

**AC-Net Externservice**  
**Checklista för Region Västerbotten**

<b>Dokument som efterfrågats</b>	<b>Bifogas som bilaga (markera med ett kryss)</b>	<b>Ej fastställd ännu (ange preliminär tidpunkt för fastställande)</b>
1 Årsredovisning	X	
2 Verksamhetsplan inklusive finansiella mål	X	
3 Internkontrollplan för innevarande år		X 2019-09-27
4 Rapport för internkontrolluppföljning föregående år		
5 Internkontrollplan för kommande år		X 2019-09-27
6 Intyg/protokoll eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar 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 2019-09-27
7 Om förändring skett i bolagsuppgifter - utdrag från Bolagsverket	X 2019-07-18, 2019-05-27	

**Årsredovisning**  
för  
**AC-Net Externservice AB**

556538-4095

Räkenskapsåret

2018

Styrelsen och verkställande direktören för AC-Net Externservice AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### **Allmänt om verksamheten**

AC-Net Externservice AB erbjuder idag, i samarbete med länets kommunala stadsnät, ett konkurrens- och leverantörsneutralt fiberoptiskt nät med kapacitetstjänster till näringslivet. AC-Net ingår också i samarbeten med andra aktörer som erbjuder förbindelser och kapacitetstjänster i hela Sverige och delar av Norden och Europa.

AC-Net Externservice AB har primärt till uppdrag att sälja ut överskottskapacitet till externa parter från det regionala datanät som bolaget AC-Net Internservice tillhandahåller för sina ägare inom Västerbottens län.

#### **Bolaget ägs av:**

Regionförbundet Västerbottens län	98 800 aktier
Företagarna Västerbotten Service AB	10 400 aktier
Skellefteå Kraft AB	10 400 aktier
Umeå Energi UmeNet AB	10 400 aktier

Företaget har sitt säte i Umeå.

#### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Några kommuner har under året valt att placera sin försäljning i bolaget. En stor genomgång av ekonomin genomfördes under 2018 där avslutade tjänster utreddes, varvid tidigare av kommunerna icke fakturerade tjänster reglerades.

Ägardiskussion har inletts och är inte klarlagt ännu där Umeå Energi UmeNet AB och Skellefteå Kraft AB vill utöka sitt ägande via det hembud som möjliggjorts vid överflyttning av ägandet mellan Kommunförbundet Region Västerbotten till Regionkommunen Region Västerbotten.

Utöver detta pågår diskussion kring företagets drift där Skellefteå Kraft AB och Umeå Energi UmeNet AB har erbjudits sig att överta detta uppdrag till självkostnadspris.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nettoomsättning	21 418	27 078	16 738	11 164
Resultat efter finansiella poster	380	614	195	-421
Balansomslutning	22 240	20 056	24 458	18 317
Soliditet (%)	51,0	55,0	43,0	57,0

### Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	91 000	7 964 706	293 717	9 349 423
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:			293 717	-293 717	0
Årets resultat				77 714	77 714
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 000 000</b>	<b>91 000</b>	<b>8 258 423</b>	<b>77 714</b>	<b>9 427 137</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 258 422
årets vinst	77 714
	<b>8 336 136</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	8 336 136
	<b>8 336 136</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

78

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2018-01-01 -2018-12-31</b>	<b>2017-01-01 -2017-12-31</b>
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.</b>			
Nettoomsättning		21 417 923	27 077 797
Övriga rörelseintäkter		52 950	57 960
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>21 470 873</b>	<b>27 135 757</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader	2	-19 078 280	-23 469 813
Personalkostnader	3	-2 172 044	-2 568 422
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-226 030	-480 105
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-21 476 354</b>	<b>-26 518 340</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-5 481</b>	<b>617 417</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		388 473	123
Räntekostnader och liknande resultatposter		-3 182	-3 145
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>385 291</b>	<b>-3 022</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>379 810</b>	<b>614 395</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring av periodiseringsfonder		-39 281	-136 788
Förändring av överavskrivningar		-236 891	-93 611
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-276 172</b>	<b>-230 399</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>103 638</b>	<b>383 996</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-25 924	-90 279
<b>Årets resultat</b>		<b>77 714</b>	<b>293 717</b>

