

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Karlsborgs Energi AB, REL00088

Vid beräkning av intäktsram är utgångspunkten att intäktsramen ska täcka skäliga kostnader för att bedriva elnätsverksamhet under tillsynsperioden och ge en rimlig avkastning på det kapital som krävs för att bedriva verksamheten (kapitalbas).

De kostnader som avses vid beräkning av intäktsram är i huvudsak kostnader för kapital samt löpande kostnader. Energimarknadsinspektionen (Ei) har beräknat en årlig intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019 (i respektive års prisnivå) genom att använda formel 1 nedan.

Formel 1. Beräkning av årlig intäktsram

$$\text{Årlig intäktsram för 2016 – 2019} = \left( \begin{array}{l} \text{Årlig kapitalkostnad för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande påverkbar kostnad efter effektiviseringskrav för 2016 – 2019} + \\ \text{Årlig löpande opåverkbar kostnad för 2016 – 2019} + / - \\ \text{Årlig kvalitetsjustering för 2016 – 2019} \end{array} \right)$$

### Beräkning av intäktsram

#### Kapitalkostnader

Ei har beräknat kapitalkostnaden per år under tillsynsperioden 2016–2019 utifrån real linjär metod, företagets ingående kapitalbas per den 31 december 2014 och redovisade investeringar och utrangeringar per halvår under den 1 januari 2015–30 juni 2019. Uppgifterna finns redovisade i tabell 1 och 2 nedan.

Kapitalkostnader består av kostnader för kapitalförslitning (avskrivning) och kostnader för kapitalbindning (avkastning).

### Företagets kapitalkostnad

I tabell 1 framgår företagets investeringar och utrangeringar per halvår samt värdet av företagets kapitalbas per halvår.

I tabell 2 redovisas företagets nuanskaffningsvärde (NUAV) per halvår som ligger till grund för beräkningen av avskrivning samt åldersjusterat NUAV per halvår som ligger till grund för beräkning av avkastning. Av tabell 2 framgår även Ei:s beräkning av

- företagets kostnad för avskrivning och avkastning per halvår redovisat i respektive års prisnivå och
- total kapitalkostnad per halvår och år i respektive års prisnivå.

Det index som Ei har använt för att räkna om prisnivån för kapitalbasen är faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen.

Tabell 1. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)

	2015		2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
<i>Omräkningsfaktor kapitalbas</i>	Från 2014 till 2015:		Från 2015 till 2016:		Från 2016 till 2017:		Från 2017 till 2018:		Från 2018 till 2019:		
<i>(Faktorprisindex för byggnader (SCB), byggkostnadsutvecklingen)</i>	1,0176		1,0166		1,0254		1,0327		1,0352		
	Företagets rapporterade investeringar och utrangeringar (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	139	-162	365	-278	709	2 105	571	771	1 365		
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	289	0	0	1 389	1 376	221	1 295	1 064		
Elmätare och IT-system	77	41	-113	-22	116	24	456	14	67		
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	188 131	191 438	191 577	194 586	194 951	199 612	200 321	209 043	209 614	217 785	219 150
Stationer, transformatorer och kringutrustning	38 284	38 957	38 957	39 896	39 896	40 908	42 297	45 100	45 321	48 255	49 320
Elmätare och IT-system	10 221	10 400	10 477	10 692	10 579	10 825	10 941	11 324	11 780	12 208	12 275
	236 636	240 795	241 011	245 173	245 426	251 346	253 559	265 467	266 714	278 248	280 744

