

## Beräknad intäktsram efter tillsynsperioden 2016–2019

### Holmen Energi Elnät AB, RER00940

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

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

### 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Elmätare och IT-system	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Kapitalbasens värde redovisat per den 31 december 2014</b>	Kapitalbasens värde per halvår (NUAV i respektive års prisnivå)										
Ledningar	4 147	4 220	4 220	4 290	4 290	4 398	4 398	4 542	4 542	4 702	4 702
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	347	353	353	359	359	368	368	380	380	393	393
	4 494	4 573	4 573	4 648	4 648	4 766	4 766	4 922	4 922	5 095	5 095

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	4 290	4 290	4 398	4 398	4 542	4 542	4 702	4 702
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	359	359	368	368	380	380	393	393
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - Aldre än 12 år	0	0	0	0	0	0	0	0
Åldersjusterat NUAV per halvår för beräkning av avkastning (redovisat i respektive års prisnivå)								
Ledningar	4 182	4 075	4 179	4 069	4 202	4 088	4 232	4 114
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system	323	287	0	258	266	228	236	197
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar	40	54	54	55	57	57	59	59
Stationer, transformatorer och kringutrustning	40	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	10	18	18	18	18	19	20	20
Beräkning av kostnad för avskrivning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Avskrivningstider</b>	<b>År</b>							
Ledningar - 41:a året	41				0	0	0	0
Ledningar - 42:a året	42						0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året	41				0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året	42						0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	11	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	12	0	0	0	0	0	0	0
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår								
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>							
Ledningar	122	119	122	119	123	120	124	120
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	9	8	9	8	8	7	7	6
Beräkning av kostnad för avkastning per halvår för anläggningar vars ekonomiska livslängd gått till ända								
<b>Kalkylränta</b>	<b>4,53%</b>							
Ledningar - 41:a året					0	0	0	0
Ledningar - 42:a året							0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 41:a året					0	0	0	0
Stationer, transformatorer och kringutrustning - 42:a året							0	0
Elmätare och IT-system - 11:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system - 12:e året	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitalkostnad = avskrivning + avkastning</b>								
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>				
Ledningar	176	173	177	174	180	176	183	179
Stationer, transformatorer och kringutrustning	0	0	0	0	0	0	0	0
Elmätare och IT-system	27	26	27	26	27	26	27	25
Summa kapitalkostnad halvår	203	199	204	200	206	202	209	205
<b>Summa kapitalkostnad helår i respektive års prisnivå</b>	<b>402</b>	<b>402</b>	<b>404</b>	<b>404</b>	<b>408</b>	<b>408</b>	<b>414</b>	<b>414</b>
Varav kostnad för avskrivning	143	143	147	147	152	152	157	157
Varav kostnad för avkastning	259	259	257	257	257	257	257	257

**Löpande kostnader**

De löpande kostnaderna delas in i påverkbara och opåverkbara kostnader.

***Företagets påverkbara kostnader***

Ei har utgått från företagets faktiska påverkbara kostnader.

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		2016	2017	2018	2019
<b>Totala kostnader för transitering och inköp av kraft</b>	RR7320	1 682	1 400	1 464	1 776
Råvaror och förnödenheter	RR73120	0	0	0	0
Övriga externa kostnader	RR73130	540	491	413	346
Personalkostnader	RR73140	0	0	0	0
Övriga rörelsekostnader	RR73180	118	118	119	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>2 340</b>	<b>2 009</b>	<b>1 996</b>	<b>2 122</b>
<b>Justering för beräkning av påverkbara löpande kostnader</b>					
Förändring av varulager	RR71120	0	0	0	0
Aktiverat arbete för egen räkning	RR71140	0	0	0	0
Kostnader för att täcka nätförluster, inköp	TN730401	-47	-26	-108	-205
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	TN730402	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	TN730150	-554	-553	-552	-612
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	TN730100	0	0	-33	-35
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning	TN730403	-1 081	-821	-767	-920
Ersättning från överliggande nät avseende leveransbrott	RR7323	0	0	0	0
Kostnader för myndighetsavgifter	RR7324	0	0	-4	-4
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
Avbrottsättning 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>-1 682</b>	<b>-1 400</b>	<b>-1 464</b>	<b>-1 776</b>
<b>Påverkbara kostnader</b>		<b>658</b>	<b>609</b>	<b>532</b>	<b>346</b>
<b>Anläggningstillgångar som inte ingår i kapitalbasen</b>					
				Omvandlingsränta:	6,65%
		2015	2016	2017	2018
Utgående bokfört värde		0	0	0	1 312
Årets avskrivningar		0	0	0	85
<b>Kapitalkostnad för anläggningar som inte ingår i kapitalbasen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172</b>
Ändring pga. företagets begäran för åren 2016-2019 utöver ändringar i årsrapporter, för respektive år		0	0	0	0
<b>Totala påverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>		<b>658</b>	<b>609</b>	<b>532</b>	<b>519</b>
Omräkningsfaktor från respektive års prisnivå 2016-2019 till 2014 års prisnivå (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		0,9565	0,9322	0,9091	0,8871
<b>Summa påverkbara kostnader per år 2016-2019 i 2014 års prisnivå</b>		<b>629</b>	<b>568</b>	<b>484</b>	<b>460</b>
<b>Medelvärde för påverkbara kostnader för åren 2016-2019 i 2014 års prisnivå</b>			<b>535</b>		
Ändring pga. företagets begäran utöver ändringar i årsrapporter där nätföretaget inte separerat begäran på vart och ett av åren 2016-2019 (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)		535	535	535	535
<i>Effektiviseringskrav för tillsynsperioden 2016-2019: 1,00%</i>					
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (2014 års prisnivå)</b>		<b>530</b>	<b>525</b>	<b>519</b>	<b>514</b>
		2016	2017	2018	2019
Omräkningsfaktor från 2014 års prisnivå till respektive års prisnivå (2016-2019) (Faktorprisindex för elnätsföretag avseende påverkbara kostnader)		1,0455	1,0727	1,1000	1,1273
<b>Påverkbara löpande kostnader efter avdrag för effektiviseringskrav för vart och ett av åren 2016-2019 (respektive års prisnivå)</b>		<b>554</b>	<b>563</b>	<b>571</b>	<b>580</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	47	26	108	205
Kostnader för att täcka nätförluster, egen produktion	0	0	0	0
Kostnader för abonnemang till överliggande och angränsande nät	554	553	552	612
Kostnader för anslutningar till överliggande och angränsande nät	0	0	33	35
Ersättning till innehavare av produktionsanläggning för inmatning av el	1 081	821	767	920
Kostnader för myndighetsavgifter	0	0	4	4
<b>Summa opåverkbara kostnader per år 2016-2019 i respektive års prisnivå</b>	<b>1 682</b>	<b>1 400</b>	<b>1 464</b>	<b>1 776</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.

Ei har beräknat företagets intäktsram till 2 638 tkr för 2016, 2 367 tkr för 2017, 2 444 tkr för 2018 och 2 769 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	402	404	408	414
Löpande kostnader					
	Påverkbara kostnader	554	563	571	580
	Opåverkbara kostnader	1 682	1 400	1 464	1 776
<b>Beräknad intäktsram</b>	<b>Respektive års prisnivå</b>	<b>2 638</b>	<b>2 367</b>	<b>2 444</b>	<b>2 769</b>