✕

**Balansräkning** Not 2018-12-31 2017-12-31

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

***Materiella anläggningstillgångar***

Inventarier, verktyg och installationer	4	1 660 797	1 590 943
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>1 660 797</b>	<b>1 590 943</b>

<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 660 797</b>	<b>1 590 943</b>
------------------------------------	--	------------------	------------------

**Omsättningstillgångar**

***Kortfristiga fordringar***

Kundfordringar		658 242	150 434
Övriga fordringar		1 087 585	1 359 487
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		4 098 645	3 608 319
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>5 844 472</b>	<b>5 118 240</b>

***Kortfristiga placeringar***

Övriga kortfristiga placeringar		10 613 826	10 224 547
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>10 613 826</b>	<b>10 224 547</b>

***Kassa och bank***

Kassa och bank		4 120 992	3 122 291
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 120 992</b>	<b>3 122 291</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>20 579 290</b>	<b>18 465 078</b>

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>22 240 087</b>	<b>20 056 021</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

x

**Balansräkning** Not 2018-12-31 2017-12-31

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

***Bundet eget kapital***

Aktiekapital	1 000 000	1 000 000
Reservfond	91 000	91 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>	<b>1 091 000</b>	<b>1 091 000</b>

***Fritt eget kapital***

Balanserat resultat	8 258 422	7 964 705
Årets resultat	77 714	293 717
<b>Summa fritt eget kapital</b>	<b>8 336 136</b>	<b>8 258 422</b>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>9 427 136</b>	<b>9 349 422</b>

**Obeskattade reserver**

5

Periodiseringsfonder	1 840 548	1 801 267
Ackumulerade överavskrivningar	593 416	356 525
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>2 433 964</b>	<b>2 157 792</b>

**Långfristiga skulder**

Övriga skulder	4 000	4 000
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>

**Kortfristiga skulder**

Leverantörsskulder	2 287 368	612 824
Skatteskulder	71 677	63 318
Övriga skulder	546 066	481 275
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7 469 876	7 387 390
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>10 374 987</b>	<b>8 544 807</b>

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**22 240 087** **20 056 021**

[↗](#)

## Noter

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

#### Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	33,3
Inventarier, verktyg och installationer	10-20

#### Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

### Not 2 Övriga externa kostnader

	2018	2017
Underhåll regionala nätet	3 514 458	5 839 989
Förmedlingskostnader anslutning kund	7 013 174	5 835 907
Köp av tjänst	204 794	9 909
Övriga externa kostnader	1 628 867	97 786
Redovisade projektmedel	6 716 987	11 686 222
	<b>19 078 280</b>	<b>23 469 813</b>

### Not 3 Medelantalet anställda

	2018	2017
Medelantalet anställda	3	3



#### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 454 353	3 314 818
Inköp	295 884	139 535
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>3 750 237</b>	<b>3 454 353</b>
Ingående avskrivningar	-1 863 411	-1 383 306
Årets avskrivningar	-226 029	-480 105
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 089 440</b>	<b>-1 863 411</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>1 660 797</b>	<b>1 590 942</b>

#### Not 5 Obeskattade reserver

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	593 416	356 525
Periodiseringsfond besk 2013	270 700	270 700
Periodiseringsfond besk 2014	766 000	766 000
Periodiseringsfond besk 2015	513 000	513 000
Periodiseringsfond besk 2016	114 779	114 779
Periodiseringsfond besk 2017	136 788	136 788
Periodiseringsfond besk 2018	39 281	
	<b>2 433 964</b>	<b>2 157 792</b>
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	520 868	474 714
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1 426	1 318

7

Umeå den 11 februari 2019



Karl Gustav Abramsson  
Ordförande



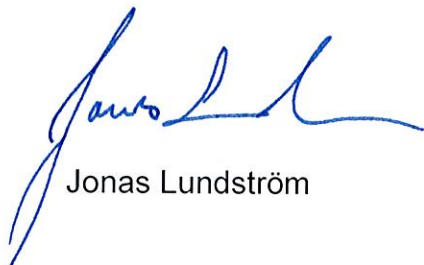
Erik Bergkvist



Mats Berggren



Jonas Nordin



Jonas Lundström



Anders Pettersson



Magnus Wiberg  
Verkställande Direktör



Jens Wennberg

Vår revisionsberättelse har lämnats  
Ernst & Young AB

21 / 3

2019



Joakim Åström  
Auktoriserad Revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i AC-Net Externservice AB, org.nr 556538-4095