**Tabell 2. Beräkning av kapitalkostnad (tkr)**

	2016		2017		2018		2019		
	H1	H2	H1	H2	H1	H2	H1	H2	
NUAV per halvår för beräkning av avskrivning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	194 586	194 951	199 612	200 321	126 400	126 971	130 130	131 495	
Ledningar - 41:a året					82 643	82 643	2 105	2 105	
Ledningar - 42:a året							85 550	85 550	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	39 896	39 896	40 908	42 297	30 907	31 128	31 993	33 057	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					14 193	14 193	1 614	1 614	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							14 648	14 648	
Elmätare och IT-system	2 642	2 642	1 830	2 007	1 762	2 299	2 643	3 059	
Elmätare och IT-system - 11:e året	1 061	1 061	991	991	384	384	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	4 226	4 226	1 087	1 087	1 023	1 023	397	397	
Elmätare och IT-system - Äldre än 12 år	2 763	2 650	6 917	6 855	8 154	8 074	9 168	8 818	
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)									
Ledningar	55 202	55 832	52 294	53 268	52 462	52 941	54 639	56 090	
Ledningar - 41:a året					2 016	2 016	51	51	
Ledningar - 42:a året							2 037	2 037	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	12 867	12 860	12 171	13 965	15 306	15 555	17 090	18 088	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					346	346	39	39	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							349	349	
Elmätare och IT-system	1 233	1 114	1 217	1 160	1 209	1 601	1 888	2 098	
Elmätare och IT-system - 11:e året	96	96	90	90	35	35	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	352	352	91	91	85	85	33	33	
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår							
Ledningar	40	2 432	2 437	2 495	2 504	1 580	1 587	1 627	1 644
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	499	499	511	529	386	389	400	413
Elmätare och IT-system	10	132	132	91	100	88	115	132	153
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året	41				1 008	1 008	26	26	
Ledningar - 42:a året	42						1 018	1 018	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				173	173	20	20	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						174	174	
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	48	48	45	45	17	17	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	176	176	45	45	43	43	17	17
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår							
Ledningar	1 615	1 633	1 530	1 558	1 535	1 549	1 598	1 641	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	376	376	356	408	448	455	500	529	
Elmätare och IT-system	36	33	32	34	35	47	55	61	
<b>Kalkylränta</b>	<b>5,85%</b>	Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända							
Ledningar - 41:a året					59	59	2	2	
Ledningar - 42:a året							60	60	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					10	10	1	1	
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							10	10	
Elmätare och IT-system - 11:e året	3	3	3	3	1	1	0	0	
Elmätare och IT-system - 12:e året	10	10	3	3	2	2	1	1	
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>									
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>					
Ledningar	4 047	4 070	4 025	4 062	4 181	4 202	4 330	4 390	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	875	875	867	937	1 017	1 027	1 105	1 148	
Elmätare och IT-system	406	402	219	230	187	225	205	232	
Summa kapitalkostnad halvår	5 328	5 347	5 112	5 229	5 386	5 455	5 640	5 769	
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>10 675</b>	<b>10 341</b>	<b>10 841</b>	<b>11 409</b>					
Varav kostnad för avskrivning	6 579		6 412		6 628		6 878		
Varav kostnad för avkastning	4 095		3 929		4 213		4 531		

### Löpande kostnader

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

### *Företagets påverkbara kostnader*

Ei har utgått från de påverkbara kostnaderna som fastställts i det senaste beslutet om intäktsram och räknat upp dessa till respektive års prisnivå för

- 1 nätkoncessionshavare med områdeskoncession; faktorprisindex för lokalnät, delindex drift- och underhåll påverkbart,
- 2 nätkoncessionshavare med regionledning; faktorprisindex för regionnät, delindex drift och underhåll påverkbart,
- 3 ett transmissionsnätsföretag; faktorprisindex för stamnät, delindex drift- och underhåll påverkbart.

Avdrag för ett årligt effektiviseringskrav har gjorts på samma sätt som i det senaste beslutet om intäktsram för tillsynsperioden 2016–2019. Företagets beräknade påverkbara kostnader per år under 2016–2019 i respektive års prisnivå framgår av tabell 3 nedan.

