

**ServaNet AB**  
**Org nr 556765-9296**

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2016**

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

ServaNet AB erbjuder ett fibernät där kunder och operatörer kan hyra förbindelser för överföring av bredbandstjänster. Bolaget ägs av Sundsvall Elnät AB (org nr 556502-7223) till 66 %, av Härnösand Energi & Miljö AB (org nr 556526-3745) till 16 %, av Timrå kommun (org nr 21200-2395) till 5 %, av Ånge kommun (org nr 212000-2387) till 5 %, av Strömsunds kommun (org nr 212000-2486) till 4%, av Ragunda kommun (org nr 212000-2452) till 2% och av Bergs Tingslags Elektriska Aktiefbolag (org nr 556012-2649) till 2%.

Timrå kommun tillkom som ägare under 2016.

### Flerårsjämförelse

		<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsättning	mkr	140,9	89,9	62,7	60,1	57,5
Resultat efter finansiella poster	mkr	10,7	6,8	3,5	5,6	5,0
Balansomslutning	mkr	70	55	43	43	42
Antal anställda	st	34	21	18	15	15
Soliditet	%	36	33	30	35	25
Avkastning på eget kapital	%	50,0	43,6	25,3	44,2	57,0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

### Förändring av eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Över- kurs- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
<b>Eget kapital 2016-01-01</b>	<b>4 607</b>	<b>440</b>	<b>7 228</b>	<b>12 275</b>
Nyemission	250	600	-	850
Utdelning enligt beslut av årsstämman	-	-	-2 428	-2 428
Årets resultat	-	-	6 306	6 306
<b>Eget kapital 2016-12-31</b>	<b>4 857</b>	<b>1 040</b>	<b>11 106</b>	<b>17 003</b>

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten utvecklades väl under det gångna året. Bolaget förväntar sig en fortsatt god utveckling kommande år då marknaden för fiberbaserade bredbandstjänster fortsätter att öka.

Under 2016 har ServaNet AB biträtt flera av delägarna med att driva entreprenader för att bygga ortssammanbindande fibernät. Dessa ortssammanbindande sträckor är delvis bidragsfinansierade och ServaNet är i dessa projekt en samordnande stödmottagare för sina delägare. Detta har medfört att bolagets omsättning ökat kraftigt och i motsvarande utsträckning har rörelsens kostnader ökat. Projekten kommer att fortgå även under 2017.

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	1 040 000
Balanserade vinstmedel	4 800 096
Årets vinst	6 306 036
	<hr/>
	kronor
	<u>12 146 132</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	12 146 132
	<hr/>
	kronor
	<u>12 146 132</u>

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nettoomsättning		140 889	89 882
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	2	-105 545	-66 828
Personalkostnader	3	-21 831	-13 989
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-2 834	-2 228
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-130 210</u>	<u>-83 045</u>
<b>Rörelseresultat</b>		10 679	6 837
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		181	155
Räntekostnader och liknande resultatposter		-161	-225
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>20</u>	<u>-70</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		10 699	6 767
Bokslutsdispositioner	4	-2 752	-1 889
Skatt på årets resultat	5	-1 641	-1 215
<b>Årets vinst</b>		<u>6 306</u>	<u>3 663</u>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	10 140	6 966
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga fordringar		20 070	14 791
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>30 210</b>	<b>21 757</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		435	626
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		17 101	12 348
Koncernkonto hos Sundsvalls kommun		6 258	9 681
Fordringar hos koncernföretag		243	392
Skattefordran		148	97
Övriga fordringar		9 699	7 396
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	5 589	3 104
		39 038	33 018
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>39 473</b>	<b>33 644</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>69 683</b>	<b>55 401</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	8		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (4.857 aktier)		4 857	4 607
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		1 040	440
Balanserat resultat		4 800	3 565
Årets vinst		6 306	3 663
		12 146	7 668
<b>Summa eget kapital</b>		17 003	12 275
<b>Obeskattade reserver</b>	9	10 212	7 460
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		282	364
<b>Summa avsättningar</b>		282	364
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder hos koncernföretag		4 032	4 032
Övriga skulder		1 319	1 319
<b>Summa långfristiga skulder</b>		5 351	5 351
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		7 728	4 177
Skulder till koncernföretag		6 675	1 427
Övriga kortfristiga skulder		4 573	2 276
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	17 859	22 071
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		36 835	29 951
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		69 683	55 401
<b>Ställda säkerheter</b>			
<b>Ansvarsförbindelser</b>	11	Inga	Inga
		Inga	Inga

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Not</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster		10 679	6 837
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	12	2 818	2 232
Erhållen ränta		181	154
Erlagd ränta		-161	-225
Betald inkomstskatt		-1 641	-1 215
		<hr/>	<hr/>
		11 876	7 783
Ökning/minskning varulager		191	-626
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-6 020	-5 107
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder		-	6 576
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		6 047	8 626
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-6 008	-3 026
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar		-5 344	-5 600
Ökning/minskning av kortfristiga placeringar		6 884	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		-4 468	-8 626
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission		850	-
Utdelning		-2 429	-
		<hr/>	<hr/>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		-1 579	0
<b>Årets kassaflöde</b>		0	0
<b>Likvida medel vid årets början</b>		0	0
		<hr/>	<hr/>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		0	0

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012-1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är inte förändrade mot föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### *Uppskattningar*

Det finns inga väsentliga uppskattningar och bedömningar

#### *Avskrivningar*

Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt över tillgångarnas eller komponenternas bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningen beräknas på det avskrivningsbara beloppet vilket i de allra flesta fall utgörs av tillgångens anskaffningsvärde. I ett fåtal fall tas hänsyn till ett beräknat restvärde. Rättigheter som är baserade på avtal skrivs av över avtalstiden.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla bolaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

Korttidsinventerier och inventarier av mindre värde kostnadsförs löpande.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Kommunikationsutrustning	5 år
Fordon	5 år
Maskiner och inventarier	5-10 år

#### *Fordringar*

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *Leasing*

Bolaget innehar anläggningar genom leasingavtal som utgör finansiella leasingavtal. I bolaget redovisas leasingavtalen som operationella.