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AC-Net Externservice AB för räkenskapsåret 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AC-Net Externservice ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsord i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AC-Net Externservice AB enligt god revisorsord i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsord i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AC-Net Externservice AB för räkenskapsåret 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till AC-Net Externservice AB enligt god revisionsssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 21 mars 2019

Ernst & Young AB



Joakim Åström  
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisor  
AC-Net Externservice AB

För kännedom och beaktande:  
Styrelsen i AC-Net Externservice AB

Till årsstämman i  
AC-Net Externservice AB  
Org. nr 556538-4095

### Granskningsrapport för år 2018

Lekmannarevisorn har som uppgift att granska om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen är tillräcklig.

Jag har granskat bolagets verksamhet under år 2018. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningen har utgått från en bedömning av risk och väsentlighet.

Min granskning visar att bolagets verksamhet under år 2018 har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Verksamheten inom granskade områden har bedrivits delvis på ett ändamålsenligt sätt. Den interna kontrollen inom granskade områden har delvis varit tillräcklig.

Underlag för revisionell bedömning redovisas i bifogad granskningsredogörelse.

Umeå, 2019-03-11



Ulla-Britt Lindholm

Av förbundsfullmäktige i regionförbundet Västerbotten utsedd lekmannarevisor i AC-Net Externservice AB

---

**Bilaga:** Granskningsredogörelse "Grundläggande granskning", mars 2019, PwC



Genomförande av riskbedömning

Påverkan:

1. Påverkan uppfattas som obetydlig
2. Påverkan uppfattas som liten
3. Påverkan uppfattas som besvärande
4. Påverkan så stor att det inte bör hända

RISKVÄRDERING

P  
Å  
V  
E  
R  
K  
A  
N

4	4	8	12
3	3	6	9
2	2	4	6
1	1	2	3
	1	2	3

SANNOLIKHET

Sannorlighet:

1. Risken att fel ska uppstå är i stort sett obefintlig
2. Risken är mycket liten att fel ska uppstå
3. Det finns en möjlig risk för att fel ska uppstå
4. Det är mycket troligt att fel ska uppstå

16
12
8
4
4



# UPPFÖLJNING AV VERKSAMHETSMÅLEN

Detta dokument ger styrelsen för respektive bolag instruktioner om hur de ska följa upp respektive delmål.

## INNEHÅLL

Ägarstyrning .....	2
Ägardirektiv & Bolagsordning .....	2
Kommunallagen – Verksamhet följer kap 6 paragraf 9 .....	3
Myndigheter - PTS - Lagkrav och skyldigheter för att bedriva verksamheten .....	3
Intäkter .....	4
Försäljning av tjänster .....	4
Affärsutveckling .....	5
Regleringar och begränsningar .....	5
Kostnader .....	7
Försäljning .....	7
Operativt .....	8
Administration och Personal .....	8
Investeringar/Kassaflöde .....	9
Tillgångar .....	10
Finansiella placeringar .....	10