**Tabell 3. Beräkning av påverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)**

Kostnader		2010	2011	2012	2013
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	9 853	9 894	9 848	9 597
Råvaror och förnödenheter	RR73120	365	582	652	425
Övriga externa kostnader	RR73130	1 896	1 875	1 911	2 015
Personalkostnader	RR73140	6 752	7 635	5 675	5 956
Övriga rörelsekostnader	RR73180	0	0	350	237
<b>Summa kostnader</b>		<b>18 866</b>	<b>19 986</b>	<b>18 436</b>	<b>18 230</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	-105	-2
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	-490	-819	-952	-454
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN630450 / TN730401	-1 352	-1 302	-966	-713
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN630451 / TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN630100 / TN730150	-8 266	-8 360	-8 650	-8 647
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät		0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN630500 / TN730403	-7	-6	-5	-5
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	-228	-227	-227	-232
Kostnader som finns redovisade bland kostnader enligt 4 kap. 12§ EIFS 2015:1 men som beaktas vid åldersbestämningen av investeringar i befintliga anläggningar		0	0	0	0
Avbrottsersättning till kund som bokats som kostnad i redovisning		0	0	0	0
Leasing och/eller hyreskostnader för anläggningar som ingår i kapitalbasen		0	0	0	0
<b>Summa avgår</b>		<b>-10 343</b>	<b>-10 714</b>	<b>-10 905</b>	<b>-10 053</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>8 523</b>	<b>9 272</b>	<b>7 531</b>	<b>8 177</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
		<i>Omvandlingsränta: 8,01%</i>			
		2009	2010	2011	2012
Utgående bokfört värde		3 243	2 939	2 925	2 544
Årets avskrivningar			376	373	381
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>636</b>	<b>608</b>	<b>615</b>	<b>553</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2010-2013 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2010-2013 i respektive års prisnivå</b>		<b>9 159</b>	<b>9 880</b>	<b>8 146</b>	<b>8 730</b>
Uppräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2010-2013 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0900	1,0583	1,0283	1,0187
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 983</b>	<b>10 456</b>	<b>8 377</b>	<b>8 893</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2010-2013 i 2014 års prisnivå</b>		<b>9 427</b>			
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2010-2013 (2014 års prisnivå)		0			
		2016	2017	2018	2019
Påverkbara löpande kostnader före avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)		9 427	9 427	9 427	9 427
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>		2016	2017	2018	2019
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>9 333</b>	<b>9 240</b>	<b>9 147</b>	<b>9 056</b>
		2016	2017	2018	2019
Uppräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0459	1,0734	1,1009	1,1284
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>9 761</b>	<b>9 918</b>	<b>10 070</b>	<b>10 219</b>

### Företagets opåverkbara kostnader

Företagets faktiska utfall för de opåverkbara kostnaderna för åren 2016–2019 framgår av tabell 4 nedan. Dessa kostnader ingår i sin helhet vid beräkningen av intäktsram. För åren 2016–2018 kommer uppgifterna i normalfallet från företagets årsrapporter. För 2019 utgår Ei från de uppgifter som företaget har lämnat vid avstämningen. Summan av de årsvisa opåverkbara kostnaderna redovisas i respektive års prisnivå.

Tabell 4. Beräkning av opåverkbara kostnader för åren 2016–2019 (tkr)

Faktiskt utfall för opåverkbara kostnader i absoluta termer	2016	2017	2018	2019
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	737	787	1 172	1 085
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	8 525	8 326	9 330	8 179
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	0	0
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	5	4	5	4
Kostnader för myndighetsavgifter	245	244	229	220
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016–2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>9 512</b>	<b>9 361</b>	<b>10 736</b>	<b>9 488</b>

### Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

För att beräkna en årlig intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 har Ei adderat årlig kapitalkostnad, årlig påverkbar kostnad och årlig opåverkbar kostnad. Summan per år har justerats med ett årligt tillägg eller avdrag för kvaliteten.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 29 537 tkr för 2016, 29 581 tkr för 2017, 31 512 tkr för 2018 och 31 261 tkr för 2019, se tabell 5 nedan. Beloppen är redovisade i respektive års prisnivå.

Tabell 5. Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019 (tkr)

	Prisnivå	2016	2017	2018	2019
Kapitalkostnader	Respektive års prisnivå	10 675	10 341	10 841	11 409
Löpande kostnader					
Påverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 761	9 918	10 070	10 219
Opåverkbara kostnader	Respektive års prisnivå	9 512	9 361	10 736	9 488
<b>Beräknad intäktsram före kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>29 948</b>	<b>29 620</b>	<b>31 647</b>	<b>31 116</b>
Kvalitetsjustering (hänsyn taget till eventuell begränsning)	Respektive års prisnivå	-411	-39	-135	145
<b>Beräknad intäktsram efter kvalitetsjustering</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>29 537</b>	<b>29 581</b>	<b>31 512</b>	<b>31 261</b>