varmare än ett normalår. Därutöver ett flertal byggströmsabonnemang som upphört.
- 3) Effekttariffer för 16A-63A kunder med ny prislista inkluderande en relativ avgiftssänkning senarelagd än antaget i budget.

#### Övriga rörelseintäkter – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Engångsavg fr nyanslutningar	12,0	5,9	6,1	1)
Påminnelser o krav	0,6	0,7	0,0	
Inflyttningsavgifter	0,5	0,5	-0,1	
Debiterbara teknikuppdrag	4,3	8,1	-3,9	2)
Övriga intäkter *)	0,0	0,0	0,0	
	<b>17,4</b>	<b>15,3</b>		

\*) Avser intäkter för lönebidrag, arbetsgivarstöd.

- 1) Stora anslutningsintäkter under året från bl.a. Henriksdals reningsverks utökning av sin reningsverksamhet.
- 2) Uppdragen förväntas utföras under senare delen av året, periodiserad budget rätlinjigt fördelad. Dock i mindre omfattning än antaget i budget.

#### Nätavgifter och varor – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Nätavg. överliggande nät	24,0	23,8	-0,2	1)
Elnätsförluster	3,6	4,1	0,5	2)
Varor, projektredovisade D o U	0,6	1,5	0,9	3)
Varor, debiterbara teknikuppdrag	1,8	4,9	3,0	4)
	<b>30,0</b>	<b>34,2</b>		

- 1) Prishöjning från regionnätshavarna har skett, budget antog ingen prisförändring. Dock har första delen av året varit väsentligt varmare än ett normalår.
- 2) Första delen av året har varit väsentligt varmare än ett normalår som föranleder lägre volym inmatad energi och därmed lägre elnätsförluster än antaget i budget.
- 3) Planerade underhållsprojekt, främst NEMO projekt, förväntas utföras i större utsträckning under kommande period, dock förväntas förseningar i samband med Covid -19 som förskjuter underhållsprojekt till nästa år.
- 4) Uppdragen förväntas utföras under senare delen av året, periodiserad budget rätlinjigt fördelad. Dock i mindre omfattning än antaget i budget.

## Övriga externa kostnader – Utfall vs budget

Mkr	Utfall	Budget	Diff	
	31-aug	31-aug	utfall-budget	
Underhållsdel investeringar	3,3	1,3	-2,0	1)
Projektredovisat (DoU, rep)	3,6	4,1	0,5	2)
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	2,5	1,5	-1,0	3)
Lokaler	3,4	3,6	0,2	
IT	9,9	8,8	-1,1	4)
Fordon	0,7	0,8	0,1	
Myndighetsavgifter	1,1	1,1	0,0	
Branchorg o försäkringar	0,4	0,3	-0,1	
Kundförluster	0,5	0,1	-0,4	5)
Förvaltningskostnader	0,4	0,5	0,1	
Kontor, konsult, inkasso	8,1	5,1	-3,0	6)
Inhyrd personal	0,6	0,4	-0,2	
Porto och print	0,7	0,8	0,1	
Verktyg o arbetskläder	0,5	0,4	-0,1	
Kurs, konf, utbildning	0,2	0,7	0,5	7)
Diverse	0,7	0,5	-0,2	
	<b>36,5</b>	<b>29,9</b>		

- 1) Projekt för "Henriksdals reningsverk", "Torsvägen" och "Klisätravägen", med stor underhållsandel har till delar skjutits över till år 2020, i budget antogs projekten bli färdigställda under 2019.
- 2) Planerade underhållsprojekt, främst NEMO projekt, förväntas utföras i större utsträckning under kommande period, dock förväntas förseningar i samband med Covid -19 som förskjuter underhållsprojekt till nästa år.
- 3) Större andel uppdrag på entreprenad än utförd i egen regi.
- 4) Kostnadsdrivande verksamhetsprojekt för perioden med systemutveckling främst i projekten REKO och NEMO med försening som föranleder större kostnader relativt periodiserad budget med bl.a. parallella insamlingssystem tillsammans med fördyringar i samband med Covid -19 och distansarbete. Dock bedöms IT kostnader som helhet hållas inom årsbudget.
- 5) Större kundförluster än förväntat med anledning av Covid -19. Oscar Properties, Aspect Fastighets-utveckling AB, Saltsjöbadens skidanläggning, Vingelands Kök & Bar AB och i övrigt en del småföretag samt en del privatpersoner.
- 6) Större andel interimskonsulter och rekryteringskostnader än beräknat i budget för överlappning av IT chef, KC chef och Driftchef samt möta lagkrav av säkerhetsskyddschef. Möts i viss mån av lägre personalkostnader. Därutöver kostnadsdrivande verksamhetsutveckling.
- 7) Mindre omfattning än antaget i budget med anledning av Covid -19 omständigheter.