**EJ STYRELSEBESLUTAT - FÖRSLAG FÖR DISKUSSION**

## ÄGARSTYRNING

Följande verksamhetsmål följs upp utifrån Ägarstyrning

	ÄGARSTYRNING			
<b>Uppföljning av</b>	Ägardirektiv & Bolagsordning	Kommunallagen kap 6 paragraf 9	PTS Lagkrav och skyldigheter	ABL, Skatteverket samt Bolagsverket
<b>Ansvarig</b>	VD	VD	VD	VD
<b>Frekvens</b>	Hel & halvår	Hel & halvår	Helår	Kvartal
<b>Tidpunkt</b>	Februari och September	Februari och September	Kvartal 2	Kvartalsvis
<b>Rapportering till</b>	Vd och styrelse	Vd och styrelse	Vd och styrelse	Vd och styrelse
<b>Dokumentation</b>	Rapport till Region Västerbotten	Rapport till Region Västerbotten	Styrelsematerial	Styrelsematerial
<b>VERKSAMHETSMÅL - DELMÅL</b>	Måluppfyllnad enligt redovisning till Region Västerbotten som lämnas in 31/8 och 31/1	Beskriv verksamheten så att regionstyrelsen kan fatta beslut enligt kommunallagen kap 6 paragraf 9 § Styrelsen ska i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i 10 kap. 2 § pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att så inte är fallet, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.	Säkerställa fortsatt tillstånd för att bedriva verksamheten via PTS Säkerställa att bolaget lever upp till säkerhetslagen och andra lagkrav (GDPR, etc) samt påvisade skyldigheter	Anpassning till ABL samt påvisade skyldigheter via Skattemyndigheten och Bolagsverket
<b>Mätetal</b>	1. Rapport till Region Västerbotten	1. Rapport till Region Västerbotten (JA/NEJ)	1. Rapportering till PTS inlämnad (JA/NEJ) 2. Tillstånd från PTS - Kvittens i form av faktura betalad (JA/NEJ)	1. Skatter och avgifter betalas - se Skattekonto (JA/NEJ) 2. Bankkonto positiv balans (JA/NEJ) 3. Årsredovisning lämnas in i tid och korrekt till bolagsverket (JA/NEJ) 4. Revision sker i linje med krav från Region Västerbotten (JA/NEJ)
<b>RISKANALYS</b>	Måluppfyllnad enligt redovisning till Region Västerbotten	Följer verksamheten kommunallagen	Anpassning till säkerhetslagen och andra lagkrav (GDPR, etc) samt påvisade skyldigheter Anpassning till PTS samt påvisade skyldigheter för att fortsatt kunna verka som Tjänsteleverantör	Anpassning till ABL samt påvisade skyldigheter via Skattemyndigheten och Bolagsverket
<b>KONTROLL</b>	Rapportering till Region Västerbotten	Rapportering till Region Västerbotten	Rapportering till PTS samt redovisning av faktura	1. Internkontroll av Skattekonto 2. Internkontroll av Bankkonto 3. Internkontroll av Årsredovisning 4. Internkontroll av Revision
<b>ANALYS</b>	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning
2019 Kvartal 1				
2019 Kvartal 2				
2019 Kvartal 3				
2019 Kvartal 4				
2019 Helår	2	2	2	2

## ÄGARDIREKTIV & BOLAGSORDNING

Delmål: Måluppfyllnad av ägaren Region Västerbotten krav utifrån sina ägardirektiv vilka lämnas in två gånger per år 31/8 och 31/1

Mätetal: Bedömning JA/NEJ

Information: Se inlämnat material till Region Västerbotten i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼ Styrelsemötesprotokoll
  - > AC-Net Externservice AB
  - > AC-Net Internservice AB
  - > Arbetsdokument
- ▼ Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - > Archive
  - > KPMG Värdering
  - > Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - > Presentationer
  - > Upphandling

## KOMMUNALLAGEN – VERKSAMHET FÖLJER KAP 6 PARAGRAF 9

Delmål: Uppfyller verksamheten kommunallagen

Mätetal: Bedömning JA/NEJ

Information: Se inlämnat material till Region Västerbotten i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼ Styrelsemötesprotokoll
  - > AC-Net Externservice AB
  - > AC-Net Internservice AB
  - > Arbetsdokument
- ▼ Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - > Archive
  - > KPMG Värdering
  - > Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - > Presentationer
  - > Upphandling

## MYNDIGHETER - PTS - LAGKRAV OCH SKYLDIGHETER FÖR ATT BEDRIVA VERKSAMHETEN

Delmål: Säkerställa att bolaget svarar upp till lagkrav för verksamheter som rör elektronisk kommunikation enligt lagen om elektronisk kommunikation.

