

**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		Arvsbudget		Arvsprognos	
	2023-01-01 2023-08-31	Utfall 2022-01-01 2022-08-31	Belopp	%	2023-08-31	2023-08-31	2023	2023	2023	2023
<b>Rörelsens intäkter</b>										
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	<b>141 521</b>	<b>137 114</b>	<b>4 407</b>	<b>3%</b>	<b>150 526</b>	<b>231 265</b>	<b>229 841</b>			
<b>Rörelsens kostnader</b>										
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	<b>-118 425</b>	<b>-101 229</b>	<b>-17 196</b>	<b>17%</b>	<b>-124 124</b>	<b>-186 755</b>	<b>-183 918</b>			
<b>Rörelseresultat</b>	23 096	35 885	-12 789	-36%	26 402	44 510	45 922			
<b>Resultat från finansiella poster</b>										
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			
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>21 547</b>	<b>35 575</b>			<b>22 935</b>	<b>39 310</b>	<b>41 841</b>			
<b>Bokslutsdispositioner</b>										
Erhållna koncernbidrag	0	0								
Lämnade koncernbidrag	0	0								
Lämnade koncernbidrag	-5 333	-11 200					-8 000			
<b>Resultat före skatt</b>	16 213	24 375					33 841			
<b>Skatt</b>	0	0								
<b>Periodens resultat</b>	<b>16 213</b>	<b>24 375</b>					<b>33 841</b>			

**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:

	<b>Utfall</b>	<b>Utfall</b>	<b>Budget</b>	
	<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)
	<b>87,0</b>	<b>54,8</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.

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)
<b>Totalt</b>	<b>126,5</b>	<b>128,7</b>	<b>-2,2</b>	

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	
<b>Totalt</b>	<b>11,9</b>	<b>16,5</b>	<b>-4,6</b>	

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	
<b>Totalt</b>	<b>26,3</b>	<b>29,2</b>	<b>2,9</b>	

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	
<b>Totalt</b>	<b>36,7</b>	<b>43,0</b>	<b>6,2</b>	

- 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			
Högspänning	7,3	6,2	1,1		
Lågspänning	19,1	16,6	2,5		
Överruttagsavgifter	0,6	0,4	0,1		
Lågspänning säkring	99,6	91,0	8,5		
<b>Totalt</b>	<b>126,5</b>	<b>114,3</b>	<b>12,3</b>		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		
<b>Totalt</b>	<b>11,9</b>	<b>18,6</b>	<b>-6,6</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 2023-08 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	
<b>Totalt</b>	<b>26,3</b>	<b>27,3</b>	<b>1,0</b>	

- 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	
<b>Totalt</b>	<b>36,7</b>	<b>28,8</b>	<b>-7,9</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 på grund av personalavgångar än motsvarande period f.g. år

## **NEFAB**

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

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

## Resultaträkning, populärversion

	Utfall		Differens mellan perioderna	Periodiserad budget		Arsbudget 2023	Arsprognos 2023
	2023-01-01 2023-08-31	Utfall 2022-01-01 2022-08-31		Belopp	2023-08-31 budget		
<b>Belopp i tkr</b>							
<b>Rörelsens intäkter</b>							
Nettoomsättning	9 545	8 491	1 054	11 323	16 985	14 908	
Förändring i arbete för annans räkning	414	-1	415	0	0	414	
Summa rörelsens intäkter	<b>9 959</b>	<b>8 490</b>	<b>1 469</b>	<b>11 323</b>	<b>16 985</b>	<b>15 322</b>	
<b>Rörelsens kostnader</b>							
Varor	-1 624	-1 244	-380	-1 523	-2 285	-340	
Övriga kostnader	-4 828	-3 070	-1 758	-4 040	-6 060	-6 893	
Personalkostnader via bemanningsföretag	-539	-1	-538	-400	-600	-792	
Personalkostnader via NEAB	-3 702	-4 209	507	-4 393	-6 590	-6 677	
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-740	-140	-600	-957	-1 435	-1 136	
Summa rörelsens kostnader	<b>-11 432</b>	<b>-8 664</b>	<b>-2 768</b>	<b>-11 313</b>	<b>-16 970</b>	<b>-15 837</b>	
<b>Rörelseresultat</b>	-1 473	-174	-1 299	10	15	-515	
<b>Resultat från finansiella poster</b>							
Resultat fr övr värdepapper o fordr som är antillig.	0	0		0	0	0	
Räntetäckter	4	0		0	0	4	
Räntekostnader och liknande resultatposter	0	0		0	0	0	
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-1 469</b>	<b>-174</b>		<b>10</b>	<b>15</b>	<b>-511</b>	
<b>Bokslutsdispositioner</b>							
Låmnade koncernbidrag	0	0					
<b>Resultat före skatt</b>	-1 469	-174					
<b>Skatt</b>	0	0					
<b>Periodens resultat</b>	-1 469	-174					



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

Rörelseresultatet är ca 1,7 Mkr sämre än budget, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Bättre resultat på de administrativa uppdragen	1,2
Lägre resultat inom energitjänstområdet	-3,1

Jämförelse mellan utfall 2023-08 vs 2022-08

Rörelseresultatet är ca 1,5 Mkr sämre än föregående års period, i huvudsak beroende på uppbyggnad av energitjänstområdet och dess organisation.