#### *Ersättningar till anställda efter avslutad anställning*

I företaget finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter. Övriga planer klassificeras som förmånsbestämda och beräknas enligt Tryggandelagen och redovisas i enlighet med förenklingsreglerna i BFNAR 2012:1 (K3).

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster

som ligger till grund för förpliktelsen.

Företaget har förmånsbestämda pensionsplaner där en pensionspremie betalas och redovisar dessa planer som avgiftsbestämda planer i enlighet med förenklingsregeln i BFNAR 2012:1.

#### *Koncernuppgifter*

ServaNet AB är ett delägt dotterbolag till Sundsvall Elnät AB, org nr 556502-7223 som är ett helägt dotterbolag till Sundsvall Energi AB, org nr 556478-6647 med säte i Sundsvall. Sundsvall Energi AB ingår i en koncern där Stadsbacken AB, org nr 556478-6654 med säte i Sundsvall, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Av bolagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 30 % (39 %) av inköpen och 2 % (1 %) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

#### *Nyckeltalsdefinitioner*

##### Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

##### Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansnetto i förhållande till medelvärdet av summan av eget kapital och obeskattade reserver, med avdrag för uppskjuten skatt, vid årets in- och utgång.

#### **Not 2      Ersättning till revisorerna**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Revisionsuppdraget	16	7
Andra uppdrag	17	-
	—	—
Summa	33	7

#### **Not 3      Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	9	7
Män	25	14
	—	—
Totalt	<u>34</u>	<u>21</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>		
Löner och ersättningar till styrelsen och VD	71	79
Löner och ersättningar till övriga anställda	14 860	9 468
	<hr/>	<hr/>
	14 931	9 547
Sociala avgifter enligt lag och avtal	4 593	2 907
Pensionskostnader	1 480	822
	<hr/>	<hr/>
Totalt	21 004	13 276

Till styrelseledamöter har utgått 71 tkr (79 tkr) i arvode.  
Till VD har ej utgetts lön och ersättningar  
Pension utgår i enlighet med bestämmelser i PA-KFS  
Av företagets pensionskostnader avser 0 kr styrelse och VD

**Styrelseledamöter och ledande befattningshavare**

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	4	3
Män	2	3
	–	–
Totalt	<u>6</u>	<u>6</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	1	1
Män	4	3
	–	–
Totalt	<u>5</u>	<u>4</u>

**Not 4 Bokslutsdispositioner**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-660	-256
Förändring av periodiseringsfond	-2 092	-1 633
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>-2 752</u>	<u>-1 889</u>

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktuell skatt för året	-1 641	-1 215
Skatt på årets resultat	-1 641	-1 215
Redovisat resultat före skatt	7 947	4 878
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-1 748	-1 242
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-19	-13
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	126	40
Redovisad skattekostnad	-1 641	-1 215

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	22 940	19 914
Årets förändringar		
-Inköp	6 008	3 026
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 948	22 940
Ingående avskrivningar	-15 974	-13 747
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-2 834	-2 228
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 808	-15 975
Utgående restvärde enligt plan	10 140	6 965

**Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna intäkter	918	1 163
Övriga poster	4 671	1 941
	<u>5 589</u>	<u>3 104</u>

**Not 8 Förslag till disposition av resultatet**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:		
Överkursfond	1 040	440
Balanserade vinstmedel	4 800	3 565
Årets vinst	6 306	3 663
	<u>12 146</u>	<u>7 668</u>
Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att		
till aktieägarna utdelas 0 kr (527 kr) per aktie	-	2 428
i ny räkning överförs	12 146	5 240
	<u>12 146</u>	<u>7 668</u>

**Not 9 Obeskattade reserver**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	1 971	1 311
Periodiseringsfond	8 241	6 149
	<u>10 212</u>	<u>7 460</u>
Summa	<u>10 212</u>	<u>7 460</u>

**Not 10      Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
Upplupna personalkostnader	976	823
Förutbetalda intäkter	9 071	13 805
Övriga poster	7 811	7 444
	<hr/>	<hr/>
Summa	<u>17 858</u>	<u>22 072</u>

**Not 11      Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<b>Eventualförpliktelser</b>		
Avseende Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
För eget pensinsåtagande	227	293
	<hr/>	<hr/>
Summa ställda säkerheter	<u>227</u>	<u>293</u>

**Not 12      Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Avskrivningar	2 834	2 228
Övriga poster	-16	4
	<hr/>	<hr/>
Summa justeringar	<u>2 818</u>	<u>2 232</u>

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse.

2017-02-

Arianne Sundman  
Ordförande

Rose-Marie Antonic

Ann-Charlotte Visén

Mikael Gäfvert

Göran Sörell  
VD

Ingemar Forzelius

Catharina Karlsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-02-

Ernst & Young AB

Micael Engström  
Auktoriserad revisor