Mätetal: Bedömning JA/NEJ

Information: Se svar enligt 8 kap. 1 § lagen (2003:389) samt betald faktura i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼ Styrelsemötesprotokoll
  - > AC-Net Externservice AB
  - > AC-Net Internservice AB
  - > Arbetsdokument
- ▼ Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - > Archive
  - > KPMG Värdering
  - > Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - > Presentationer
  - > Upphandling

## INTÄKTER

Följande verksamhetsmål följs upp utifrån Intäkter

	INTÄKTER		
Uppföljning av	Försäljning av tjänster	Affärsutveckling	Regleringar och begränsningar
<b>Ansvarig</b>	VD	VD	VD
<b>Frekvens</b>	Kvartal	Kvartal	Kvartal
<b>Tidpunkt</b>	Kvartalsvis	Kvartalsvis	Kvartalsvis
<b>Rapportering till</b>	Vd och styrelse	Vd och styrelse	Vd och styrelse
<b>Dokumentation</b>	<a href="http://www.foretagsplatsen.se">www.foretagsplatsen.se</a>	Styrelsematerial	Styrelsematerial
<b>VERKSAMHETSMÅL - DELMÅL</b>	Omsättningsmål 15 MSEK (exkl Projektintäkter)	Verksamhetsutveckling Uppföljning strategi Projektavslut utifrån styrelsebeslut  Rapport Region Västerbotten - Viktiga händelser & Framtiden	Regleringar/Begränsningar Begränsa Försäljning av Internettjänst  Rapport Region Västerbotten
<b>Mätetal</b>	1. Resultaträkning 2. KPI omsättning	1. Uppföljning av Styrelsebeslutad strategi och projekt [JA/NEJ] 2. Mätetal i Rapport till Region Västerbotten - Bredband till Fler - deltagande kommuner [antal]	1. Konkurrenslagstiftningen uppfylls [JA/NEJ] 2. Mätetal i Rapport till Region Västerbotten - Försäljningsmål mot budget 3. Internettjänst - Försäljningsvolym i SEK
<b>RISKANALYS</b>	Rishtagande vid Försäljning	Marknadspåverkan såsom konkurrens och kunders efterfrågan utifrån konkurrenslagstiftningen	Regleringar via Myndigheter eller frivillig begränsning
<b>KONTROLL</b>	1. Resultaträkning - Omsättning 2. Internkontroll av utgående offerter 3. Internkontroll av Kundreskonto	1. Uppföljning mot Företagsstrategi 2. Förändringar i Konkurrenslagstiftning	1. Internkontroll av Internettjänst
<b>ANALYS</b>	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning
2019 Kvartal 1			
2019 Kvartal 2			
2019 Kvartal 3			
2019 Kvartal 4			
<b>2019 Helår</b>	2	2	2

## FÖRSÄLJNING AV TJÄNSTER

Delmål: Omsättningsmål utifrån styrelsen beslutat budget för året.

Mätetal

- Omsättning utfall vs budget

- GRÖN - > 100%

- GUL - > 80%

#### Information:

1. Klicka på följande länk <https://www.foretagsplatsen.se/>
2. Klicka "Logga in" (kontakt för inloggningsuppgifter [bengt.heinestam@heinestams.se](mailto:bengt.heinestam@heinestams.se))
3. Lägg in Användarnamn och lösenord – klicka "Logga in"
4. Klicka "Gå till Presentation"
5. Se Översikt
  - a. Klassiska Rapporter -> Rapportarkiv -> Välj Rapport Månads/Kvartal/År
    - i. Resultaträkning – Summa Intäkter – Utfall vs Budget
  - b. Nyckeltal -> Nyckeltalsrapport (Förvald är KPI för Styrelse)
    - i. KPI - Nettoomsättning (R1)

## AFFÄRSUTVECKLING

Delmål: Verksamheten utvecklas i den riktning som styrelsen givet den operativa ledningen och bedrivs i enlighet med styrelsen strategiska inriktning.

- Styrelsebeslutad Strategi och Projekt
- Rapport till Region Västerbotten
  - o Utvärdering av Viktiga händelser & Framtiden
  - o Mätetal

#### Mätetal:

1. Uppföljning av Styrelsebeslutad strategi och projekt [JA/NEJ]
2. Mätetal i Rapport till Region Västerbotten

Information: Se rapportering i katalogen Polycys, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼ Styrelsemötesprotokoll
  - > AC-Net Externservice AB
  - > AC-Net Internservice AB
  - > Arbetsdokument
- ▼ Polycys, Internkontroll och Utvärderingar
  - > Archive
  - > KPMG Värdering
  - > Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - > Presentationer
  - > Upphandling

## REGLERINGAR OCH BEGRÄNSNINGAR

Delmål: Verksamheten följer myndigheters eller egna direktiv som begränsar verksamhetens handlingsförmåga.











