

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2020-01-01--2020-12-31

för
Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

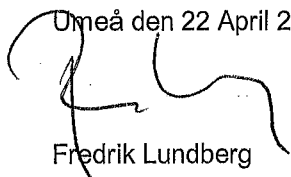
Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	7
Koncernens balansräkning	8
Koncernens rapport över i eget kapital	10
Koncernens kassaflödesanalys	11
Moderföretagets resultaträkning	12
Moderföretagets balansräkning	13
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	15
Moderföretagets kassaflödesanalys	16
Noter	17

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 14 April 2021 .

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Umeå den 22 April 2021



Fredrik Lundberg

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

2020-01-01--2020-12-31

för

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	7
Koncernens balansräkning	8
Koncernens rapport över i eget kapital	10
Koncernens kassaflödesanalys	11
Moderföretagets resultaträkning	12
Moderföretagets balansräkning	13
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	15
Moderföretagets kassaflödesanalys	16
Noter	17

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR UMEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Kommunföretag AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01--2020-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Syftet med bolagets verksamhet är att utgöra moderbolag för Umeå kommuns samtliga helägda bolag samt för bolag i vilka Umeå kommun beslutat ingå med lägst 25 procents ägande. Bolaget svarar för den operativa ägarstyrningen av dotterbolagen. Bolaget har sitt säte i Umeå.

Umeå Kommunföretag AB är rörelsedrivande och har uppdraget att för Umeå kommuns räkning planera, upphandla och administrera all kollektivtrafik inom Umeå kommun. Umeå Kommunföretag har ett ansvar att stödja och främja utvecklingen av nya företag genom finansiering och ägande. Bolaget skall med personal, lokaler och finansiering medverka till utvecklingen av unga entreprenörer genom företagsinkubatorn BIC. Bolaget har dessutom ett övergripande mål att stödja Umeå kommuns utveckling och samordna verksamheten inom koncernen Umeå Kommunföretag.

Verksamheten i dotterbolagen omfattar energilösningar, eldistribution, försäljning och inköp av el, uthyrning av fibernät och nätkapacitet, byggande och uthyrning av bostäder och lokaler, utveckla, initiera och markandsföra infrastrukturlösningar, driva parkeringsrörelse och parkeringsövervakning inom Umeå kommun, produktion och distribution av vatten, rening av avloppsvatten, insamling av avfall samt museiverksamhet. Alla dotterbolag har säte i Umeå.

Ägarförhållanden

Koncernen bildades 1991 genom beslut av Umeå kommunfullmäktige. Moderbolaget Umeå Kommunföretag ägs i sin helhet av Umeå kommun.

Erhållna bidrag anläggning

Moderföretaget

En omorganisation av koncernen har genomförts i samband med de beslutade stora investeringarna i hamnen vilket innebär att Umeå Hamn AB från och med den 1 januari 2020 är helägt dotterbolag till UKF.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Koncernen

Umeva

Under året har samarbete med Nordmalings Kommun inletts. Inom Vatten och avloppsverksamheten ligger de största skillnaderna i resultat gentemot mot föregående år i de avsättningar som gjorts i slutet av 2020 för skadeersättningsärenden. Detta som följd av kraftiga regn och källaröversvämningar under senhösten 2020. Vatten och avlopp har under 2020 haft väsentligt ökade kostnader för att hantera den rötrest som uppstår efter biogasproduktion av slam. Undersökningar av en grundvattentäkt i Vännäs kommun pågår. VA-verksamheten håller ställa om till att arbeta mer proaktivt med övervakning, kontroll och underhåll av våra fysiska anläggningstillgångar.

Bostaden

Under året har dotterbolagen AB Lokalen, ABHolmsundsbyggnader samt AB Servicebostäder i Umeå fusionerats in i moderbolaget och en frivillig likvidation av AB Acama bostad har genomförts. Under året har 35 nyproducerade lägenheter blivit färdigställda och klara för inflyttning. Vid utgången av året är tre nyproduktionsprojekt med drygt 790 bostäder pågående. På Väst Teg planeras ett äldrecentra innefattande vård- och omsorgsboende, senioboende och vanliga lägenheter. Totalt omfattar projektet cirka 360 lägenheter. På Ålidhem pågår byggnation av 286 lägenheter och ett parkeringsgarage. På Östra Dragonfältet har ett projekt påbörjats med 152 lägenheter samt ett underjordiskt garage. I Bostadens projektporfölj ligger drygt 1 100 lägenheter i varierande lägen i centrala stan, Teg, Ålidhem och Mariehem. Byggstarterna är planerade under de kommande 5 åren.

Umeå Hamn AB

Umeå Hamn AB har under året framförallt investerat i anpassning av ramper, pir och passagerargång för den nya färjan samt kringliggande ytor. Järnvägsdelar har fortsatt att renoveras.

I hamnen har Umeå Kommun uppfört en ny järnvägsterminal. Den blev färdigställd under året.

Ansökan om tillstånd för om- och utbyggnad av Umeå Hamn gällande miljö har utarbetats under året och lämnades in till miljödomstolen i december. Förstudie gällande Norra kajen, RoRo rampen och Energipiren har genomförts under året. Med utgångspunkt från resultaten från förstudien påbörjas detaljprojektering av dessa kajer under nästkommande år.

Umeå Energi

Året var varmare än normalt och elpriserna har varit på historiskt låga nivåer vilket får till följd att intäkterna från fjärrvärme och el har varit betydligt lägre än förväntat. Covid 19 har inneburit fördyringar och merkostnader avseende rep och underhåll. Årets höststorm krävde omfattande insatser och medförde betydande kostnader. Efterfrågan på avfallsbehandlingstjänster har varit fortsatt hög men verksamheten har fått ökade kostnader i form av skatter och avsättningar. Under året har det pågått ett fortsatt intensivt arbete med att bygga ut fiberinfrastruktur. Antalet nya kunder har ökat med cirka 1 400 med fortsatt lönsamhet. Nya lösningar har lanserats att bevaka och styra fjärrvärmen i hemmet direkt från mobil eller surfplatta. Bolaget har även stor efterfrågan på nyanslutningar till elnätet. Bolaget har under året fortsatt sitt arbete med utveckling av digitala tjänster för att bidra till effektivisering, affärs- och medborgarvärde i den smarta och hållbara regionen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat koncernen

(Tkr)	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾
Nettoomsättning	2 826 361	2 842 255	2 836 168	2 677 773	2 701 956
Rörelseresultat	336 889	472 901	-256 988	1 398 516	554 536
Resultat e. finansiella poster	175 830	284 684	346 801	1 180 998	325 782
Balansomslutning	14 218 977	14 133 710	13 152 518	12 746 010	12 766 816
Soliditet ⁽¹⁾	34,2%	33,5%	34,7%	33,4%	24,5%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	2,5%	4,9%	6,6%	9,1%	9,1%
Medelantal anställda	857	840	842	820	787

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

⁽³⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Tidigare tillämpade företaget Årredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNR 2008:1 och BFNR 2012:1.

Moderföretaget

Coronapandemin har påverkat vissa bolag i koncernen väldigt negativt vilket föranlett kapitaltillskott samt nedskrivningsbehov i moderbolaget.

