

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2022-01-01--2022-12-31

för

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	8
Koncernens balansräkning	9
Koncernens rapport över förändring i eget kapital	11
Koncernens kassaflödesanalys	12
Moderföretagets resultaträkning	13
Moderföretagets balansräkning	14
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	16
Moderföretagets kassaflödesanalys	17
Noter	18

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 2022-01-01--2022-12-31.

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 hamninfrastruktur, 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 AB ägs i sin helhet av Umeå kommun.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562**Koncernen****Umeva**

Omvärldsläget och stora osäkerheter kring både prisbilder och tillgänglighet av bland annat material, entreprenader, energi och drivmedel har varit kostnadsdrivande men slutresultatet blev inte så illa som befarat. Högre intäkter i kombination med lägre rörelsekostnader möjliggjorde för Vatten och Avlopp att avsätta ytterligare medel till investeringsfond för Hållbart vatten.

Utredningen kring Hållbart vatten och undersökningar av grundvattentäkten i Vännäs kommun har fortgått även under 2022. Provpumpning har genomförts av Umeälvsåsen i samtliga områden.

Trots att Vatten och Avloppsverksamheten i slutet av året fått hantera större kostnader. Bland annat ett exploateringsavtal för Trafikplats Södra Ön, stora saneringskostnader av röt-kammare samt dyrare transporter och deponi av rötat slam från reningsverken så har detta vägts upp av bland annat lägre rörelsekostnader i Vaklin, både personalkostnader och övriga rörelsekostnader. Året har också genererat lägre kostnader för reparationer och underhåll av våra anläggningar, främst anläggningar under mark (ledningsnätet) tack vare mindre andel akut avhjälpande underhåll.

För Avfall och Återvinning har kostnaderna under 2022 påverkats av att utsläppsrätterna har skjutit i höjden vilket har varit en bidragande orsak till de kraftigt förhöjda förbränningskostnaderna. Förhöjda elpriser och drivmedelskostnader har även de bidragit till kraftigt ökade kostnader. Begreppet hushållsavfall har förändrats till att det numera benämns som kommunalt avfall, vilket innebär bland annat att samtliga butiker hamnar inom det kommunala ansvaret och ska hanteras därefter.

Bostaden

Utifrån förhandlingen med Hyresgästföreningen träffades en tvåårig överenskommelse, där hyrorna höjdes med i genomsnitt 1,45 procent från den 1 april fram till den 31 december 2022. Därefter höjs hyrorna med 2,1 % från januari 2023.

Under året har 125 lägenheter blivit färdigställda och klara för inflyttning. På Ålidhem kvarteret Magistern/Preceptorn pågår nybyggnation av 286 bostäder. Inflyttningen i bostadslägenheterna sker etappvis och fram till 31 december är 162 lägenheter inflyttade. På Östra Dragonfältet pågår ett projekt med 144 lägenheter fördelat på sex byggnader med fem våningar plus vindsvåning samt ett underjordiskt garage. Första inflyttning beräknas ske under 2024. På Väst Teg planeras för 364 bostäder som ska innefatta såväl vård- och omsorgsboende som seniorboende plus och vanliga lägenheter. Husen byggs i 4 - 6 våningar med underjordiskt garage. Byggnationen beräknas stå klar under 2024.

I Bostadens projektportfölj ligger planering för drygt 500 lägenheter i varierande lägen. Byggstarterna är planerade under de kommande fem åren.

Umeå Hamn AB

Under året har investeringar skett i ett flertal projekt, verksamhetsytor på Gustavs Udde 2 som slutförts samt Gustavs Udde 3 och Kilen som slutförts under 2023. Projektet verksamhetsytor kring färjeterminalen, samt upprustning/anpassning av anläggningarna kring färjan, har det mesta slutförts och tagits i bruk. Ansökan om tillstånd för om- och utbyggnad av Umeå Hamn fortgår. Arbete med ny detaljplan för hela hamnområdet pågår. Detaljprojektering gällande Södra Kajen pågår, för Norra kajen, RoRo rampen och Energipiren har detaljprojektering genomförts under året.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Umeå Energi

Det osäkra konjunkturläget i kombination med en omvärldssituation med ökad osäkerhet har inneburit utmaningar för bränsleförsörjning och kemikalietillgången. Vi har under året mött förändringar i vår omvärld såsom bristsituationer på insatsvaror, energiomställning, en europeisk energikris driven av kriget i Ukraina med högst volatila elpriser och en konkurrens om biobränslet som gett kraftiga prishöjningar med högre kostnader för vår fjärrvärme-produktion som följd. Det instabila läget på elmarknaden har förstärkts under året. Elpriserna har varit högre och mer volatila än tidigare skådats. Här i SE2 (elområde där Umeå ligger) har vi generellt sett klarat oss bättre än i södra delarna av Sverige – men vi är långt ifrån opåverkade av marknadsläget, vilket även påverkat våra prissäkringar. Det ostadiga och svårbedömda marknadsläget gjorde att vi under våren 2022 fattade det svåra beslutet att inte längre erbjuda fastprisavtal till våra kunder.