- Styrelsebeslutad Strategi och Projekt
- Rapport till Region Västerbotten

#### Mätetal:

1. Uppföljning av Styrelsebeslutad strategi och projekt [JA/NEJ]

2. Mätetal i Rapport till Region Västerbotten

Information: Se rapportering i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼  Styrelsemötesprotokoll
  - >  AC-Net Externservice AB
  - >  AC-Net Internservice AB
  - >  Arbetsdokument
- ▼  Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - >  Archive
  - >  KPMG Värdering
  - >  Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - >  Presentationer
- >  Upphandling

## KOSTNADER

Följande verksamhetsmål följs upp utifrån KOSTNADER

Uppföljning av	KOSTNADER			
	Försäljning	Operativt	Administration och Personal	Investeringar/Kassaflöde
Ansvarig	VD	VD		VD
Frekvens	Kvartal	Kvartal	Kvartal	Hel & halvår
Tidpunkt	Kvartalsvis	Kvartalsvis	Kvartalsvis	Februari och September
Rapportering till	Vd och styrelse	Vd och styrelse		Vd och styrelse
Dokumentation	<a href="http://www.foretagsplatsen.se">www.foretagsplatsen.se</a>	<a href="http://www.foretagsplatsen.se">www.foretagsplatsen.se</a>	<a href="http://www.foretagsplatsen.se">www.foretagsplatsen.se</a>	Rapport till Region Västerbotten
<b>VERKSAMHETSMÅL - DELMÅL</b>	Marginalkrav > 0 MSEK	Rörelseresultat > 0 MSEK	Utveckling - Administration och Personalkostnader Administrativ kontroll	Investeringsbudget < 500.000 MSEK i inköp < 750.000 MSEK i avskrivningar
<b>Mätetal</b>	1. Rörelsemarginal i SEK 2. KPI Rörelsemarginal i %	1. Årets resultat i SEK 2. KPI Rörelseresultat i SEK	1. KPI personalkostnad i SEK 2. Lön utbetald (JA/NEJ)	1. Investeringar mot budget i SEK 2. Kassaflöde i SEK
<b>RISKANALYS</b>	Försäljningsutveckling och möjligheter för framtida investeringar	Resultatkrav utifrån bolagsordning samt justerad styrelsen	Betalningsförmåga och hantering av Administration och Personalkostnader	Inköp och investeringar sker i enlighet bolagets riktlinjer
<b>INTERNKONTROLL</b>	1. Resultaträkning - Rörelsemarginal 2. Internkontroll av Leverantörsreskontra 3. Ekonomirutin - Attestordning	1. Resultaträkning - Årets resultat	1. Resultaträkning - Administrations och Personalkostnader 2. Ekonomirutin - Rätt lön betalas till rätt person i tid	1. Rapport till Region Västerbotten 2. Internkontroll av Inköpsprocessen så att alla inköp är godkända av VD
<b>ANALYS</b>	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning	Av styrelsen Samlad bedömning
2019 Kvartal 1				
2019 Kvartal 2				
2019 Kvartal 3				
2019 Kvartal 4				
2019 Helår	2	2		2

## FÖRSÄLJNING

Delmål: Marginal på försäljningen för möjligheter till framtida investeringar. utifrån att bolaget ska kunna bolagsordning och av styrelsen beslutat budget för året.

Mätetal: Marginal utfall vs budget

**GRÖN - > 15%**

**GUL - > 0%**

**RÖD - < 0%**

Information:

1. Klicka på följande länk <https://www.foretagsplatsen.se/>
2. Klicka "Logga in" (kontakt för inloggningsuppgifter [bengt.heinestam@heinestams.se](mailto:bengt.heinestam@heinestams.se))
3. Lägg in Användarnamn och lösenord – klicka "Logga in"

4. Klicka "Gå till Presentation"
5. Se Översikt
  - a. Klassiska Rapporter -> Rapportarkiv -> Välj Rapport Månads/Kvartal/År
    - i. Resultaträkning – Bruttovinst – Utfall vs Budget
  - b. Nyckeltal -> Nyckeltalsrapport (Förvald är KPI för Styrelse)
    - i. KPI – Bruttovinst (R20)

## OPERATIVT

Delmål: Marginalmål utifrån bolagsordning och av styrelsen beslutat budget för året.

