

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

sid	
2	Resultaträkning "populärversion"
3	Sammanfattning av utfallskommentarer
4 -- 5	Utfall 2022-08-31 jämfört med periodiserad budget för år 2022
5 -- 6	Utfall 2022-08-31 jämfört med utfall 2021-08-31

Resultaträkning, populärversion

Belopp i tkr	Utfall		Differens mellan perioderna		Periodiserad budget 2022-08-31	Årsbudget 2022	Årsprognos 2022-08-31
	2022-01-01 2022-08-31	Utfall 2021-01-01 2021-08-31	Belopp	%			
Rörelsens intäkter							
Nettoomsättning	114 271	109 164	5 106	5%	119 376	183 500	176 950
Förändring i debiterbara arbeten	-197	123	-320		0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	4 457	2 553	1 904		4 333	6 500	7 000
Övriga rörelseintäkter	18 583	11 610	6 973	60%	6 967	10 450	19 900
Summa rörelsens intäkter	137 114	123 451	13 663	11%	130 676	200 450	203 850
Rörelsens kostnader							
Nätavgifter och varor	-27 307	-27 488	181	-1%	-28 733	-43 640	-41 500
Övriga externa kostnader	-28 776	-37 460	8 684	-23%	-32 813	-49 220	-54 310
Personalkostnader	-30 442	-28 899	-1 543	5%	-34 400	-51 600	-47 950
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar	-14 706	-11 743	-2 963	25%	-14 400	-21 600	-22 300
Summa rörelsens kostnader	-101 231	-105 590	4 359	-4%	-110 347	-166 060	-166 060
Rörelseresultat	35 883	17 861	18 022	101%	20 329	34 390	37 790
Resultat från finansiella poster							
Resultat fr övr värdepapper o fordr som är an tillig.	-177	-2 282			-1 333	-2 000	-1 000
Ränteintäkter	104	70			inkl	inkl	160
Räntekostnader och liknande resultatposter	-236	-17			-400	-600	-580
Resultat efter finansiella poster	35 574	15 632			18 596	31 790	36 370
Bokslutsdispositioner							
Erhållna koncernbidrag	0	0					
Lämnade koncernbidrag	-11 200	-17 867					
Resultat före skatt	24 374	-2 235					
Skatt	0	0					
Arets resultat	24 374	-2 235					

Sammanfattning av utfallskommentarer.

Jämförelse utfall vs budget

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 15,4 Mkr högre än budgeterat, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Lägre transiteringsintäkt, lägre energi- & effektuttag	-5,1
Större intäkt för anslutningsavgifter	6,8
Större omsättning beställningsuppdrag	4,5
Ersättning för administration av elpriskompensation	0,6
Större kostnad för drift och underhåll, ombyggnation mätarplats	-0,4
Lägre kostnad, för perioden, för verksamhetsutveckling	5,4
Större konsultbehov för interimstjänster och verksamhetsstöd	-1,3
Större kostnad för inhyrd bemanning i linjeverksamhet	-0,9
Lägre personalkostnad, senarelagda rekryteringar	4,9

Jämförelse mellan utfall 2022-08 vs 2021-08

Rörelseresultatet för perioden, exkl posten "Aktiverat arbete för egen räkning", är ca 16,1 Mkr högre än föregående år, i huvudsak beroende på:

	<u>Mkr</u>
Större transiteringsintäkt, prishöjning och tillväxt	5,1
Större intäkt från nyanslutningar	5,1
Större omsättning beställningsuppdrag	3,0
Ersättning för administration av elpriskompensation	0,6
Större kostnad för regionnätavgift, höjd regionnätstaxa	-1,7
Lägre kostnad för felavhjälpning och reinvestering	8,3
Lägre kostnad för verksamhetsutvecklingsprojekt	0,8
Större konsultbehov för interimstjänster och verksamhetsstöd	-1,3
Större personalkostnad, rekryteringar och lönerörelse	-1,5
Större kostnad för avskrivningar	-3,0

Personalkostnader per 2022-08

Personalkostnader understiger periodiserad budget med ca 4,0 Mkr, i huvudsak beroende på senarelagda rekryteringar än beräknat i budget.