I samråd med bolaget Hybricon Bus Systems har beslut fattats att avsluta det pilotprojekt avseende elbussar som startades 2011. Kollektivtrafiken i Umeå har haft en fantastisk resandeutveckling fram till mars 2020 då Corona-pandemin drabbade Sverige. En betydande andel av den kollektivtrafik som finansieras av Umeå kommun utförs av fordon som drivs av ett fossilfritt drivmedel. Pandemin har givit betydande avtryck i kollektivtrafikresandet under samtliga efterföljande månader av verksamhetsåret 2020. I bokslutet för år 2020 kan utläsas ett minskat resande med ca 35 % i lokaltrafiken och något mindre i den övriga kollektivtrafiken som finansieras av Umeå kommun. I januari 2020 påbörjades ett nytt trafikavtal i Holmsund/Obbola, Sävar, Täfteå och Taveljö-området. Verksamheten vid BIC Factory löper på någorlunda planenligt. Vissa aktiviteter i projektet "Innovationshubb för unga entreprenörer" har fått skjutas på framtiden pga Corona. Fram till idag har BIC hjälpt 126 nya företag. Entreprenörerna sprungna ur BIC Factory har startat ännu fler företag då de idag sammanlagt driver 141 aktiva bolag, 83 % av dem med säte i Umeåregionen. Dessa bolag genererar totalt 885 arbetstillfällen och omsätter 1,4 miljarder.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

(Tkr)	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾
Nettoomsättning	45 970	44 225	32 388	31 346	21 753
Rörelseresultat	-33 913	-4 540	-9 435	-2 962	-11 722
Resultat e. finansiella poster	-21 252	-1 207	-13 204	197 021	-18 324
Balansomslutning	7 918 333	7 982 845	7 298 078	7 275 847	8 261 103
Soliditet <small>exkl internbanken</small>	52,6%	41,6%	59,3%	63,3%	58,1%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	0,8%	0,4%	0,0%	10,0%	neg
Medelantal anställda	13	12	11	11	10

⁽¹⁾ Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

⁽³⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3").

Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 och BFNAR 2012:1.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Från och med januari 2021 anlitas Vakin för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten, avledning och rening av avloppsvatten samt insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar inom Nordmalings Kommun. Bostaden AB lämnade i början av februari över en hyreskalkyl för 2021, gällande bostadslägenheter, till Hyresgästföreningen och förhandlingarna kommer att påbörjas i mitten av februari. Mot bakgrund av utbrottet av coronaviruset och Covid-19 fortsätter Umeå Energi AB att följa händelseutvecklingen noga och vidtar åtgärder för att minimera eller eliminera påverkan på bolagets verksamhet. Bolaget följer riktlinjer från Folkhälsomyndigheten och Region Västerbotten. Bolaget gör bedömningen att vi kommer få fördyringar av åtgärder för att minimera smittspridning, undvika negativ påverkan på produktion och leveranser till kund. Risk till följd av underleverantörers förmåga att leverera material och tjänster kan också uppstå. Bolaget följer proaktivt utvecklingen. I hur stor utsträckning bolaget påverkas beror på åtgärder i samhället och längden av pandemin. Vi har under föregående år märkt betydande påverkan på verksamheten på grund av coronaviruset. Omfattande planering i verksamheten har genomförts och fortsätter. Stor del av medarbetarna arbetar hemifrån och stort fokus har lagts vid att säkerställa att våra samhällsviktiga leveranser upprätthålls, våra medarbetares välmående, samt att begränsa negativ påverkan på våra affärer.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

UKF koncernen står inför stora framtida investeringar primärt inom infrastruktur. Detta innebär att UKF koncernen måste fortsätta att ha en god ekonomisk styrka för att framgångsrikt kunna driva dessa projekt. För respektive dotterbolags risker och osäkerhetsfaktorer hänvisas till deras årsredovisningar.

Förväntad framtida utveckling

Verksamheten förväntas fortsätta utvecklas väl de närmaste åren. De stora utmaningarna inom koncernen är den anpassning till det förändrade energilandskapet som sker, investeringsbehoven som Umeås tillväxt skapar samt förmågan att attrahera kompetens inom ett antal områden.

Finansiella instrument

Koncernen använder swappar som derivatinstrument för att säkra ränterisker. Swappar värderas till anskaffningsvärde. Köp av energiderivat som görs i prissäkringssyfte, antingen för produktion eller för försäljning till slutkund redovisas i samband med att kontraktet går i leverans och påverkar därmed enbart inköpspriset på den volym energi som säkrats.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver anmälnings- och tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken i två av dotterbolagen. Umeå Energi AB omfattas av tio anmälningspliktiga och åtta tillståndspliktiga verksamheter som påverkar genom luftutsläpp, buller och avfall i form av aska och slagg. Umeå Vatten och Avfall AB bedriver huvuddelen av sin verksamhet inom områden som omfattas av tillstånds- och anmälningsplikt.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel	
Balanserat resultat	383 664 000
Årets resultat	18 950 000
	<u>402 614 000</u>
till aktieägarna utdelas	30 000 000
i ny räkning balanseras	372 614 000
	<u>402 614 000</u>

Enligt årsredovisningen framgår att ett koncernbidrag uppgående till 11 500 tkr har lämnats till Umeå Hamn AB 556366-0355.

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar, rapporter över eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	2 826 361	2 842 255
Aktiverat arbete för egen räkning		35 456	39 883
Övriga rörelseintäkter	7	277 180	339 497
		3 138 997	3 221 635
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-1 544 635	-1 533 238
Personalkostnader	9	-620 317	-588 388
Avskrivningar, nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-624 195	-617 224
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		0	
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	13 814	24 315
Övriga rörelsekostnader	10	-26 775	-34 199
Rörelseresultat		336 889	472 904
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	13	-20	
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	4 639	5 499
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	14	-11 571	-20 564
Rearesultat från andelar i intresseföretag	12	0	9 314
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-154 107	-182 454
Resultat efter finansiella poster		175 830	284 684
Erhållna bidrag anläggning			
Skatt på årets resultat	16	-53 623	-56 442
ÅRETS RESULTAT		122 207	228 242
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		121 157	227 801
Minoritetsintresse		1 050	441

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	17	65 980	66 356
Goodwill	18	0	11 415
		65 980	77 771
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	19	2 248 861	2 155 617
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	1 225	1 780
Förvaltningsfastigheter	21	5 871 783	5 752 848
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	3 744 909	3 862 182
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	952 372	712 581
		12 819 150	12 485 008
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	429 222	233 534
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	28	80 684	59 885
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	3 094	3 466
Uppskjuten skattefordran	30	2 901	3 470
E Andra långfristiga fordringar	31	71 802	75 503
		587 703	375 858
		13 472 833	12 938 637
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		121 039	111 714
		121 039	111 714
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		166 148	152 615
Aktuella skattefordringar		27 612	35 121
Övriga fordringar		114 116	148 850
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		295 013	262 959
		602 889	599 545
Kassa och bank		22 216	483 814
Summa omsättningstillgångar		746 144	1 195 073
SUMMA TILLGÅNGAR		14 218 977	14 133 710

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (16 436 aktier)		164 360	164 360
Övrigt tillskjutet kapital		76 500	76 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat	32	4 616 149	4 489 681
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 857 009	4 730 541
Minoritetsintresse		6 648	5 764
Summa eget kapital		4 863 657	4 736 305
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Uppskjuten skatteskuld	30	614 109	572 985
Övriga avsättningar	33	60 888	45 136
		674 997	618 121
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	34	7 562 021	7 407 015
Övriga långfristiga skulder		390 833	396 726
		7 952 854	7 803 741
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut avseende leasingsskuld	34	23 351	26 615
Leverantörsskulder		273 822	253 457
Aktuella skatteskulder		5 222	6 502
Övriga kortfristiga skulder		218 774	490 093
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		206 300	198 876
		727 469	975 543
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 218 977	14 133 710

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2019	164 360	76 500	4 318 197	4 559 057	5 160	4 564 217
Årets resultat			227 801	227 801	441	228 242
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omklassifisering av ersättningsfond						
Uppskrivning intressebolag			-12 611	-12 611	0	-12 611
Förändring på grund av ändrad skattesats			-49	-49	163	114
Summa värdeförändringar			-12 660	-12 660	163	-12 497
Transaktioner med ägare:						0
Förändrad ägarandel i intressebolag			16 343	16 343	0	16 343
Utdelning till aktieägare			-60 000	-60 000	0	-60 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-43 657	-43 657	0	-43 657
Utgående balans per 31 december 2019	164 360	76 500	4 489 681	4 730 541	5 764	4 736 305

