

Underlag inför bolagsdialog med AC-Net AB

(ägs till xx % av Region Västerbotten)

Checklista för Region Västerbotten

Dokument som efterfrågats	Bifogas som bilaga (markeras med kryss)	Ej fastställd ännu/ Kommentar om avvikelse
Bolagets förutsättningar och utmaningar	X	
Årsredovisning och revisionsrapport	x	
VD-kommentar per augusti 2025	X	
Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2025	x	
Verksamhetsplan 2025	x	
Internkontrollplan 2025	x	
Rapport för internkontrolluppföljning 2025	x	
Intyg/rapport eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna	x	

Bolagets förutsättningar – kort och lång sikt

- **Kortsiktiga effekter:**

- Ökade omkostnader (konsult-, lokal- och förbrukningskostnader), men begränsad direkt påverkan på verksamheten.
- Finansiell risk kopplad till kapitalplaceringar hos Placerum p.g.a. volatil börsutveckling. Hittills positiv utveckling, men osäkerhet framåt.
- **Åtgärder:** Fortsatt uppföljning av placeringsstrategi, dialog med Placerum, säkerställa likviditetsreserv.

- **Långsiktiga effekter och risker:**

- Verksamheten är relativt okänslig för konjunktur, men risker finns via externa faktorer:
 - Leveransproblem hos underleverantörer.
 - Förändringar i regelverk/politik.
- **Åtgärder:** Plan för kritiska komponenter, leverantörsanalys, alternativ leveransvägar, aktiv omvärldsbevakning.

Verksamhetsmässiga framgångar och utmaningar

- **Under året (2025):**

- Utvecklat strategiskt samarbete med andra klusterorganisationer för att skapa ett nationellt alternativ till rikstäckande aktörer.
- Förbättrat samarbete mellan kommunala stadsnät, infört branschstandarder och gemensamt säljstödssystem.
- Genererat offererat affärsvärde: ca 12,97 Mkr, varav 9,19 Mkr avtalat.

- **På 3–4 års sikt:**

- Ny konnektivetsstrategi för länet är avgörande.
- Skärpta regelverk för samhällsviktig infrastruktur påverkar driftsamarbeten.
- Stora avtal med Net4Mobility löper ut (4G/5G-infrastruktur).
- Branschen når mättnad i fiberutbyggnad, prispress ökar, konsolidering fortsätter.

Ekonomiska framgångar och utmaningar

- **Under året:**

- Problem med inkonsekventa faktureringsrutiner hos stadsnäten.
- Retroaktiv kostnad på 475 000 kr påverkat resultatet.
- Missad affär med Nordunet (värde ca 15 Mkr över 15 år).

- **På 3–4 års sikt:**

- Planerad investering på 12 Mkr för uppgradering av våglängdsnätet.
- Flera långvariga kundavtal löper ut (värde ca 10 Mkr), kräver omförhandling.

Hållbarhetsarbete

- Minskar resor genom digital infrastruktur.
- Datahall drivs med förnybar energi.
- Prioriterar kollektivtrafik och elfordon vid resor.
- Deltar i projektet "Hållbart bredband" för att stärka stadsnätens hållbarhetsstrategier.

Jämställdhetsarbete

- Inkluderande kultur, transparens och respekt.
- Årlig medarbetarundersökning för kulturutveckling.
- Styrelsen: 4 av 9 ledamöter är kvinnor.
- Ingen löneskillnad baserad på kön, aktivt arbete mot ofrivillig deltid.

Prioriterade insatser för att möta omvärldens krav

1. Ny bredbandsstrategi för länet.
2. Nytt regionnätavtal mellan kommuner, stadsnät, region och AC-Net.
3. Utökat driftsamarbete mellan stadsnät och regionnät.
4. Uppgradering av våglängdsnätet.
5. Utvecklad affärssamverkan med stadsnät och andra regionnät.

Prognos per 2025-08-31

Årets resultat prognostiserades vid delårsbokslutet till 882 tkr. Det innebär en budgetavvikelse på knappt 500 tkr. Budgetavvikelsen är till största delen en effekt av engångskostnader relaterat till tidigare upparbetad skuld avseende fiberhyra till Sorsele kommun.

Internkontroll

Internkontrollplan för år 2025 har fastställts. Kontrollområden, med ansvarig, uppföljningsfrekvens, metod, riskbedömning och former för rapportering framgår. I uppföljningen av årets intern kontroll plan framgår vad som har kontrollerat och med vilket utfall.

När det gäller uppföljningen av intern kontrollplanen för 2024 var det några kontroller som inte genomfördes med den frekvens angavs i internkontrollplanen, något som revisorerna lyfte i sin grundläggande granskning.

Rekommendationer som lämnas i den grundläggande granskningen:

- Säkerställ att den tidigare utredningen av om bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna blir reviderad när ny bolagsordning och nytt ägardirektiv är beslutade av bolagsstämman.
- Styrelsens rapporteringsinstruktion är daterad år 2020. Med anledning av bolagets fusion rekommenderar vi att se över och vid behov revidera instruktionen.
- Säkerställ att dokumenthanteringsplanen kompletteras så att det framgår vilken typ av sekretess som bolaget hanterar.
- Några kontroller blev inte genomförda med den frekvens som styrelsen beslutat om i internkontrollplanen. Säkerställ att kontrollerna blir genomförda i enlighet med planen.