Mätetal: Omsättning utfall vs budget

GRÖN - > 3%

GUL - > 0%

RÖD - < 0%

Information:

1. Klicka på följande länk <https://www.foretagsplatsen.se/>
2. Klicka "Logga in" (kontakt för inloggningsuppgifter [bengt.heinestam@heinestams.se](mailto:bengt.heinestam@heinestams.se))
3. Lägg in Användarnamn och lösenord – klicka "Logga in"
4. Klicka "Gå till Presentation"
5. Se Översikt
  - a. Klassiska Rapporter -> Rapportarkiv -> Välj Rapport Månads/Kvartal/År
    - i. Resultaträkning – Resultat – Utfall vs Budget
  - b. Nyckeltal -> Nyckeltalsrapport (Förvald är KPI för Styrelse)
    - i. KPI – Rörelsemarginal (G5)

## ADMINISTRATION OCH PERSONAL

Delmål: Marginalmål för att utvärdera betalningsförmåga och hantering av Administration och Personalkostnader.

Mätetal: Kostnadsutveckling år från år

GRÖN - < 0%

GUL - < +5%

RÖD - > +5%

Information:

1. Klicka på följande länk <https://www.foretagsplatsen.se/>
2. Klicka "Logga in" (kontakt för inloggningsuppgifter [bengt.heinestam@heinestams.se](mailto:bengt.heinestam@heinestams.se))
3. Lägg in Användarnamn och lösenord – klicka "Logga in"
4. Klicka "Gå till Presentation"
5. Se Översikt
  - a. Klassiska Rapporter -> Rapportarkiv -> Välj Rapport Månads/Kvartal/År













- i. Resultaträkning -> Kostnader -> Personalkostnader – Utfall vs Budget
- b. Nyckeltal -> Nyckeltalsrapport (Förvald är KPI för Styrelse)
  - i. KPI – Personalkostnader (R5)

## INVESTERINGAR/KASSAFLÖDE

Delmål: Uppföljning av att Inköp och investeringar sker i enlighet bolagets riktlinjer

Mätetal: Bedömning JA/NEJ

Information: Se inlämnat material till Region Västerbotten i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼  Styrelsemötesprotokoll
  - >  AC-Net Externservice AB
  - >  AC-Net Internservice AB
  - >  Arbetsdokument
- ▼  Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - >  Archive
  - >  KPMG Värdering
  - >  Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - >  Presentationer
  - >  Upphandling

Följande verksamhetsmål följs upp utifrån TILLGÅNGAR

	TILLGÅNGAR
Uppföljning av	Finansiella placeringar
Ansvarig	VD
Frekvens	Hel & halvår
Tidpunkt	Februari och September
Rapportering till	Vd och styrelse
Dokumentation	Styrelsematerial
<b>VERKSAMHETSMÅL - DELMÅL</b>	Finansiella placeringar > 3% värdeökning per år
<b>Mätetal</b>	Värdeförändring i %
<b>RISKANALYS</b>	Riskanalys utifrån Placeringspolicy via Finansinstitut
<b>KONTROLL</b>	Rapport från Placerum
<b>ANALYS</b>	Av styrelsen Samlad bedömning
2019 Kvartal 1	
2019 Kvartal 2	
2019 Kvartal 3	
2019 Kvartal 4	
2019 Helår	6

## FINANSIELLA PLACERINGAR

Delmål: Uppföljning av Resultatutveckling samt Riskhantering utifrån Placeringspolicy via Finansinstitut

Mätetal: Bedömning JA/NEJ

Information: Se material från Placerum i katalogen Policies, Internkontroll och Utvärderingar

- ▼ Styrelsemötesprotokoll
  - > AC-Net Externservice AB
  - > AC-Net Internservice AB
  - > Arbetsdokument
- ▼ Policies, Internkontroll och Utvärderingar
  - > Archive
  - > KPMG Värdering
  - > Verksamhetsmål\_Rapporter för uppföljning
  - > Presentationer
  - > Upphandling