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2020	164 360	76 500	4 489 681	4 730 541	5 764	4 736 305
Årets resultat			121 157	121 157	1 050	122 207
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			166	166	-166	0
Omklassifisering av ersättningsfond			0	0	0	0
Ändrade redovisningsprinciper				0		
Förändring på grund av ändrad skattesats	0	0	0	0	0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag	0	0	166	-256 988	-166	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intresseföretag			5 145	5 145	0	5 145
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	5 145	5 145	0	5 145
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	76 500	4 616 149	4 599 855	6 648	4 863 657

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansnetto		175 830	284 684
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		624 195	550 845
Realisationsvinst/-förlust		12 908	11 794
Nedskrivningar		11 571	106 943
Resultatandelar intressebolag		-13 813	-24 312
Återföring av nedskrivningar		-105	-21 375
Förändring av avsättningar		15 752	44 932
Betald inkomstskatt		-543	135 577
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		825 795	1 089 088
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-9 325	-8 237
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-13 533	22 804
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		2 680	3 441
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		20 365	-18 127
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-263 895	271 624
Kassaflöde från den löpande verksamheten		562 087	1 360 593
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Erhållna bidrag anläggning		-12 998	-20 012
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		115	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-885 188	-718 256
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		3 699	113 170
Förvärv av intresseföretag		-212 877	-79 387
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-20 799	-478 649
Uttag ur intressebolag		0	0
Sålda intressebolag		0	9 311
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 128 048	-1 173 823
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		308 107	510 675
Amortering av leasingskuld		-44 750	-23 351
Amortering av lån		-158 994	-155 678
Utdelning till ägare		0	-60 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		104 363	271 646
Årets kassaflöde		-461 598	458 416
Likvida medel vid årets början		483 814	25 398
Likvida medel vid årets slut	36	22 216	483 814

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	45 970	44 225
Övriga rörelseintäkter	7	141 483	127 666
		187 453	171 891
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-150 841	-142 868
Personalkostnader	9	-14 747	-13 924
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-55 778	-19 639
Övriga rörelsekostnader	10	0	0
Rörelseresultat		-33 913	-4 540
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	-20	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	19 033	9 311
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	131 333	129 452
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-137 685	-135 430
Resultat efter finansiella poster		-21 252	-1 207
Erhållna bidrag anläggning			
Förändring överavskrivningar		3 900	-17 050
Erhållet koncernbidrag		47 800	48 115
Lämnat koncernbidrag		-11 500	-20 500
Resultat före skatt		18 948	9 358
Skatt på årets resultat	16	2	-729
ÅRETS RESULTAT		18 950	8 629

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	153 426	243 185
		153 426	243 185
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	25	529 386	484 386
Fordringar hos koncernföretag	26	6 814 561	6 549 999
Andelar i intresseföretag och joint ventures	27	319 706	157 063
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures	28	0	7 574
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	315	305
Andra långfristiga fordringar	31	5 000	5 000
		7 668 968	7 204 327
Summa anläggningstillgångar		7 822 394	7 447 512
Omsättningstillgångar			
Varulager		4 305	4 305
Långa fordringar koncern o intressebolag			
Kundfordringar		581	494
Fordringar hos koncernföretag		48 380	48 402
Övriga fordringar		1 845	3 582
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		40 828	18 961
		91 634	71 439
Kassa och bank		0	459 589
Summa omsättningstillgångar		95 939	535 333
SUMMA TILLGÅNGAR		7 918 333	7 982 845

Umeå Kommunföretag AB
656051-9582

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (18 436 aktier)		164 360	164 360
Reservfond		5 300	5 300
		<u>169 660</u>	<u>169 660</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		383 664	375 035
Årets resultat		18 950	8 629
		<u>402 614</u>	<u>383 664</u>
Summa eget kapital		572 274	553 324
Aok överavskrivningar		40 285	44 185
Långfristiga skulder	34		
Skulder till kreditinstitut		7 096 886	6 909 380
Skulder till koncernföretag		146 866	129 189
Andra långfristiga skulder		0	0
		<u>7 243 751</u>	<u>7 038 569</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		40 466	1 807
Skulder till koncernföretag		12 696	289 772
Aktuella skatteskulder		1 139	1 120
Övriga kortfristiga skulder		2 768	50 041
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 860	4 027
		<u>61 929</u>	<u>346 767</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 918 333	7 882 845

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>				Summa eget kapital
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2019	164 360	0	5 300	0	0	434 734	301	604 695
Disposition av föregående års resultat						301	-301	0
Årets resultat							8 629	8 629
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						-60 000		-60 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	-60 000	0	-60 000
Utgående balans per 31 december 2019	164 360	0	5 300	0	0	375 035	8 629	553 324

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

				<i>Fritt eget kapital</i>				Summa eget kapital
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2020	164 360	0	5 300	0	0	375 035	8 629	553 324
Disposition av föregående års resultat			0			8 629	-8 629	0
Årets resultat			0				18 950	18 950
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						0		0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	0	5 300	0	0	383 664	18 950	572 274

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2020-01-01 2020-12-31	2019-01-01 2019-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-21 252	-1 206
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		55 778	19 639
Återföring nedskrivningar		0	0
Realisationsresultat		0	-5 762
Betald inkomstskatt		-484	-134
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		34 042	12 537
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		0	195
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-352	-224
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-19 345	17 918
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		38 529	-39 176
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-323 385	276 888
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-270 511	268 138
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Förvärv av dotterföretag		0	0
Erhållna bidrag anläggning		35 241	0
Utdelning från intresseföretag		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 260	-194 259
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	121 940
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-207 653	-79 387
Minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-173 672	-151 706
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		47 800	48 115
Utbetalt koncernbidrag		-11 500	-20 500
Utbetald utdelning		0	-60 000
Långa fordringar koncern o intressebolag		-256 988	0
Nyupptagna lån		205 282	375 542
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-15 406	343 157
Årets kassaflöde		-459 589	459 589
Likvida medel vid årets början		459 589	0
Likvida medel vid årets slut	36	0	459 589

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

NOTER

Not 1 Allmän information

Umeå Kommunföretag AB med organisationsnummer 5566051-9562 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Umeå.

Umeå Kommunföretag AB ägs i sin helhet av Umeå kommun org.nr 212000-2627. Syftet med bolagets verksamhet är att utgöra moderbolag för Umeå kommuns samtliga helägda bolag samt för bolag i vilka Umeå kommun beslutat ingå med lägst 25 procents ägande. Bolaget svarar för det operativa och administrativa ägarstyrningen av dotterbolagen.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Umeå Kommunföretag AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt realiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Minoritetsintresse

Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Erhå köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ej senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- ansvarsförbindelser vilka värderas enligt K3 *kapitel 21 Avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar*.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärvsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

Goodwill och negativ goodwill

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som motsvarar förväntade framtida förluster intäktsförs i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Förändringar i innehavet

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet, kapitel 14 Intresseföretag eller kapitel 15 Joint Venture med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Andelar i intresseföretag

Ett intresseföretag är ett företag där koncernen utövar ett betydande men inte bestämmande inflytande, normalt omfattar det företag där koncernen innehar 20 % - 50 % av rösterna. Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden.

Vid tillämpning av kapitalandelsmetoden redovisas en investering i ett intresseföretaget inledningsvis till tillgångens anskaffningsvärde. Det redovisade värdet ökas eller minskas därefter för att beakta koncernens andel av intresseföretagets resultat efter förvärvstidpunkten. Erhållna utdelningar från intresseföretaget minskar investeringens redovisade värde. Det redovisade värdet justeras även för att återspegla andra förändringar intresseföretagets eget kapital.

Om koncernens andel i ett intresseföretags förluster uppgår till eller överstiger det redovisade värdet på andelarna i intresseföretaget, minskas det redovisade värdet tills det redovisade värdet är noll. Ytterligare förluster redovisas som avsättning endast till den del ägarföretaget har en legal förpliktelse eller informell förpliktelse att täcka förlusterna eller om ägarföretaget gjort utbetalningar för intresseföretagets räkning. Redovisar intresseföretaget kommande räkenskapsår vinst ska ägarföretaget redovisa sin andel av vinster först när dessa överstiger andelen av de förluster som inte har redovisats av ägarföretaget.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas som "Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures" i koncernens resultaträkning.

