

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

sid	
2	Resultaträkning "populärversion"
3	Sammanfattning av utfallskommentarer
4 -- 5	Utfall 2023-08-31 jämfört med periodiserad budget för år 2023
5 -- 6	Utfall 2023-08-31 jämfört med utfall 2022-08-31

Resultaträkning, populärversion

Belopp i tkr	Utfall		Differens mellan perioderna		Periodiserad budget		Arvsprognos	
	2023-01-01 2023-08-31	Utfall 2022-01-01 2022-08-31	Belopp	%	2023-08-31	2023	2023	2023
Rörelsens intäkter								
Nettoomsättning	126 304	114 271	12 033	11%	128 723	198 560	196 349	
Förändring i debiterbara arbeten	-249	-197	-52		0	0	0	
Aktiverat arbete för egen räkning	3 488	4 457	-969		5 300	7 950	6 767	
Övriga rörelseintäkter	11 979	18 583	-6 604	-36%	16 503	24 755	26 724	
Summa rörelsens intäkter	141 521	137 114	4 407	3%	150 526	231 265	229 841	
Rörelsens kostnader								
Nätavgifter och varor	-28 772	-27 307	-1 465	5%	-29 271	-44 475	-42 596	
Övriga externa kostnader	-37 487	-28 775	-8 712	30%	-42 963	-64 445	-62 094	
Personalkostnader	-32 866	-30 442	-2 425	8%	-36 467	-54 700	-48 438	
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-19 300	-14 706	-4 594	31%	-15 423	-23 135	-30 790	
Summa rörelsens kostnader	-118 425	-101 229	-17 196	17%	-124 124	-186 755	-183 918	
Rörelseresultat	23 096	35 885	-12 789	-36%	26 402	44 510	45 922	
Resultat från finansiella poster								
Resultat fr övr värdepapper o fordr som är antillg.	-187	-177			-1 467	-2 200	-1 000	
Ränteintäkter	218	104			100	150	297	
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1 581	-236			-2 100	-3 150	-3 378	
Resultat efter finansiella poster	21 547	35 575			22 935	39 310	41 841	
Bokslutsdispositioner								
Erhållna koncernbidrag	0	0						
Lämnade koncernbidrag	0	0						
Lämnade koncernbidrag	-5 333	-11 200					-8 000	
Resultat före skatt	16 213	24 375					33 841	
Skatt	0	0						
Periodens resultat	16 213	24 375					33 841	

Sammanfattning av utfallskommentarer.Jämförelse utfall vs periodiserad budget

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 1,5 Mkr lägre än budgeterat, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Lägre intäkter för nettoomsättning	-2,2
Lägre övriga rörelseintäkter	-4,6
Lägre kostnad för nätavgifter och varor	2,9
Lägre övriga externa kostnader	6,2

Jämförelse mellan utfall 2023-08 vs 2022-08

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är 11,8 Mkr lägre än föregående år, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Högre intäkter för nettoomsättningen	12,3
Lägre övriga rörelseintäkter	-6,6
Högre kostnad för inhyrd bemanning i linjeverksamhet	-8,2
Högre personalkostnad, rekryteringar och lönerörelse	-2,4
Högre kostnad för avskrivningar	-4,6

Personalkostnader per 2023-08

Personalkostnader understiger budget med 3,6 Mkr.

Detta medför ökade kostnader av inhyrd personal, vilket i stället överstiger budget med 3 Mkr.

Investeringar

Beloppen är exklusive egen tid:

	Utfall	Utfall	Budget	
	<u>2023-08-31</u>	<u>2022-08-31</u>	<u>2023</u>	
Investeringar exkl. egen tid, elnätsprojekt	86,7	52,0	130,0	1)
Elmätare, nyanskaffning	0,2	2,7	0,1	2)
Maskiner, inventarier, IT, fordon	0,2	0,1	0,4	3)
Investeringar immateriella tillgångar	0,0	0,0	3,8	3)
Nedlagda kostnader på annans fastighet	<u>0,0</u>	0,0	<u>0,2</u>	3)
	87,0	54,8	134,4	

1) Investeringsbudgeten har mer än fördubblats från föregående året. Portföljen kundintierade exploateringsprojekt växer vilket får konsekvens av återhållsamhet i reinvesteringsportföljen.

Prognos helår 129,0Mkr.

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

3) Gällande övriga investeringar så har uppgradering skett av befintligt system i stället för implementation av nytt verksamhetsstödande system. Prognos helår 1,1Mkr

Utfallskommentarer, Tertialbokslut 2023-08-31, NEAB

Resultaträkningen

Nettoomsättningen – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Högspänning	7,3	7,4	-0,1	
Lågspänning	19,1	18,1	1,1	1)
Överuttagsavgifter	0,6	0,3	0,3	
Lågspänning säkring	99,6	103,0	-3,5	2)
Totalt	126,5	128,7	-2,2	

1) Ökade intäkter på grund av högre effektuttag hos lågspänningskunder.

2) Överföringsvolymen 6% lägre än budgeterat. Detta på grund av lägre sålda volymer samt flytt av lägenhetskunder till kollektivmätning.