Investeringar

	<u>Utfall</u> <u>2023-08-31</u>	<u>Utfall</u> <u>2022-08-31</u>	<u>Budget</u> <u>2023</u>
Uthyrningsinventarier NEFAB	2,9	0,0	10,9 <sup>1)</sup>

<sup>1)</sup> Utfall 8 Mkr lägre än periodiserad budget. Prognos helår 8,5 Mkr.

## Resultaträkningen

### Nettoomsättningen – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	differens utfall-budget	
Samförläggning, teknikuppdrag	1,3	0,1	1,2	1)
Debiterbara teknikuppdrag & energitjänster	2,5	5,7	-3,1	2)
Administrativa uppdrag	5,7	5,6	0,1	
<b>Totalt</b>	<b>9,5</b>	<b>11,3</b>	<b>-1,7</b>	

1) Intäkt för samförläggning har tillkommit i större omfattning än beräknat.

2) Lägre intäkter på grund av färre sålda laddpunkter än budgeterat.

Även förlorade intäkter i samband med skadegörelse på snabbbladdare.

### Varor – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	differens utfall-budget	
Varor, teknikuppdrag & energitjänster	1,6	1,5	-0,1	1)
<b>Totalt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,5</b>	<b>-0,1</b>	

### Övriga externa kostnader – Utfall vs periodiserad budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	differens utfall-budget	
Projektredovisat teknikuppdrag & energitjänster	2,8	2,2	-0,6	1)
IT, administrativa uppdrag	0,8	0,7	-0,1	
Kundförluster	0,2	0,1	-0,1	
Kommunikationskostnader, adm. uppdrag	0,4	0,5	0,2	
Kostnader via bemanningsföretag, adm. uppdr.	0,5	0,4	-0,1	
Diverse, administrativa uppdrag *)	0,5	0,5	0,0	
Diverse, teknikuppdrag & energitjänster **)	0,1	0,0	-0,1	
<b>Totalt</b>	<b>5,4</b>	<b>4,4</b>	<b>-0,9</b>	

\*) Avser kostnader för lokal, revision, kurs & konferens.

\*\*\*) Avser kostnader för lokal, revision, IT, fordon, verktyg, kurs & konferens.

1) Kostnad för samförläggning har tillkommit i större omfattning än beräknat.

### Nettoomsättningen – Utfall 2023-08 vs 2022-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2023	2022	Diff	
Samförläggning, teknikuppdrag	1,3	0,0	1,3	1)
Debiterbara teknikuppdrag & energitjänster	2,5	3,0	-0,5	2)
Administrativa uppdrag	5,7	5,5	0,2	
<b>Totalt</b>	<b>9,5</b>	<b>8,5</b>	<b>1,1</b>	

1) Intäkt för samförläggning har tillkommit i större omfattning än föregående år.

### Varor – Utfall 2023-04 vs 2022-04

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2023	2022	Diff	
Varor, teknikuppdrag & energitjänster	1,6	1,2	-0,4	1)
<b>Totalt</b>	<b>1,6</b>	<b>1,2</b>	<b>-0,4</b>	

1) Inköp av kablar i samband med saboterade publika laddstationer bidrar till högre kostnad än föregående år.

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

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2023	2022	Diff	
Projektredovisat teknikuppdrag & energitjänster	2,8	0,8	-2,0	1)
IT, administrativa uppdrag	0,8	1,0	0,2	
Kundförluster	0,2	0,2	-0,1	
Kommunikationskostnader, adm. uppdrag	0,4	0,5	0,1	
Kostnader via bemanningsföretag, adm. uppdr.	0,5	0,0	-0,5	
Diverse, administrativa uppdrag *)	0,5	0,4	-0,1	
Diverse, teknikuppdrag & energitjänster **)	0,1	0,3	0,1	
<b>Totalt</b>	<b>5,4</b>	<b>3,1</b>	<b>-2,3</b>	

\*) Avser kostnader för lokal, konsult, revision, kurs & konferens.

\*\*) Avser kostnader för lokal, revision, IT, fordon, verktyg, kurs & konferens.

1) Kostnad för samförläggning har tillkommit i större omfattning än föregående år.