Förändringar i innehavet

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som såväl före som efter förvärvet är intresseföretag, värderas de andelar som ägdes före förvärvet inte om. Avyttras andelar i ett intresseföretag så att betydande inflytande inte längre föreligger, anses samtliga andelar som avyttrade och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet.

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdesskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av energilösningar, tillhandhållande av elnät och energidistribution, bredband, produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Umeå kommun, insamling av hushållsavfall och grovavfall, tillhandhållande och förvaltning av hyresbostäder och lokaler inom Umeå kommun samt tillhandahållande av kollektivtrafiklösningar inom Umeå kommun.

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Försäljning av tjänster

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. succesiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen. Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Koncernen som leasetagare

Tillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen under rubrikerna Övriga långfristiga skulder respektive Övriga kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen om de inte är direkt hänförliga till anskaffning av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning, och aktiveringsprincipen tillämpas.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Koncernen som leasegivare

Vid första redovisningstillfället redovisar leasegivaren ett finansiellt leasingkontrakt som en fordran i balansräkningen. Det redovisade beloppet motsvarar nettoinvesteringen i leasingavtalet. Nettoinvesteringen motsvaras av leasingobjektets verkliga värde då avtalet ingås inklusive eventuella direkta utgifter som uppstår till följd av att avtalet ingås. Leasegivaren fördelar den finansiella intäkten i ett finansiellt leasingavtal så att en jämn förräntning erhålls i varje period på den nettoinvestering i ett finansiellt leasingavtal som företaget har.

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljs inräknas i tillgångens anskaffningsvärde tills den tidpunkt då tillgången är färdigställd för dess avsedda användning eller försäljning. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Offentliga bidrag

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått. Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningstillgång minskar tillgångens anskaffningsvärde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer och förmånsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Förmånsbestämda pensioner är andra planer än avgiftsbestämda pensionsplaner. Vissa av koncernens bolag har bildat en pensionsstiftelse för att hantera koncernens förmånsbestämda pensionsplaner. Den avsättning som redovisas avser den del av pensionsförpliktelsen som inte täcks av pensionstiftelsens förmögenhet värderat till marknadsvärde. Överstiger stiftelsens förmögenhet förpliktelsen redovisas ingen tillgång.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Byggnader:

Stomme, grund, stomkompletteringar/inneväggar, balkongplatt	60-80 år
Värme, sanitet	40 år
EI	30-40 år
Fasad	40-80 år
Fönster, dörrar	40 år
Köksinredning, garderobsinredning	40 år
Yttertak	40-50 år
Ventilation	30 år
Transport	40 år
Styr- och övervakning	10-20 år
Restpost	50 år
Markanläggning	20-40 år

Maskiner och andra tekniska anläggningar:

Vattenkraftverkanläggning	25 år
Vindkraftverk	10-20 år
Värmeproduktionsanläggning	7-30 år
Kylproduktionsanläggning	10-20 år
Nätanläggningar/Anläggningar för eldistribution	10-40 år
Inventarier	5-10 år
Datautrustning	3-5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5-7 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats i ett företagsförvärv identifieras och redovisas separat från goodwill när de uppfyller definitionen av en immateriell tillgång och deras verkliga värden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar utgörs av deras verkliga värde vid förvärvstidpunkten. Programvaror skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till 5-7 år.

Efter det första redovisningstillfället redovisas immateriella tillgångar förvärvade i ett rörelseförvärv till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar på samma sätt som separat förvärvade immateriella tillgångar.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Anskaffning genom intern upparbetning

Koncernen tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från koncernens forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av IT system redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsett är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utträngning eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utträngning/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier

Elcertifikat värderas till verkligt värde vid produktionstillfället. Utsläppsrätter och ursprungsgarantier värderas till verkligt värde i de fall försäljningskontrakt finns annars till anskaffningsvärde. Dessa tillgångar utgör immateriella rättigheter och är att jämställa med betalningsmedel eftersom de som huvudregel ska användas för att reglera den skuld som uppkommer genom förbrukning eller försäljning. Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier som utgör kortfristiga innehav ingår i posten "Övriga fordringar" och värderas enligt lägsta värdets princip i de fall inte försäljningskontrakt finns. Långfristiga innehav redovisas under rubriken "Immateriella anläggningstillgångar" och värderas till anskaffningsvärde eller verkligt värde om försäljningskontrakt finns med avdrag för ackumulerade nedskrivningar.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Finansiella instrument

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när koncernen blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när koncernen förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Vid det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar och kortfristiga skulder till anskaffningsvärde. Långfristiga fordringar samt långfristiga skulder värderas vid det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Låneutgifter periodiseras som en del i lånets räntekostnad enligt effektivräntemetoden (se nedan).

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfalldagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Derivatinstrument

Koncernen använder valuta-, ränte- och elterminer som derivatinstrument för att säkra risker. Derivat värderas till lägsta värdets princip, förutom när säkringsredovisning tillämpas.

Säkringsredovisning tillämpas för derivatinstrument som ingår i ett dokumenterat säkringssamband. För att säkringsredovisning ska kunna tillämpas krävs att det finns en entydig koppling mellan säkringsinstrumentet och den säkrade posten. Det krävs också att säkringen effektivt skyddar den risk som är avsedd att säkras, att effektiviteten löpande kan visas vara tillräckligt hög genom effektivitetsmätningar och att säkringsdokumentation har upprättats. Bedömningen om huruvida säkringsredovisning ska tillämpas görs vid ingången av säkringsrelationen. Redovisning av värdeförändringen beror på vilken typ av säkring som ingåtts. Förluster hänförliga till den säkrade risken redovisas inte så länge som säkringsförhållandet består.

Säkringsredovisningen upphör när säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in samt när säkringen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden. Diskontering sker med en ränta som motsvarar tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena tillgången förväntas ge.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos andra banker än koncernkontot hos Umeå kommuns internbank. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Omstruktureringsreserv

En avsättning för omstrukturering av verksamhet redovisas då företaget måste fullfölja omstruktureringen till följd av en legal eller informell förpliktelse. En informell förpliktelse föreligger när företaget har en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och de som berörs har en välgrundad uppfattning om att omstruktureringen kommer att genomföras.

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet. Ansvarsförbindelser redovisas inom linjen i balansräkningen.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Intäkter

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas i moderföretaget med tillämpning av den s.k. färdigställandemetoden. Det innebär att moderföretaget intäktsredovisar ett uppdrag när det är väsentligen fullgjort. Fram till vinstavräkningen redovisas nedlagda utgifter för uppdraget som tillgång och fakturerade belopp som skuld. Är det sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag, redovisas den befarade förlusten som en kostnad oavsett om uppdraget har påbörjats eller inte.

Dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Andelar i intresseföretag och joint ventures

Andelar i intresseföretag och joint ventures redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelning från andelar i intresseföretag och joint ventures redovisas som intäkt i resultaträkningen.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Skatter

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. Dessa redovisas som en avsättning då kriterierna för detta är uppfyllda.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden.

Leasing

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Elnätsverksamhet

I koncernen finns elnätsverksamhet som regleras av föreskrifter från Energimarknadsinspektionen. Det föreligger dock en osäkerhet kring gränsen för tillåtna avgifter som elnätverksamheten får ta ut av sina kunder. Under kommande år kan det därför uppkomma en återbetalningsskyldighet/reducerade intäkter.

Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar

Koncernen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov. Redovisade värden för respektive balansdag för immateriella och materiella anläggningstillgångar, se Not 17-21.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

Prövning av nedskrivningsbehov för anläggningstillgångar

Koncernen har betydande värden redovisade i balansräkningen avseende immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa testas för nedskrivningsbehov i enlighet med de redovisningsprinciper som beskrivs i koncernens Not 2 *Redovisnings- och värderingsprinciper*. För dessa beräkningar måste vissa uppskattningar göras avseende framtida kassaflöden och andra adekvata antaganden avseende exempelvis avkastningskrav.