Övriga rörelseintäkter – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Engångsavg fr nyanslutningar	7,2	8,3	-1,1	1)
Påminnelser o krav	0,6	0,7	-0,1	
Inflyttningsavgifter	0,5	0,7	-0,3	
Debiterbara teknikuppdrag	3,5	6,6	-3,2	2)
Övriga intäkter	0,1	0,1	0,0	
Totalt	11,9	16,5	-4,6	

1) Lägre intäkter från nyanslutningar än antaget i budget. Drivs främst av att större byggprojekt blivit senarelagda.

2) Periodiserad budget rätlinjigt fördelad, säsongsmässiga fluktuationer.

Nätavgifter och varor – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Nätavg. överliggande nät	22,2	24,6	2,4	1)
Elnätsförluster	3,6	4,1	0,5	
Varor, projektredovisade D o U	0,4	0,4	0,0	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,1	0,1	0,0	
Totalt	26,3	29,2	2,9	

1) Regionnätshavarna höjde avgifterna i snitt med ca 12% och budget antog ca 9%, dock har överförd mängd energi varit ca 6% lägre än antaget i budget vilket bidrar till en lägre kostnad.

Övriga externa kostnader – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall	Budget	Diff utfall-budget	
	31-aug	31-aug		
Projektredovisat (DoU, rep)	3,0	2,7	-0,4	
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,5	0,3	-0,2	
Lokaler	3,8	4,0	0,3	
IT	11,1	15,8	4,7	1)
Fordon	0,8	0,9	0,1	
Myndighetsavgifter	2,8	1,1	-1,7	
Branchorg o försäkringar	0,5	0,6	0,0	
Kundförluster	0,0	0,3	0,3	
Förvaltningskostnader	0,5	0,6	0,1	
Kontor, konsult, inkasso	2,1	6,7	4,6	2)
Inhyrd personal NEAB	9,1	6,0	-3,0	3)
Kommunikationskostnader	1,9	2,8	0,9	
Verktyg o arbetskläder	0,4	0,6	0,2	
Konferens och logi	0,0	0,3	0,3	
Diverse	0,2	0,2	0,0	
Totalt	36,7	43,0	6,2	

- 1) Utfall lägre än budgeterat. Detta beror främst på att upphandling av nytt kundinformationsystem blivit framskjutet.
- 2) Lägre kostnader för konsulter än budgeterat inom utveckling på IT- och marknadsidan.
- 3) Inhyrd personal-budgeten har överskridits med 3MKR. Detta beror främst på flertalet interimkonsulter med anledning av personalavgångar. Kostnadsökningen möts av lägre personalkostnader.

Nettomsättningen – Utfall 2023-08 vs 2022-08

Mkr	Utfall 31 augusti			Diff	
	2023	2022			
Högsänning	7,3	6,2	1,1		
Lågsänning	19,1	16,6	2,5		
Överruttagsavgifter	0,6	0,4	0,1		
Lågsänning säkring	99,6	91,0	8,5		
Totalt	126,5	114,3	12,3		1)

- 1) Prisförändring genomfördes om ca 12,5% år 2023. Trots lägre volymuttag har nettomsättningen ökat med 10,7% på totalen.

Övriga rörelseintäkter – Utfall 2023-08 vs 2022-08

Mkr	Utfall 31 augusti			Diff	
	2023	2022			
Engångsavg fr nyanslutningar	7,2	10,6	-3,4		1)
Påminnelser o krav	0,6	0,8	-0,1		
Inflyttningsavgifter	0,5	0,5	-0,1		
Debiterbara teknikuppdrag	3,5	5,5	-2,0		2)
Övriga intäkter	0,1	1,2	-1,1		
Totalt	11,9	18,6	-6,6		

- 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 2023-08 vs 2022-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2023	2022	Diff	
Nätavg. överliggande nät	22,2	22,7	0,5	1)
Elnätsförluster	3,6	4,3	0,7	
Varor, projektredovisade D o U	0,4	0,2	-0,2	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,1	0,0	0,0	
Totalt	26,3	27,3	1,0	

- 1) Regionnätshavarna genomförde en höjning av avgifterna med i snitt ca 12% relativt f.g. år. Mindre volymer har resulterat i lägre kostnader för nätavgifter samt elnätsförluster.

Övriga externa kostnader – Utfall 2023-08 vs 2022-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2023	2022	Diff	
Projektredovisat (DoU, rep)	3,0	4,1	1,1	
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,5	0,2	-0,3	
Lokaler	3,8	3,8	0,1	
IT	11,1	6,5	-4,6	1)
Fordon	0,8	0,8	0,0	
Myndighetsavgifter	2,8	1,1	-1,7	
Branchorg o försäkringar	0,5	0,5	-0,1	
Kundförluster	0,0	0,2	0,2	
Förvaltningskostnader	0,5	0,7	0,2	
Kontor, konsult, inkasso	2,1	7,9	5,8	2)
Inhyrd personal NEAB	9,1	0,9	-8,2	3)
Kommunikationskostnader	1,9	1,5	-0,4	
Verktyg o arbetskläder	0,4	0,4	0,1	
Konferens och logi	0,0	0,1	0,0	
Diverse	0,2	0,1	-0,1	
Totalt	36,7	28,8	-7,9	

- 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 på grund av personalavgångar än motsvarande period f.g. år