Investeringar

Beloppen är exklusive egen tid:

	Utfall	Utfall	Budget
	<u>2022-08-31</u>	<u>2021-08-31</u>	<u>2022</u>
Investeringar exkl. egen tid, elnätsprojekt	52,0	28,6	63,5 ¹⁾
Elmätare, nyanskaffning	2,7	23,6	3,0 ²⁾
Maskiner, inventarier, IT, fordon	0,1	1,3	1,1 ³⁾
Investeringar immateriella tillgångar	0,0	0,6	3,0 ⁴⁾
Nedlagda kostnader på annans fastighet	<u>0,0</u>	0,0	<u>0,1</u>
	54,8	54,1	70,7

1) Fler exploateringsprojekt har tillkommit under det tidiga året och justeras för inom projektportföljen. Prognos på helår ca 62,8 Mkr.

2) Fortsatt utrustning i NEMO projektet tillsammans med ytterligare inköp för att säkerställa verksamhetens behov för löpande drift p.g.a. osäkra leveranstider i och med komponentbrist. Prognos på helår ca 3,5 Mkr.

3) Avser i huvudsak IT infrastruktur. Prognos helår ca 0,3 Mkr.

4) Avser i huvudsak licenser till verksamhetsstödjande system. Prognos helår ca 0,0 Mkr.

Utfallskommentarer, Delårsbokslut 2022-08-31, NEAB

Resultaträkningen

Nettoomsättningen – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Högspänning effekt	6,2	6,3	-0,2	
Lågspänning effekt	16,6	17,8	-1,2	1)
Överuttagsavgifter	0,4	0,3	0,2	
Lågspänning säkring	91,0	95,0	-3,9	2)
	114,3	119,4		

- 1) Byggströmsabonnemang har inte tillkommit och utnyttjats i den omfattningen som antagits i budget.
 2) Under perioden har energi- och effektuttaget varit lägre än antaget i budget. Sannolikt med anledning av exceptionellt högt prisläge på el där kunderna generellt dragit ner på sin elkonsumention.

Övriga rörelseintäkter – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Engångsavg fr nyanslutningar	10,6	3,8	6,8	1)
Påminnelser o krav	0,8	0,7	0,1	
Inflyttningsavgifter	0,5	0,5	0,0	
Debiterbara teknikuppdrag	5,5	2,0	3,5	2)
Övriga intäkter	1,2	0,0	1,2	3)
	18,6	7,0		

- 1) En större takt i exploateringen med nybyggnation än antaget i budget.
 2) Större andel kabelflyttar i samband med nybyggnationen i Nacka och tunnelbaneprojekt.
 3) Ersättning för administration och hantering av regeringens elpriskompensation till elkonsumenter.

Nätavgifter och varor – Utfall vs budget

Mkr	Utfall 31-aug	Budget 31-aug	Diff utfall-budget	
Nätavg. överliggande nät	22,7	22,9	0,2	1)
Elnätsförluster	4,3	4,2	-0,1	1)
Varor, projektredovisade D o U	0,2	0,6	0,3	2)
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,0	1,0	1,0	3)
	27,3	28,7		

- 1) Abonnerad effekt har sänkts relativt antaget i budget och överförd energi till kunderna har också varit lägre, som sannolikt drivs av ett förändrat beteende hos kund med anledning av det exceptionellt höga prisläget på el.
 2) Säsongsmissiga variationer, periodiserad budget rätlinjigt fördelad.
 3) Lägre behov än antaget i budget.