Leasing

Koncernen är både leasetagare och leasegivare enligt avtal om leasing av tillgångar. Leasingavtalens innebörd kräver bedömning huruvida dessa är att beakta som finansiella respektive operationella. Koncernen har bedömt att de inte har några finansiella leasingavtal i egenskap av leasegivare. I not 22 Leasingavtal beskrivs de tillgångar som innehåses genom finansiella leasingavtal i egenskap av leasetagare.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Koncernen innehar derivatkontrakt i form av ränteswappar, valutaterminer samt elterminer. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Det verkliga värdet för dessa derivat uppgår till ett totalt belopp om -40 225 (-61 303) Tkr.

Valutarisk

Koncernen är producent, konsument och försäljare av el och därmed direkt exponerad för framtida förändringar i elpriset samt därmed också valutakursen (SEK/EUR). Förändringar i elpris och valutakursen får en direkt effekt på koncernens kassaflöde och därmed även resultaträkningen. Koncernen säkrar denna exponering genom att använda el- och valutaterminer. Säkringsredovisning tillämpas. Säkringen utgör en s.k. kassaflödessäkring.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Umeå kommuns interbank sköter koncernens finansiering i en skuldportfölj. Skuldportföljen består av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. För att inte exponeras för en helt rörlig ränta och de negativa resultat effekter det innebär vid stigande marknadsräntor har interbanken ingått ränteswappar. Ränteswappar är standardiserade produkter med vilka man binder räntan. Genom ränteswapparna betalar interbanken en fast ränta och erhåller Stibor 3M. Ränterisken hanteras vidare genom att avtalslängden på ränteswapparna sprids på olika löptidsintervall. Därmed blir räntesvängningarna mjukare och ränterisken mindre. Koncernen påverkas också av ändrade marknadsräntor som en följd av de derivatinstrument som innehas för att säkra transaktionsexponeringen (se ovan).

Koncernens samtliga ränteswappar som innebär att rörlig ränta swappas till fast ränta är identifierade som kassaflödessäkringar, innebärande säkring av koncernens kassaflöde hänförligt till lån som löper med rörlig ränta. Ränteswappar innebärande att fast ränta swappas till rörlig ränta är identifierade som verkligt värdesäkringar, innebärande säkring av ränterisken i lån som löper med fast ränta.

Säkringsredovisning

Verkligt värde på derivat som är identifierade som säkringsinstrument

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Valutaterminer				
Kassaflödessäkring	-290	-141	0	0
Ränteswappar				
Kassaflödessäkring	-31 975	-38 881	0	0
Elterminer	-660	-1 203	0	0
Totalt	-32 925	-40 225	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Energi, elnät, elhandel, optofiber	1 182 314	1 286 990	0	0
Vatten, avlopp och avfallshantering	394 603	333 376	0	0
Hyra av terminalanläggningar	71 206	76 856	0	0
Uthyrning av bostäder och lokaler	1 089 550	1 044 361	38 944	39 360
Försäljning av administrativa tjänster	675	4 495	7 026	4 865
Parkeringsverksamhet	83 988	90 714	0	0
Teknikutveckling	1 750	2 080	0	0
Försäljning av dataprogram mm	2 275	3 383	0	0
Summa	2 826 361	2 842 255	45 970	44 225

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Inköp	12,0%	13,9%	3,0%	1,8%
Försäljning	7,0%	7,3%	14,0%	8,9%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

I koncernen ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag 184 253 Tkr (154 765). I moderföretaget ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag till kollektivtrafiken från Umeå kommun med 137 600 Tkr (112 749) och övriga offentliga bidrag 2 037 Tkr (1 385).

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	2020		2019	
	2020	2019	2020	2019
EY AB				
revisionsuppdrag	840	412	14	3
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	199	43	0	0
skatterådgivning	160	296	25	7
övriga tjänster	86	254	15	3
Lekmannarevisorer				
revisionsuppdrag	666	618	599	550
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Summa	1 951	1 623	653	694

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och koncernredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget avser rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid ett granskningsuppdrag eller verksamhetsgranskningar utifrån av lekmannarevisionens fastställda revisionsplan.

Övriga tjänster avser övriga konsultationer som inte kan placeras under övriga kategorier.

430H-B15F6-8HHTB-JGKCN-43L54-8878UY

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 9 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2020		2019	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	13	6	12	6
Totalt i moderföretaget	13	6	12	6
Dotterföretag				
Umeå Energi AB	401	300	393	291
Infrastruktur i Umeå AB	9	6	7	5
Umeå Hamn AB	1	1	0	0
Umeå Parkerings AB	26	13	25	13
AB Bostaden i Umeå	180	115	176	116
Umeå Vatten och Avfall AB	156	109	155	106
Dåva Deponi och Avfallscenter AB	8	5	8	5
Kompetensspridning i Umeå AB	3	3	2	0
Science Park i Umeå AB	1	1	1	1
Västerbottens Museum AB	59	20	61	19
Totalt i dotterföretag	844	573	828	558
Totalt i koncernen	857	579	840	564
	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	37	37	1	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	14	13	0	
Män:				
styrelseledamöter	58	58	6	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	28	27	1	
Totalt	137	135	8	
	2020		2019	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	8 634	5 389 (1 997)	8 599	5 294 (2 033)
Dotterföretag	401 842	157 262 (36 386)	381 765	142 454 (27 653)
Totalt i koncernen	410 476	162 651 (38 383)	390 364	147 748 (29 686)
	2020		2019	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	1 797	6 836	2 467	6 132
Dotterföretag	17 759	306 623	15 694	289 590
Totalt i koncernen	19 556	313 459	18 161	295 722

Penneo dokumentnr: 43@H-B15F6-8HHB-JGKCN3L3-B8M19

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 38 383 Tkr (29 686). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 997 Tkr (2 033).

Av koncernens pensionskostnader avser 4 582 Tkr (4 257) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Av moderföretagets pensionskostnader avser 522 Tkr (397) gruppen styrelse och VD. Företagets utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 6 månader vid uppsägning från verkställande direktören sida och 12 månader vid uppsägning från företagets sida. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget ska avräknas mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Not 10 Övriga rörelsekostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Realisationsresultat vid försäljning	-7 441	-18 000	0	0
Återföring av nedskrivningar	0	1 375	0	0
Övriga kostnader	-19 334	-17 574	0	0
Summa	-26 775	-34 199	0	0

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	2020	2019
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	-20	-20
Summa	-20	-20

Not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Utdelning	0	0	23 500	0
Nedskrivning av andelar	0	0	-4 467	0
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	9 311	0	9 311
Summa	0	9 311	19 033	9 311

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Ränteintäkter	4 639	5 496	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	131 333	129 452
Summa	4 639	5 496	131 333	129 452

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 14 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

2020: Nedskrivning 11 571 Tkr avser Umeå Energi: derivatkostnader 550 Tkr, Kvarkenvinden 48 Tkr, Elhandel 3 378 Tkr; UKF AB: Nolia 4 466 Tkr; Umeå Hamn AB: Kverkenhamnar 3 129 Tkr 2019: Nedskrivning av värdepapper 12 229 Tkr, avser Umeå Energi AB's nedskrivning av andelar i Bloendev 30 423 Tkr, Utvecklingsklustret Energi AB 1 749 Tkr, Kvarkenvinden 58 Tkr och derivatkostnader 550 Tkr. Återförda nedskrivningar långfristig fordran Sekab AB 20 000 Tkr.

