

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

sid	
2	Resultaträkning "populärversion"
3	Sammanfattning av utfallskommentarer
4 -- 5	Utfall 2023-04-30 jämfört med periodiserad budget för år 2023
5 -- 6	Utfall 2023-04-30 jämfört med utfall 2022-04-30

### Resultaträkning, populärversion

Belopp i tkr	Utfall		Differens mellan perioderna Belopp	Differens mellan perioderna %	Periodiserad budget		Arsbudget 2023	Arsprognos 2023-04-30
	2023-01-01 2023-04-30	Utfall 2022-01-01 2022-04-30			budget 2023-04-30	Arsbudget 2023		
<b>Rörelsens intäkter</b>								
Nettoomsättning	75 829	69 139	6 690	10%	78 343	198 560	196 465	
Förändring i debiterbara arbeten	32	-231	263		0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	1 897	2 346	-449		2 650	7 950	7 450	
Övriga rörelseintäkter	8 878	7 110	1 768	25%	8 252	24 755	29 522	
Summa rörelsens intäkter	<b>86 637</b>	<b>78 363</b>	<b>8 273</b>	<b>11%</b>	<b>89 245</b>	<b>231 265</b>	<b>233 438</b>	
<b>Rörelsens kostnader</b>								
Nätavgifter och varor	-16 744	-15 291	-1 453	10%	-16 967	-44 475	-46 430	
Övriga externa kostnader	-19 514	-14 284	-5 231	37%	-21 482	-64 445	-65 676	
Personalkostnader	-16 657	-15 403	-1 253	8%	-18 233	-54 700	-52 766	
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-7 652	-6 941	-711	10%	-7 712	-23 135	-23 085	
Summa rörelsens kostnader	<b>-60 567</b>	<b>-51 919</b>	<b>-8 648</b>	<b>17%</b>	<b>-64 394</b>	<b>-186 755</b>	<b>-187 957</b>	
<b>Rörelseresultat</b>	26 070	26 444	-375	-1%	24 851	44 510	45 481	
<b>Resultat från finansiella poster</b>								
Resultat fr övr värdepapper o fordr som är antillig.	-119	0			-733	-2 200	-2 000	
Ränteintäkter	86	43			50	150	240	
Räntekostnader och liknande resultatposter	-411	-16			-1 050	-3 150	-3 372	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>25 625</b>	<b>26 471</b>			<b>23 068</b>	<b>39 310</b>	<b>40 349</b>	
<b>Bokslutsdispositioner</b>								
Erhållna koncernbidrag	0	0						
Lämnade koncernbidrag	-2 667	-5 600					-8 000	
<b>Resultat före skatt</b>	22 958	20 871					32 349	
<b>Skatt</b>	0	0						
<b>Periodens resultat</b>	<b>22 958</b>	<b>20 871</b>					<b>32 349</b>	

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

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 2Mkr högre än budgeterat, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Lägre transiteringsintäkt, lägre energi- & effektuttag	-2,3
Högre intäkt för anslutningsavgifter	1,0
Lägre kostnad för verksamhetsutvecklingsprojekt	3,8
Högre kostnad för inhyrd bemanning i linjeverksamhet	-1,8
Lägre personalkostnad, rekryteringar och avgångar	1,6

Jämförelse mellan utfall 2023-04 vs 2022-04

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ungefär samma som föregående år, men avvikelser inom poster finns på:

	<u>Mkr</u>
Högre transiteringsintäkt, prishöjning och tillväxt	6,9
Högre intäkt från nyanslutningar	2,8
Lägre omsättning beställningsuppdrag	-1,4
Högre kostnad för verksamhetsutvecklingsprojekt	-0,9
Högre kostnad för inhyrd bemanning i linjeverksamhet	-4,5
Högre personalkostnad, rekryteringar och lönerörelse	-1,3
Högre kostnad för avskrivningar	-0,7
Högre kommunikationskostnad	-0,5

Personalkostnader per 2023-04

Personalkostnader understiger budget med ca 1,6 Mkr, i huvudsak beroende på senarelagda rekryteringar än beräknat i budget. Därutöver personalavgångar som ersatts temporärt av inhyrd personal.

