

ServaNet AB  
Org nr 556765-9296

## Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

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 69 %, av Härnösand Energi & Miljö AB (org nr 556526-3745) till 17 %, 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 Aktiebolag (org nr 556012-2649) till 2%.

Ägarna till bolaget äger även passiv infrastruktur för telekommunikation som ServaNet AB nyttjar i bolagets verksamhet.

### Flerårsjämförelse

		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nettoomsättning	mkr	89,9	62,7	60,1	57,5	52,8
Resultat efter finansiella poster	mkr	6,8	3,5	5,6	5,0	1,8
Balansomslutning	mkr	55	43	43	42	28
Antal anställda	st	21	18	15	15	14
Soliditet	%	33	30	35	25	25
Avkastning på eget kapital	%	43,6	25,3	44,2	57,0	29,0

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

### 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 2015 har ServaNet AB biträtt delägaren Bergs Tingslags Elektriska AB med att driva entreprenaden för att bygga fibernät till Mittådalen. Detta har medfört att bolagets omsättning ökat med drygt 14 Mkr och i motsvarande utsträckning har rörelsens kostnader ökat. Projektet kommer att fortgå även 2016.

y  
BS

### Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	440 000
Balanserade vinstmedel	3 565 371
Årets vinst	3 662 614
	<hr/>
	kronor 7 667 985

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas 527,00 kr per aktie, totalt	2 427 889
i ny räkning överförs	5 240 096
	<hr/>
	kronor 7 667 985

### Styrelsens yttrande över den föreslagna värdeöverföringen

Utdelning kommer, under förutsättning av årsstämman godkännande, att lämnas med 2.428 tkr. Den föreslagna värdeöverföringen reducerar bolagets soliditet. Mot bakgrund av att bolagets verksamhet bedrivs med lönsamhet bedöms soliditeten efter lämnad utdelning som betryggande. Likviditeten i bolaget bedöms kunna upprätthållas på en likaledes betryggande nivå. Styrelsens uppfattning är att den föreslagna värdeöverföringen ej hindrar bolaget från att fullfölja sina förpliktelser på kort och lång sikt, ej heller att genomföra erforderliga investeringar. Den föreslagna värdeöverföringen kan därmed försvaras med hänsyn till vad som anförs i ABL 17 kap 3§ 2-3 stycket (försiktighetsregeln).

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Nettoomsättning exkl. punktskatter		89 882	62 739
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	2	-66 828	-45 579
Personalkostnader	3	-13 989	-10 238
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-2 228	-3 436
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<u>-83 045</u>	<u>-59 253</u>
<b>Rörelseresultat</b>		6 837	3 486
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		155	176
Räntekostnader och liknande resultatposter		-225	-149
<b>Summa resultat från finansiella poster</b>		<u>-70</u>	<u>27</u>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		6 767	3 513
Bokslutsdispositioner	4	-1 889	-1 227
Skatt på årets resultat	5	-1 215	-526
<b>Årets vinst</b>		<u>3 663</u>	<u>1 760</u>

✓

RS

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	6 966	6 167
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga fordringar		14 791	9 171
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>21 757</b>	<b>15 338</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<u>Varulager m m</u>			
Råvaror och förnödenheter		626	-
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		12 348	13 627
Koncernkonto hos Sundsvalls kommun		9 681	6 087
Fordringar hos koncernföretag		392	487
Skattefordran		97	1 073
Övriga fordringar		7 396	4 228
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7	3 104	2 409
		33 018	27 911
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>33 644</b>	<b>27 911</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>55 401</b>	<b>43 249</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	8		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital (4.607 aktier)		4 607	4 607
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		440	440
Balanserat resultat		3 565	1 806
Årets vinst		3 663	1 760
		7 668	4 006
<b>Summa eget kapital</b>		12 275	8 613
<b>Obeskattade reserver</b>	9	7 460	5 570
<u>Avsättningar</u>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		364	339
<b>Summa avsättningar</b>		364	339
<u>Långfristiga skulder</u>			
Skulder hos koncernföretag		4 032	4 032
Övriga skulder		1 319	1 319
<b>Summa långfristiga skulder</b>		5 351	5 351
<u>Kortfristiga skulder</u>			
Leverantörsskulder		4 177	979
Skulder till koncernföretag		1 427	1 073
Övriga kortfristiga skulder		2 276	3 352
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	22 071	17 972
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		29 951	23 376
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		55 401	43 249
<b>Ställda säkerheter</b>	11	293	273
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

1  
DS

<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>Not</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat före finansiella poster		6 837	3 485
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm	12	2 232	3 436
Erhållen ränta		154	176
Erlagd ränta		-225	-148
Betald inkomstskatt		-1 215	-526
		<u>7 783</u>	<u>6 423</u>
Ökning/minskning varulager		-626	-
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		-5 107	1 769
Ökning/minskning kortfristiga rörelseskulder		6 576	-3 394
		<u>8 626</u>	<u>4 798</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>			
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-3 026	-4 338
Förvärv av övriga finansiella anläggningstillgångar		-5 600	-1 260
		<u>-8 626</u>	<u>-5 598</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>			
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Nyemission		-	800
		<u>0</u>	<u>800</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>			
<b>Årets kassaflöde</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

  
AS



## 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

#### *Fordringar*

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.