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnader	-154 107	-182 459	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-137 685	-135 430
Summa	-154 107	-182 459	-137 685	-135 430

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Aktuell skatt	-8 429	-3 857	2	-729
Uppskjuten skatt	-45 194	-52 585	0	0
Skatt på årets resultat	-53 623	-56 442	2	-729

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Redovisat resultat före skatt	186 426	284 684	18 948	9 359
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 21,4 % (21,4 %)	-39 895	-60 922	-4 055	-2 000
Skatteeffekt på grund av temporära skillnader	-19 669	307	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-11 418	-21 535	-960	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	8 175	10 406	0	0
Skatteeffekt av underskottsavdrag	5 904	3 419	-14	0
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0	0	0
avseende utdelning från dotter- och intresseföretag	5 029	0	5 029	0
Övriga poster	-1 749	11 883	2	1 270
Summa	-53 623	-56 442	2	-729
Årets redovisade skattekostnad	-53 623	-56 442	2	-729

Not 17 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	190 553	182 243	0	0
Inköp	12 998	23 514	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-115	-19 017	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	3 813	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	203 436	190 553	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-124 197	-115 517	0	0
Försäljningar/utrangeringar	116	7 310	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	-2 558	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-13 375	-13 432	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-137 456	-124 197	0	0
Utgående planenligt restvärde	65 980	66 356	0	0

Umeå Kommunföretag AB
558051-9562

Not 18 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	11 415	0	0	0
Omstrukturering av Bioendev AB	0	11 415	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 415	11 415	0	0
Ingående nedskrivning	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Årets nedskrivning	-11 415	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-11 415	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	0	11 415	0	0

Not 19 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 993 460	3 048 486	0	127 646
Inköp	112 664	55 414	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-9 015	-133 047	0	-127 646
Såld verksamhet	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	0	-14 785	0	0
Omklassificeringar	65 522	37 392	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 162 631	2 993 460	0	0
Ingående avskrivningar	-837 843	-772 214	0	-9 200
Försäljningar/utrangeringar	107	13 688	0	0
Såld verksamhet	0	0	0	12 326
Omklassificeringar	-388	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-75 646	-79 317	0	-3 127
Utgående ackumulerade avskrivningar	-913 770	-837 843	0	0
Utgående planenligt restvärde	2 248 861	2 155 617	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	173 114	168 974	0	0

Umeå Parkerings AB och Umeå Energi AB har pantsatt fastigheter, se även not 34 Ställda panter och eventalförpliktelser för mer information.

Not 20 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 678	5 896	0	0
Inköp	97	782	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-4 794	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 981	6 678	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 898	-4 492	0	0
Försäljningar/utrangeringar	4 502	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-360	-406	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-756	-4 898	0	0
Utgående planenligt restvärde	1 225	1 780	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 21 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 438 932	7 762 766	0	0
Inköp	291 426	676 490	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-12 083	-324	0	0
Omklassificeringar	-402	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 717 873	8 438 932	0	0
Ingående avskrivningar	-2 686 084	-2 529 453	0	0
Försäljningar/utrangeringar	6 323	177	0	0
Omklassificeringar	402	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-166 731	-156 808	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 846 090	-2 686 084	0	0
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	5 871 783	5 752 848	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	571 202	571 202	0	0

Verkligt värde för samtliga koncernens förvaltningsfastigheter uppgår till 13 731 Mkr (13 202). Verkligt värde har baserats på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 22 Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 699 659	8 077 662	278 995	80 459
Inköp	146 486	401 729	1 260	194 259
Erhållen stats- och EU -bidrag	-35 241	-10 770	-35 241	0
Försäljningar/utrangeringar	-23 399	-58 576	0	-507
Förändring dotterföretag	0	81 042	0	0
Omklassificeringar	129 965	208 572	0	4 784
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 917 470	8 699 659	245 014	278 995
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 656 237	-4 398 104	-35 810	-19 386
Försäljningar/utrangeringar	21 583	48 527	0	88
Omklassificeringar	0	4 832	0	0
Förändring dotterföretag	0	-10 878	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-333 167	-300 614	-55 778	-16 512
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4 967 821	-4 656 237	-91 588	-35 810
Ingående nedskrivningar	-181 240	-112 627	0	0
Förändring dotterföretag	0	-6 518	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	2 906	0	0
Årets nedskrivningar/återföring nedskrivning	-23 500	-65 001	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-204 740	-181 240	0	0
Utgående planenligt restvärde	3 744 909	3 862 182	153 426	243 185

Nedskrivning av vindkraftverk har skett med 8 717 Tkr i AB Bostaden , Bioendevs anläggningstillgångar 19 926 Tkr samt återföring avsättning - 5 143 Tkr. I balansposten Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal med följande redovisade värden:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Kraftvärmeverk	479 500	506 336	0	0
Torrefieringsanläggning	0	16 257	0	0
Redovisat värde	479 500	522 593	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	775 939	744 183	0	0
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Anskaffning via förvärv	0	31 756	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-31 756	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	744 183	775 939	0	0
Ingående avskrivningar	-253 646	-214 297	0	0
Anskaffning via förvärv	0	-13 937	0	0
Försäljningar/utrangeringar	15 799	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 551	-25 412	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-261 398	-253 646	0	0
Redovisat värde	482 785	522 293	0	0

Avskrivning av finansiella leasingavtal sker över leasingperioden. För mer upplysningar avseende leasingavtal, se not 22 Leasingavtal. Anskaffningsvärdet har minskats med erhållna offentliga bidrag uppgående till 54 789 Tkr.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 23 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende bilar, kaffeautomater, kopiatorer och hyra av lokaler. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 13 577 Tkr (26 684) och i moderföretaget till 1 213 Tkr (619). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Inom ett år	19 682	21 868	1 210	88
Senare än ett år men inom fem år	31 665	34 546	4 506	115
Senare än fem år	42 168	58 523	4 481	18 909
Summa	93 515	114 937	10 197	19 112

Operationella leasingavtal - leasegivare

Koncernen är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende bostäder och lokaler som hyrs ut till kunder. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2020	2019	2020	2019
Inom ett år	165 820	178 703	482	7 818
Senare än ett år men inom fem år	491 934	436 891	0	8 451
Senare än fem år	185 293	315 128	0	16 500
Summa	843 047	930 722	482	32 769

Finansiella leasingavtal - leasetagare

Koncernen har ingått finansiella leasingavtal avseende kraftvärmeverk och torrefieringsanläggning. Leasingavtalen är ej uppsägningsbara och leasingperioderna varierar mellan 9 - 12 år. Vid leasingperiodens slut har koncernen möjlighet att förvärva de leasade tillgångarna enligt de villkor som framkommer i leasingavtalen. Det finns inga restriktioner i de gällande avtalen, dock kan tillgångarna inte vidareuthyras under leasingperioden. Nedan tydliggörs förfallotidpunkterna för den finansiella leasingkulden:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Inom ett år	23 351	26 615	0	0
Senare än ett år men inom fem år	93 404	105 397	0	0
Senare än fem år	362 745	390 285	0	0
Summa	479 500	522 297	0	0
Långfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	456 149	495 682	0	0
Kortfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	23 351	26 615	0	0
Summa	479 500	522 297	0	0

Upplysningar om redovisade värden avseende materiella anläggningstillgångar vilka innehas genom finansiella leasingavtal finns i not 21.