Investeringar

Beloppen är exklusive egen tid:

	<u>Utfall</u>	<u>Utfall</u>	<u>Budget</u>
	<u>2023-04-30</u>	<u>2022-04-30</u>	<u>2023</u>
Investeringar exkl. egen tid, elnätsprojekt	53,2	27,3	130,0 <sup>1)</sup>
Elmätare, nyanskaffning	0,1	1,8	0,1 <sup>2)</sup>
Maskiner, inventarier, IT, fordon	0,1	0,0	0,4 <sup>3)</sup>
Investeringar immateriella tillgångar	0,0	0,0	3,8 <sup>4)</sup>
Nedlagda kostnader på annans fastighet	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,2</u>
	<b>53,4</b>	<b>29,2</b>	<b>134,4</b>

1) Investeringsbudgeten har mer än fördubblats från föregående året. Portföljen kundintierade exploateringsprojekt växer vilket får konsekvens av återhållsamhet i reinvesteringsportföljen. Utfall överstiger budget med 9,9Mkr främst beroende av materiella inköp till kommande projekt på 5Mkr samt ett större stationsprojekt på 9Mkr. Prognos helår 130,1 Mkr.

2) NEMO projektet fullt avslutat. Utfall och budget består av inköp för att säkerställa verksamhetens behov. Prognos helår 0,2Mkr

3) Följer budget, prognos helår 0,4Mkr.

4) Avser i huvudsak licenser till verksamhetsstödande system som förväntas komma i större utsträckning under kommande period. Prognos helår 2,8Mkr.

## Utfallskommentarer, Tertialbokslut 2023-04-30, NEAB

### Resultaträkningen

#### Nettoomsättningen – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 30-apr	Budget 30-apr	Diff utfall-budget	
Högspänning effekt	4,9	5,0	-0,1	
Lågspänning effekt	12,6	11,7	0,9	1)
Överuttagsavgifter	0,4	0,3	0,1	
Lågspänning säkring	58,0	61,4	-3,4	2)
<b>Totalt</b>	<b>76,0</b>	<b>78,3</b>	<b>-2,3</b>	

- 1) Större förbrukning och effektuttag under höglastperioden än beräknat i budget för LSP effekt kollektivt.
- 2) Under perioden har energi- och effektuttaget varit lägre än antaget i budget. Sannolikt med anledning av fortsatt högt prisläge på el där kunderna generellt dragit ner på sin elkonsumention. Därutöver har förväntad tillväxt inte tillkommit under det tidiga året tillsammans med ombildning till kollektivmätning som påverkar intäkterna negativt.

#### Övriga rörelseintäkter – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 30-apr	Budget 30-apr	Diff utfall-budget	
Engångsavg fr nyanslutningar	5,1	4,2	1,0	1)
Påminnelser o krav	0,4	0,4	0,0	
Inflyttningsavgifter	0,2	0,4	-0,1	
Debiterbara teknikuppdrag	3,0	3,3	-0,3	2)
Övriga intäkter	0,1	0,0	0,1	
<b>Totalt</b>	<b>8,9</b>	<b>8,3</b>	<b>0,6</b>	

- 1) Högre intäkter från nyanslutningar än antaget i budget. Drivet av exploateringen i Nacka.
- 2) Periodiserad budget rätlinjigt fördelad, säsongsmässiga fluktuationer.

#### Nätavgifter och varor – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 30-apr	Budget 30-apr	Diff utfall-budget	
Nätavg. överliggande nät	14,4	14,3	-0,1	1)
Elnätsförluster	2,1	2,7	0,6	2)
Varor, projektredovisade D o U	0,2	0,2	0,0	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,1	0,1	0,0	
<b>Totalt</b>	<b>16,7</b>	<b>17,2</b>	<b>0,5</b>	

- 1) Regionnätshavarna höjde avgifterna i snitt med ca 12% och budget antog ca 9%, dock har överförd mängd energi varit ca 10% lägre än antaget i budget vilket bidrar till en lägre kostnad.
- 2) Utfall lägre än budget. Främst beroende på varmare temperaturer än normalår.