#### *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 39 % (55 %) av inköpen och 1 % (1 %) av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

AS



*Nyckeltalsdefinitioner*

Soliditet

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

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

**Not 2 Ersättning till revisorerna**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>PwC</u>		
Revisionsuppdraget	7	30
Andra uppdrag	-	45
	-	-
Summa	7	75

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Medelantalet anställda</b>		
Kvinnor	7	4
Män	14	11
	-	-
Totalt	<u>21</u>	<u>15</u>
<b>Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader</b>		
Löner och ersättningar till styrelsen och VD	79	40
Löner och ersättningar till övriga anställda	9 468	6 927
	-	-
	<u>9 547</u>	<u>6 967</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	2 907	2 076
Pensionskostnader	822	885
	-	-
Totalt	13 276	9 928

*Handwritten initials/signature*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Till styrelseledamöter har utgått 79 tkr (40 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	3	-
Män	3	6
	—	—
Totalt	<u>6</u>	<u>6</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	1	1
Män	3	1
	—	—
Totalt	<u>4</u>	<u>2</u>

**Not 4 Bokslutsdispositioner**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	-256	-518
Förändring av periodiseringsfond	-1 633	-709
	—	—
Summa	<u>-1 889</u>	<u>-1 227</u>

**Not 5 Skatt på årets resultat**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktuell skatt för året	-1 215	-526
	—	—
Skatt på årets resultat	<u>-1 215</u>	<u>-526</u>
	—	—
Redovisat resultat före skatt	4 878	2 286

AS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (22%)	-1 242	-526
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-13	-
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	40	-
	<hr/>	<hr/>
Redovisad skattekostnad	-1 215	-526
	<hr/>	<hr/>

**Not 6 Inventarier, verktyg och installationer**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärden	19 914	15 576
Årets förändringar		
-Inköp	3 026	4 338
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 940	19 914
Ingående avskrivningar	-13 747	-10 311
Årets förändringar		
-Avskrivningar	-2 228	-3 436
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 975	-13 747
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	6 965	6 167
	<hr/>	<hr/>

**Not 7 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna intäkter	1 163	1 869
Övriga poster	1 941	540
	<hr/>	<hr/>
	3 104	2 409
	<hr/>	<hr/>

**Not 8 Förändring av eget kapital**

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Över- kurs- fond</u>	<u>Övrigt fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2015-01-01	4 607	440	3 565	8 612
Årets resultat	—	—	<u>3 663</u>	<u>3 663</u>
<b>Eget kapital 2015-12-31</b>	<b>4 607</b>	<b>440</b>	<b>7 228</b>	<b>12 275</b>

**Not 9 Obeskattade reserver**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	1 311	1 055
Periodiseringsfond	6 149	4 515
Summa	<u>7 460</u>	<u>5 570</u>

**Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna personalkostnader	823	544
Förutbetalda intäkter	13 805	13 842
Övriga poster	7 444	3 586
Summa	<u>22 072</u>	<u>17 972</u>

**Not 11 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser**

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
<b>För egna avsättningar och skulder</b>		
Avseende Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		
För eget pensinsåtagande	293	273
Summa ställda säkerheter	<u>293</u>	<u>273</u>

*RS*

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Avskrivningar	2 228	3 436
Övriga poster	4	-
Summa justeringar	<u>2 232</u>	<u>3 436</u>

AS

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman för fastställelse.

2016-02-



Arianne Sundman  
Ordförande



Rose-Marie Antonic



Ann-Charlotte Visén



Mikael Gäfvert



Göran Sörell  
VD



Ingemar Forzelius



Erik Lövgren

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-02-22

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Nordenö  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

### Till årsstämman i ServaNet AB, org.nr 556765-9296

#### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för ServaNet AB för år 2015.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen*

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### *Revisorns ansvar*

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Uttalanden*

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av ServaNet AB:s finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för ServaNet AB för år 2015.

#### *Styrelsens och verkställande direktörens ansvar*

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

#### *Revisorns ansvar*

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### *Uttalanden*

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Sundsvall den 22 februari 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Nordenö  
Auktoriserad revisor

**Till Årsstämman i  
ServaNet AB  
org nr 556765-9296**

**Till fullmäktige  
i Sundsvalls kommun  
i Härnösands kommun  
i Ånge kommun  
i Ragunda kommun  
i Bergs kommun  
i Strömsunds kommun**

## **Granskningsrapport för år 2015**

Undertecknade, av fullmäktige i Sundsvall kommun och fullmäktige i Härnösands kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat ServaNet AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

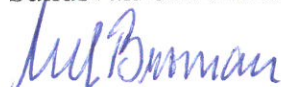
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och Sundsvalls kommuns revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av årsstämman fastställda ägardirektiv. Vi har i vår granskning biträttats av sakkunnig från PwC som genomfört en fördjupad granskning av Offentlighetsprincipen i bolaget.


Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Vi bedömer att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.**

Sundsvall och Härnösand den 18 februari 2016

  
Ulf Broman  
Lekmannarevisor

  
Peter Hasselborg  
Lekmannarevisor

Till granskningsrapporten hör bilagan

Rapport: Granskning av offentlighetsprincipen i Sundsvall Elnät AB och ServaNet AB