Not 24 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående redovisat värde	712 581	893 984	0	4 784
Förändring innehav dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	-387 067	-811 209	0	-4 784
Inköp	644 491	631 142	0	0
Omföring	-17 633	1 335	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	0	-2 671	0	0
Utgående redovisat värde	952 372	712 581	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	484 386	484 386
Nyanskaffning	45 000	0
Lämnade aktieägartillskott	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	529 386	484 386
Utgående redovisat värde	529 386	484 386

Företagets namn	Kapital- och Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2020-12-31	2019-12-31
Umeå Energi AB	100%	692	69 200	69 200
Infrastruktur i Umeå AB	100%	30 000	150 359	150 359
Umeå Hamn AB	100%	4 500	45 000	0
Umeå Parkerings AB	100%	50	22 925	22 925
AB Bostaden i Umeå	100%	43 846	161 630	161 630
Umeå Vatten och Avfall AB	100%	1 000	50 721	50 721
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	100%	1 000	28 800	28 800
Kompetensspridning i Umeå AB	100%	1 000	100	100
Västerbottens Museum AB	60%	120	600	600
Science Park i Umeå AB	51%	510	51	51
Summa			529 386	484 386

Företagets namn	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat efter finanseilla poster
Umeå Energi AB	556097-8602	Umeå	1 738 080	32 907
Infrastruktur i Umeå AB	556040-6315	Umeå	158 993	6 838
Umeå Hamn AB	556366-0355	Umeå	42 185	-15 206
Umeå Parkerings AB	556131-0573	Umeå	32 799	3 120
AB Bostaden i Umeå	556500-2408	Umeå	2 768 361	149 954
Umeå Vatten och Avfall AB	556492-0287	Umeå	23 052	-11 682
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	556911-1338	Umeå	47 066	33 417
Kompetensspridning i Umeå AB	556789-4109	Umeå	121	28
Västerbottensmuseum AB	556534-0527	Umeå	13 930	3 207
Science Park i Umeå AB	556534-0527	Umeå	213	120

Not 26 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 549 999	6 286 137
Tillkommande fordringar	264 562	263 862
Reglerade fordringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 814 561	6 549 999
Utgående redovisat värde	6 814 561	6 549 999

Fordringar avser främst medel på koncerninternt konto.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget ²⁾	
	2020	2019	2020	2019
Ingående redovisat värde	233 534	144 420	157 063	77 775
Nyanskaffning	212 877	127 288	196 629	79 288
Avyttring	0	-43 000	-29 520	0
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	13 813	24 312	0	0
Nedskrivning	-7 595	-1 749	-4 466	0
Andelar i Bioendev omklassificering	0	-17 737	0	0
Utdelningar ²⁾	-23 500	0	0	0
Omräkningsdifferenser	93	0	0	0
Utgående redovisat värde	429 222	233 534	319 706	157 063

²⁾ Moderföretaget har under räkenskapsåret erhållit utdelningar från intresseföretag och gemensamt styrda företag uppgående till 23 500 Tkr (0). Dessa har redovisats som intäkt i resultaträkningen, not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures.

Koncernen Företagets namn	Kapital- och Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2020-12-31	2019-12-31
Kvarken Link Oy	50%	25	267 761	81 510
Väven i Umeå AB	50%	25 000	124 310	128 587
Kvarkenhamnar AB	50%	25	12 464	11 837
Nolia AB	33%	6 660	-980	3 370
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 947	1 947
Visit i Umeå AB	28%	7 840	265	265
Uminova Innovation AB	25%	101	2 085	1 785
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	2 234	625
Uminova Expression AB	25%	50	328	290
AC-net externservice AB	20%	26 650	3 580	3 580
AC-net internservice AB	21%	245 000	1 343	1 343
Utvecklingskluster Energi AB	20%	100	13 825	3 261
Umeå C AB	40%	600	60	60
Summa			429 222	233 534

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel ¹⁾	
			2020	2019
Kvarken Link Oy	2965226-4	Vasa	-5 378	8 859
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå	19 661	18 854
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	-1 280	-3 113
Nolia AB	556099-6828	Umeå	-4 884	484
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå	6	24
Visit i Umeå AB	556870-2343	Umeå	5	24
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå	256	4
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå	1 516	-809
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå	37	-9
AC-net externservice AB	556538-4095	Umeå	1 081	0
AC-net internservice AB	556930-5278	Umeå	-29	0
Utvecklingskluster Energi AB	559139-0199	Linköping	2 823	0
Umeå C AB	556604-6727	Umeå	0	0
			13 814	24 312

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget Företagets namn	Kapital- och rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2020	2019
Kvarken Link OY	50%	25	264 286	72 657
Väven i Umeå AB	50%	25 000	50 007	50 007
Kvarkenhamnar AB	50%	25	0	29 520
Nolia AB	33%	6 660	3 490	2 956
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 760	1 760
Visit Umeå AB	28%	7 840	28	28
Uminova Innovation AB	25%	101	60	60
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	25	25
Uminova Expression AB	25%	50	50	50
Summa			319 706	157 063

Företagets namn	Org.nr	Säte
Kvarken Link OY	2965226-4	Vasa
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå
Nolia AB	556099-6828	Umeå
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå
Visit Umeå AB	556870-2343	Umeå
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå

Not 28 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	59 885	113 392	7 574	113 392
Tillkommande fordringar	20 799	0	0	0
Reglerade fordringar	0	-53 507	-7 574	-105 811
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80 684	59 885	0	7 574
Utgående redovisat värde	80 684	59 885	0	7 574

Not 29 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 677	9 478	305	20 980
Inköp	10	199	10	9 980
Försäljningar/utrangeringar	-220	0	0	0
Omklassificeringar	-113	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 354	9 677	315	30 960
Ingående nedskrivningar	-6 211	-6 153	0	0
Årets nedskrivningar	-49	-58	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 260	-6 211	0	0
Utgående redovisat värde	3 094	3 466	315	30 960

Not 30 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Avdragsgilla temporära skillnader	2 901	3 470	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	2 901	3 470	0	0
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	614 109	572 985	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	614 109	572 985	0	0

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 20,6 % (20,6 %).

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 31 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	75 503	94 006	5 000	5 000
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Årets anskaffning		0	0	0
Reglerade fordringar	-3 701	-18 503	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	71 802	75 503	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	71 802	75 503	5 000	5 000

Not 32 Annat eget kapital inklusive årets resultat

Koncernen

2020-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 284 369	4 489 681
Utdelning till ägarna	0	0	0	
Förändring på grund av ändrat skattesats	0	0	0	
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	5 311	5 311
Årets resultat	0	0	121 157	121 157
Vid årets slut	0	205 312	4 410 837	4 616 148

2019-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 112 885	4 318 197
Förändringar i ägandedel	0	0	-60 000	-60 000
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	-49	-49
Utdelning till ägare	0	0	3 732	3 732
Årets resultat	0	0	227 801	227 801
Vid årets slut	0	205 312	4 284 369	4 489 681

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 33 Övriga avsättningar

Koncernen

2020-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	3 284	9 936	31 916	45 136
Omklassificering	0	0	0	0
Tillkommande avsättningar	459	22 361	2 380	25 200
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-2 139	0	-2 139
Belopp som tagits i anspråk	0	-6 732	-577	-7 309
Vid årets slut	3 743	23 426	33 719	60 888

Koncernen

2019-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	3 284	8 246	31 200	42 730
Omklassificering	0	6 533	0	6 533
Tillkommande avsättningar	0	1 073	1 980	3 053
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-3 467	0	-3 467
Belopp som tagits i anspråk	0	-2 449	-1 264	-3 719
Vid årets slut	3 284	9 936	31 916	45 136

Avsättning till återställning av deponi och vindkraftverken avser medel avsatta för återställning av marken till ursprungligt skick efter upphörande av deponiverksamheten och nedsläckning av vindkraftverken. Skadeersättning 2020-12-31 avser de ersättningar som betalas ut för skador som uppstår på fastigheter på grund av den allmänna VA-anläggningen och som huvudman utifrån gällande lagar till någon del bedöms skadeståndsskyldiga till.

Not 34 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	7 098 856	6 911 333	7 096 985	6 909 380
Skulder till kreditinstitut avseende finansiell leasing	456 149	495 682	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	146 866	121 000
Parkeringsköp	94 561	96 593	0	0
Anslutningsavgifter till vatten och avlopp	253 521	277 307	0	0
Övriga skulder	49 767	22 826	0	8 180
Summa	7 952 854	7 803 741	7 243 851	7 038 560

Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 9 055 000 Tkr (9 200 000). Umeå Energi AB har ingått ett leasingavtal för kraftvärmeverket Dåva 2. Leasingskulden per balansdagen är 479 500 Tkr (522 297), varav 23 351 Tkr (26 615) redovisas som kortfristig del.