## Övriga externa kostnader – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall	Budget	Diff	
	30-apr	30-apr		
Projektredovisat (DoU, rep)	1,8	1,3	-0,4	
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,4	0,2	-0,3	
Lokaler	2,2	2,0	-0,2	1)
IT	5,9	7,9	2,0	2)
Fordon	0,5	0,5	0,0	
Myndighetsavgifter	0,6	0,6	0,0	
Branchorg o försäkringar	0,3	0,3	0,0	
Kundförluster	0,1	0,1	0,0	
Förvaltningskostnader	0,1	0,3	0,2	
Kontor, konsult, inkasso	1,5	3,4	1,9	2)
Inhyrd personal NEAB	4,8	3,0	-1,8	3)
Kommunikationskostnader	1,1	1,4	0,3	
Verktyg o arbetskläder	0,1	0,3	0,1	
Konferens och logi	0,0	0,2	0,1	
Diverse	0,1	0,1	0,0	
<b>Totalt</b>	<b>19,5</b>	<b>21,5</b>	<b>2,0</b>	

- 1) Lokal-budgeten har överskridits med 0,2MKR. Detta på grund av en hyreshöjning om 12,5%.
- 2) Periodiserad budget rätlinjigt fördelad, verksamhetsutvecklingsprojekt förväntas komma i större utsträckning under senare delen av året.
- 3) Inhyrd personal-budgeten har överskridits med 1,8MKR. Detta beror främst på flertalet interimkonsulter med anledning av personalavgångar. Kostnadsökningen möts av till viss del lägre personalkostnader.

## Nettoomsättningen – Utfall 2023-04 vs 2022-04

Mkr	Utfall 30 april			Diff	
	2023	2022			
Högspänning effekt	4,9	4,2	0,7		
Lågspänning effekt	12,6	10,7	1,9		
Överuttagsavgifter	0,4	0,2	0,2		
Lågspänning säkring	58,0	54,0	4,0		
<b>Totalt</b>	<b>76,0</b>	<b>69,1</b>	<b>6,9</b>	1)	

- 1) Prisförändring genomfördes om ca 12,5% år 2023 samt tillväxt. Därutöver lägre förbrukning under inledande delen av året relativt motsvarande period f.g. år om ca -9%.

## Övriga rörelseintäkter – Utfall 2023-04 vs 2022-04

Mkr	Utfall 30 april			Diff	
	2023	2022			
Engångsavg fr nyanslutningar	5,1	2,3	2,8	1)	
Påminnelser o krav	0,4	0,4	0,0		
Inflyttningsavgifter	0,2	0,3	-0,1		
Debiterbara teknikuppdrag	3,0	4,0	-1,0	2)	
Övriga intäkter	0,1	0,0	0,1		
<b>Totalt</b>	<b>8,9</b>	<b>7,1</b>	<b>1,8</b>		

- 1) Fler anslutningar till elnätet under året än motsvarande period f.g. år.
- 2) Föregående års period innehöll större andel arbeten med omläggning av kabelstråk.

## Nätavgifter och varor – Utfall 2023-04 vs 2022-04

Mkr	Utfall 30 april			
	2023	2022	Diff	
Nätavg. överliggande nät	14,4	14,0	-0,4	1)
Elnätsförluster	2,1	2,7	0,5	
Varor, projektredovisade D o U	0,2	0,1	-0,1	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,1	0,0	-0,1	
<b>Totalt</b>	<b>16,7</b>	<b>16,8</b>	<b>0,1</b>	

1) Regionnätshavarna genomförde en höjning av avgifterna med i snitt ca 12% relativt f.g. år.

## Övriga externa kostnader – Utfall 2023-04 vs 2022-04

Mkr	Utfall 30 april			
	2023	2022	Diff	
Projektredovisat (DoU, rep)	1,8	2,1	0,4	
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,4	0,1	-0,4	
Lokaler	2,2	2,3	0,1	
IT	5,9	3,1	-2,9	1)
Fordon	0,5	0,5	0,0	
Myndighetsavgifter	0,6	0,6	0,0	
Branchorg o försäkringar	0,3	0,3	0,0	
Kundförluster	0,1	0,2	0,1	
Förvaltningskostnader	0,1	0,3	0,1	
Kontor, konsult, inkasso	1,5	3,5	2,0	2)
Inhyrd personal NEAB	4,8	0,3	-4,5	3)
Kommunikationskostnader	1,1	0,6	-0,5	
Verktyg o arbetskläder	0,1	0,3	0,1	
Konferens och logi	0,0	0,0	0,0	
Diverse	0,1	0,2	0,2	
<b>Totalt</b>	<b>19,5</b>	<b>14,3</b>	<b>-5,2</b>	

1) Större andel kostnadsdrivande verksamhetsutvecklingsprojekt i år än under föregående år.

2) Större andel konsultkostnader i verksamhetsutvecklingsprojekt f.g. år än motsvarande period i år.

3) En större andel interimskonsulter i linjeverksamhet än motsvarande period f.g. år