## Nettoomsättningen – Utfall 2020-08 vs 2019-08

Mkr	Utfall 31 augusti		
	2020	2019	Diff
Högspänning effekt	5,1	7,6	-2,6
Lågspänning effekt	15,1	25,1	-10,0
Överuttagsavgifter	0,4	1,1	-0,7
Lågspänning säkring	88,2	89,1	-0,9
	<b>108,8</b>	<b>122,9</b>	

- 1) Ny priskonstruktion med effekttaxor för del av kollektivet som är väderberoende i större grad samt sänkt avgift relativt föregående år.

## Övriga rörelseintäkter – Utfall 2020-08 vs 2019-08

Mkr	Utfall 31 augusti		
	2020	2019	Diff
Engångsavg fr nyanslutningar	12,0	3,0	9,0
Påminnelser o krav	0,6	0,8	-0,1
Inflyttningsavgifter	0,5	0,5	0,0
Debiterbara teknikuppdrag	4,3	4,2	0,1
Övriga intäkter *)	0,0	0,0	0,0
	<b>17,4</b>	<b>8,4</b>	

\*) Avser intäkter för lönebidrag, arbetsgivarstöd.

- 1) Stor anslutningsintäkt för Henriksdals reningsverk under året som inte finns i motsvarande mån föregående år.

## Nätavgifter och varor – Utfall 2020-08 vs 2019-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2020	2019	Diff	
Nätavg. överliggande nät	24,0	23,6	-0,4	1)
Elnätsförluster	3,6	3,8	0,2	
Varor, projektredovisade D o U	0,6	0,6	0,1	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	1,8	0,9	-1,0	2)
	<b>30,0</b>	<b>28,8</b>		

- 1) Ökat abonnerad effekt med 2 MW samt prishöjning från regionnätshavarna tillsammans med en förändrad prisstruktur med större andel rörlig avgift år 2020.  
2) Större andel kabelflyttsprojekt än motsvarande period föregående år.

## Övriga externa kostnader – Utfall 2020-08 vs 2019-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2020	2019	Diff	
Underhållsdel investeringar	3,3	4,1	0,8	1)
Projektredovisat (DoU, rep)	3,6	2,6	-1,0	2)
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	2,5	0,4	-2,1	3)
Lokaler	3,4	2,6	-0,8	4)
IT	9,9	5,4	-4,6	5)
Fordon	0,7	0,8	0,1	
Myndighetsavgifter	1,1	1,0	-0,1	
Branchorg o försäkringar	0,4	0,3	-0,1	
Kundförluster	0,5	0,2	-0,3	6)
Förvaltningskostnader	0,4	0,6	0,2	
Kontor, konsult, inkasso	8,1	3,0	-5,1	7)
Inhyrd personal	0,6	0,4	-0,2	
Porto och print	0,7	0,7	0,0	
Verktyg o arbetskläder	0,5	0,5	0,0	
Kurs, konf, utbildning	0,2	0,5	0,3	
Diverse	0,7	0,7	0,0	
	<b>36,5</b>	<b>23,8</b>		

- 1) Elnätsprojekt med större andel underhåll i föregående års period än vad som är fallet i motsvarande period i år.  
2) Större omfattning på underhållet i elnätet i årets period än vad som var fallet motsvarande period föregående år.  
3) Större andel kabelflyttsprojekt än motsvarande period föregående år.  
4) Förväntade ATA kostnader i samband med inflytt till nya lokaler uteblev vilket påverkade 2019 års kostnad.  
5) Större andel kostnadsdrivande verksamhetsutvecklingsprojekt i år än föregående år, främst REKO och NEMO.  
6) Större kundförluster än föregående år med anledning av Covid -19. Oscar Properties, Aspect Fastighetsutveckling AB, Saltsjöbadens skidanläggning, Vingelands Kök & Bar AB och i övrigt en del småföretag samt en del privatpersoner.  
7) Större andel interimskonsulter än motsvarande period föregående år för överlappning av IT chef, KC chef och Driftchef samt möta lagkrav av säkerhetsskyddschef. Därutöver kostnadsdrivande verksamhetsutveckling samt rekryteringskostnader och upphandlingsstöd som inte fanns i motsvarande omfattning föregående år.