Not 35 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Företagsinteckningar	1 704	1 704	0	0
Kapitalförsäkring för pensionsutfästelse	5 000	5 000	0	0
Summa	6 704	6 704	0	0
Ansvarsförbindelser				
Övriga ansvarsförbindelser	2 125	32 078	0	0
Summa	2 125	32 078	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 36 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2020-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Kassamedel	22 216	483 814	0	459 589
Summa	22 216	483 814	0	459 589

Not 37 Upplysningar om närstående

Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Not 38 Disposition av företagets vinst

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel 402 614 000

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas 30 000 000 kr och att i ny räkning balanseras 372 614 000 kr.

Umeå den

Hans Lindberg
Styrelsens ordförande

Anders Ågren

Janet Ågren

Tomas Wennström

Lennart Arvidsson

Mattias Larsson

Björn Kjellsson

VD Fredrik Lundberg

Vår revisionsberättelse har avgivits den

EY

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Johan Fredrik Lundberg

VD

Serienummer: 19630618xxxx

IP: 213.80.xxx.xxx

2021-04-12 16:34:45Z



MATTIAS LARSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19730211xxxx

IP: 79.138.xxx.xxx

2021-04-12 17:40:35Z



Janet Christine Ågren

Styrelseledamot

Serienummer: 19780918xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2021-04-13 06:14:51Z



LENNART ARVIDSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19581223xxxx

IP: 85.11.xxx.xxx

2021-04-13 06:33:34Z



ANDERS ÅGREN

Styrelseledamot

Serienummer: 19711010xxxx

IP: 80.216.xxx.xxx

2021-04-13 06:50:43Z



Björn Lars Erik Kjellsson

Styrelseledamot

Serienummer: 19830818xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2021-04-13 12:47:57Z



THOMAS WENNSTRÖM

Styrelseledamot

Serienummer: 19541109xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2021-04-13 13:23:18Z



Hans Lindberg

Styrelseordförande

Serienummer: 19740301xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2021-04-13 14:00:31Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 77.107.xxx.xxx

2021-04-13 14:11:38Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Kommunföretag AB, org.nr 556051-9562

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorans ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorans ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, 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 misstag, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2020 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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. 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 revisionssed 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 revisionssed 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 räkenskaperna. 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 13 april 2021

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 77.107.xxx.xxx

2021-04-13 14:16:54Z



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är läst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>

Granskningsrapport

Till fullmäktige i Umeå kommun

Till årsstämman i **Umeå Kommunföretag AB**

Org.nr. 556051-9562

Vi, av fullmäktige i Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Umeå Kommunföretag AB:s verksamhet. Vi har biträts av KPMG i vår granskning.

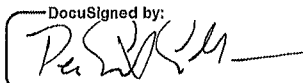
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

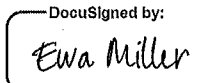
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Under året har särskilda granskningar genomförts om IT-säkerhet samt samverkan inom kommunkoncernen även en grundläggande granskning har genomförts. Granskningarna har redovisats i separata revisionsrapporter som har sänts till bolagets styrelse. Vi har även träffat bolagets ledning och gått igenom väsentliga frågor i syfte att bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Vidare har vi genomläst styrelseprotokoll och andra väsentliga ledningsdokument samt årsredovisningen för 2020. Vi har också träffat den auktoriserade revisorn i bolaget för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa.

Med utgångspunkt från våra granskningar bedömer vi sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett tillräckligt och från ekonomisk synpunkt ändamålsenligt sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit ändamålsenlig.

Umeå, mars 2021

DocuSigned by:

0E99B81F8C324AA...
Per-Erik Evaldsson
Lekmannarevisor

DocuSigned by:

AED0B9194ACC4F9...
Ewa Miller
Lekmannarevisor

PROTOKOLL fört vid årsstämma
med aktieägaren i Umeå Kommunföretag
Aktiebolag, 556051-9562, den 14 april 2021

Närvarande: Peter Vigren
Hans Lindberg
Fredrik Lundberg

§ 1 Årsstämmans öppnande

Årsstämman öppnades av styrelsens ordförande Hans Lindberg.

§ 2 Beslöts att till ordförande för stämman utse Hans Lindberg och till sekreterare Fredrik Lundberg.

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

Till protokollet noteras att bolagets aktieägare var företrädd på stämman enligt nedan:

Umeå Kommun 16.436 röster och aktier
genom Peter Vigren.

Beslöts att fastställa röstlängd i enlighet med ovanstående närvarolista.

§ 4 Val av protokollsjusterare

Beslöts att stämmans protokoll skall justeras av Peter Vigren och Hans Lindberg.

§ 5 Godkännande av dagordning

Föreliggande förslag till dagordning godkändes.

§ 6 Kallelse

P g a den rådande situationen med Corona-pandemin är samtliga deltagare överens om att årsstämman hålls digitalt.
Det konstaterades att stämman varit behörigen utlyst.

§ 7 Årsredovisning/revisionsberättelse

Föredrogs och kommenterades årsredovisning och revisionsberättelse för perioden 2020-01-01—12-31.

§ 8 Beslut om fastställelse av resultat- och balansräkning

Beslöts att fastställa resultat- och balansräkning samt koncernresultaträkning och koncernbalansräkning i enlighet med vad som intagits i årsredovisningen.

§ 9 Disposition av årets resultat

Beslöts att disponera årets resultat enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Till årsstämman förfogande står	402 614 000
Till aktieägarna utdelas	30 000 000
I ny räkning balanseras	372 614 000

§ 10 Beslut om ansvarsfrihet för styrelsen

Beslöts att i enlighet med revisorernas förslag bevilja styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för verksamhetsårets förvaltning.

§ 11 Styrelse- och revisionsarvoden

Beslöts att arvode till styrelsen och lekmannarevisorerna utgår enligt Umeå Kommuns reglemente.

Vidare beslöts att arvode till den auktoriserade revisorn skall utgå enligt avtal efter genomförd upphandling.

§ 12 Information om kommunfullmäktiges styrelseval och val av lekmannarevisorer

Information om kommunfullmäktiges fyllnadsval av Åsa Bäckström som ersättare i Umeå Kommunföretags styrelse i stället för Ulrika Edman, som av sagt sig uppdraget.

Till protokollet noteras att mandatperioden för de tidigare utsedda ledamöterna och deras ersättare gäller t o m december 2022.

Till protokollet noteras att mandatperioden för de tidigare utsedda lekmannarevisorerna gäller t o m december 2022

§ 13 Val av auktoriserad revisor

Till protokollet noteras att avtalet med auktoriserade revisorer är tecknat för perioden innefattande räkenskapsåren 2019 - 2022.

§ 14 Information till Umeå kommuns revision

Beslutade stämman att bestämmelserna i aktiebolagslagen 10 kap 8 §, skall tillämpas, förutom gentemot bolagets revisorer, även gentemot företrädare för Umeå kommunrevision. Vidare skall bolagets ordinarie revisorer ej vara bundna av sin tystnadsplikt gentemot Umeå kommunrevision, utan inom ramen i aktiebolagslagen 10 kap 8 § lämna Umeå kommunrevision de upplysningar och biträde som begärs.

§ 15 Årsstämmans avslutning

Då inga övriga ärenden förelåg förklarades årsstämman avslutad.

Vid protokollet

Fredrik Lundberg

Justeras:

Peter Vigren

Hans Lindberg

Fredrik Lundberg

Fredrik Lundberg
E-mail: fredrik.lundberg.ukf@umea.se
Role: VD
Verified by Mobile BankID
2021-04-14 15:29 CEST

Hans Lindberg

Hans Lindberg
E-mail: hans.lindberg@umea.se
Role: Orf i Ukf
Verified by Mobile BankID
2021-04-16 11:53 CEST

Peter Vigren

Peter Vigren
E-mail: peter.vigren@umea.se
Role: Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ordföre
Verified by Mobile BankID
2021-05-06 10:15 CEST