Övriga externa kostnader – Utfall vs budget

Mkr	Utfall	Budget	Diff	
	31-aug	31-aug	utfall-budget	
Projektredovisat (DoU, rep)	4,0	3,2	-0,8	1)
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,2	0,2	0,0	
Lokaler	4,0	3,6	-0,3	2)
IT	6,5	11,9	5,4	3)
Fordon	0,8	0,8	0,0	
Myndighetsavgifter	1,1	1,1	0,0	
Branchorg o försäkringar	0,5	0,5	0,0	
Kundförluster	0,2	0,1	0,0	
Förvaltningskostnader	0,7	0,5	-0,1	
Kontor, konsult, inkasso	7,9	6,5	-1,3	4)
Inhyrd personal	0,9	0,0	-0,9	5)
Kommunikationskostnader	1,5	2,4	0,9	6)
Verktyg o arbetskläder	0,4	0,5	0,1	
Konferens och logi	0,1	1,0	0,9	7)
Diverse	0,1	0,3	0,2	
	28,8	32,8		

- 1) NEMO projektet med utrullning av nya elmätare har glidit över in på år 2022 med viss andel ombyggnationer av mätarplatser. Budget antog att projektet till stora delar skulle vara färdigställt, kostnaderna ligger dock inom NEMO's totala projektbudget.
- 2) Retroaktiv kostnad för elförbrukning har under året fakturerats av fastighetsägaren för åren från inflyttning.
- 3) Säsongsmissiga variationer, periodiserad budget rätlinjigt fördelad. Budgeterade verksamhetsutvecklingsprojekt förväntas komma igång i större utsträckning under kommande period. Dock till en lägre nivå än budgeterat då en del verksamhetsutvecklingsprojekt förskjutits i tid till utförande nästkommande år.
- 4) Större andel konsultbehov för interimstjänster och verksamhetsstöd än antaget i budget, motsvarande lägre kostnader föreligger för personalkostnader. Därutöver kostnader för administrering och hantering av regeringens elpriskompensation.
- 5) Bemanning i drift och underhållsprojekt har tidigare bokförts under posten "Projektredovisat (DoU, rep)", från och med i år bokförs den kostnaden som "Inhyrd personal". Motsvarande budget ligger således i den förstnämnda. Därutöver inhyrd personal i samband med personalavgång och resursförstärkning till linjearbete.
- 6) Säsongsmissiga variationer, periodiserad budget rätlinjigt fördelad. Budgeterade aktiviteter förväntas komma igång i större utsträckning under kommande period.
- 7) Kostnader för fortbildning som kurser och övrig utbildningsverksamhet har från och med i år ändrats till att bokföras på personalkostnader. Dock är budget för detta upptagen på denna post och ger upphov för temporära skillnader relativt budget.

Nettoomsättningen – Utfall 2022-08 vs 2021-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2022	2021	Diff	
Högspänning effekt	6,2	5,7	0,4	1)
Lågspänning effekt	16,6	15,6	1,0	2)
Överuttagsavgifter	0,4	0,4	0,1	
Lågspänning säkring	91,0	87,4	3,6	3)
	114,3	109,2		

- 1) Prisförändring genomfördes om ca 4,5% år 2022 samt tillväxt.
- 2) Prisförändring genomfördes om ca 5% år 2022 samt tillväxt.
- 3) Prisförändring genomfördes om ca 7% år 2022, dock lägre intäkt för överföring av el drivet av ett förändrat kundbeteende som sannolikt föranletts av det exceptionellt höga prisläget på el där kunderna generellt dragit ner på sin elkonsumtion.

Övriga rörelseintäkter – Utfall 2022-08 vs 2021-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2022	2021	Diff	
Engångsavg fr nyanslutningar	10,6	5,5	5,1	1)
Påminnelser o krav	0,8	0,7	0,1	
Inflyttningsavgifter	0,5	0,6	-0,1	
Debiterbara teknikuppdrag	5,5	4,9	0,6	2)
Övriga intäkter	1,2	0,0	1,2	3)
	18,6	11,6		

- 1) Större aktivitet i nybyggnationen på sicklahalvön än tidigare år.
- 2) Stor andel arbeten med omläggning av kabelstråk i samband med byggnation på sicklahalvön.
- 3) Ersättning för administration och hantering av regeringens elpriskompensation till elkonsumenter år 2022.

Nätavgifter och varor – Utfall 2022-08 vs 2021-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2022	2021	Diff	
Nätavg. överliggande nät	22,7	21,0	-1,7	1)
Elnätsförluster	4,3	4,5	0,2	
Varor, projektredovisade D o U	0,2	0,3	0,0	
Varor, debiterbara teknikuppdrag	0,0	1,7	1,6	2)
	27,3	27,5		

1) Regionnätshavarna genomförde en kraftig höjning för regionnätavgiften till år 2022.

2) Från år 2022 tillämpas ändrad redovisningsprincip där utgifter för omläggning av kabelstråk investeringsförs och skrivs av utefter plan, istället för att kostnadsföras direkt.

Övriga externa kostnader – Utfall 2022-08 vs 2021-08

Mkr	Utfall 31 augusti			
	2022	2021	Diff	
Underhållsdel investeringar	0,0	8,3	8,3	1)
Projektredovisat (DoU, rep)	4,0	5,0	1,0	2)
Projektredovisat debiterbara teknikuppdrag	0,2	1,0	0,8	3)
Lokaler	4,0	3,4	-0,5	4)
IT	6,5	7,3	0,8	5)
Fordon	0,8	0,9	0,1	
Myndighetsavgifter	1,1	1,1	0,0	
Branchorg o försäkringar	0,5	0,4	-0,1	
Kundförluster	0,2	0,2	0,0	
Förvaltningskostnader	0,7	0,4	-0,3	6)
Kontor, konsult, inkasso	7,9	6,6	-1,3	7)
Inhyrd personal	0,9	0,0	-0,9	8)
Kommunikationskostnader	1,5	1,5	0,0	
Verktyg o arbetskläder	0,4	0,7	0,3	
Konferens och logi	0,1	0,5	0,4	9)
Diverse	0,1	0,2	0,1	
	28,8	37,5		

1) Från år 2022 har kostnad för "Underhållsdel av investering" utgått till att istället utrangera elnätansläggningar med dess faktiska restvärde och uppstår istället som en "Finansiell kostnad".

2) Föregående års period innehåller stora kostnader för kotsamma kabelfel på högspänning tillsammans med kostnader kopplade till NEMO projekt som inte finns med i motsvarande mån under årets period.

3) Från år 2022 tillämpas ändrad redovisningsprincip där utgifter för omläggning av kabelstråk investeringsförs och skrivs av utefter plan, istället för att kostnadsföras direkt.

4) Retroaktiv kostnad för elförbrukning har under året fakturerats av fastighetsägaren för åren från inflyttning.

5) Större andel kostnadsdrivande verksamhetsutvecklingsprojekt föregående års period än under årets period.

6) Bankavgifter, i samband med inbetalningar från kund, har tidigare år redovisats under posten "Kommunikationskostnader" och har för år 2022 klassificerats om till "Förvaltningskostnader". Därutöver kostnader för administrering av regeringens elpriskompensation.

7) Större andel konsultbehov för interimstjänster och verksamhetsstöd än föregående år samt kostnader för administrering och hantering av regeringens elpriskompensation.

8) Bemanning i drift och underhållsprojekt har tidigare bokförts under posten "Projektredovisat (DoU, rep)", från och med i år bokförs den kostnaden som "Inhyrd personal" och ger upphov till temporära skillnader mellan åren. Därutöver inhyrd personal i samband med personalavgång och resursförstärkning till linjearbete som inte fanns i motsvarande mån föregående år.

9) Kostnader för fortbildning som kurser och övrig utbildningsverksamhet har från och med i år ändrats till att bokföras på personalkostnader och ger upphov till temporära skillnader.