Ett omfattande spänningshöjningsprogram pågår i området kring Universitetsstaden.

En större, sedan länge, planerad och budgeterad underhållsåtgärd är genomförd i år där materialleveransen dock försenades pga kriget i Ukraina. Följden blev ett extra produktionsstopp med dyrare alternativbränslen och utebliven elproduktion.

Investeringar i distributionsnät för el, bredband och fjärrvärme för att möjliggöra tillväxt och etableringar samt möta den ökande elektrifieringen i samhället har nått upp till nya nivåer.

IoT affären har prioriterats upp med dedikerade resurser i ett långsiktigt projekt.

Vi genomför fler initiativ för att minska vårt klimatavtryck och ökar våra insatser för att omsätta vår förståelse av energi- och kommunikationslandskapet till värdekomponenter som ska generera värden för våra kunder och för oss. Investeringarna för att möjliggöra tillväxt, minska klimatpåverkan och genom digitalisering möta nya kundbehov ökar till nya nivåer.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat koncernen

(Tkr)	2022 ⁽³⁾	2021 ⁽³⁾	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾
Nettoomsättning	3 236 132	3 049 595	2 826 361	2 842 255	2 836 168
Rörelseresultat	497 688	450 198	336 889	472 901	-256 988
Resultat e. finansiella poster	335 123	279 823	175 830	284 684	346 801
Balansomslutning	16 060 519	15 030 825	14 218 977	14 133 710	13 152 518
Soliditet ⁽¹⁾	33,4	33,9%	34,2%	33,5%	34,7%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	5,1%	4,5%	2,5%	4,9%	6,6%
Medelantal anställda	836	858	857	840	842

⁽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 Årredovisningslagen samt Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 och BFNAR 2012:1.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget

År 2022 har varit ett utmanande år för kollektivtrafiken. Året inleddes med pandemi och ersattes med ett krig i Ukraina. Pandemin skapade ett minskat resande under framförallt de inledande månaderna av 2022. Kriget i Ukraina satte fart på inflationen och påverkade bränslepriserna – både HVO och elpriserna - vilka båda är viktiga faktorer för kostnadsutvecklingen. Det statliga stödet för minskat resande under pandemin har minskat de negativa konsekvenserna men inte kompenserat dessa full ut. Vi kan dock under andra halvan av år 2022 se en återhämtning av resande och biljettintäkter. I Umeås lokaltrafik uppgår resandet till ca 95 % av rekordåret 2019. I Umeå kommuns övriga inomkommunala linjer kan vi t o m utläsa en betydande resandeökning jämfört med innan pandemin. Kundnöjdheten är hög. I den nationella kollektivtrafikbarometern har Umeås lokaltrafik, landets högsta kundnöjdhet. Avvecklingen av pilotprojekt Hybricon har avslutats.

BIC Factory har under denna period avslutat och slutrapporterat projektet "Innovationshubb för unga entreprenörer" samt ansökt och beviljats projektmedel för projektet "ViiBIC – Västerbottens inkluderande och internationella företagsinkubator" med start januari 2023

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

(Tkr)	2022 ⁽³⁾	2021 ⁽³⁾	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾
Nettoomsättning	32 323	46 038	45 970	4 425	32 388
Rörelseresultat	-25 103	-16 412	-33 913	-4 540	-9 435
Resultat e. finansiella poster	-15 634	-4 258	-21 252	-1 207	-13 204
Balansomslutning	8 912 530	8 308 051	7 918 333	7 982 845	7 298 078
Soliditet <small>exkl interbanken</small>	51,0%	54,0%	52,6%	41,6%	59,3%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	0,7%	2,9%	3,0%	1,4%	0,0%
Medelantal anställda	13	13	13	12	11

⁽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 den 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Införandet innebär ett övertagande av befintligt system. Det finns en risk att den ekonomiska ersättningen från producenterna inte kommer att täcka de kostnader som övertagandet i kommunal regi innebär. Regeringen har även beslutat att från den 1 januari 2027 införs fastighetsnära insamling av förpackningar för samtliga fastighetsägare. Om Europeiska kommissionens förslag till omarbetat avloppsdirektiv går igenom så får det betydande konsekvenser för Umeva:s avloppsanläggningar. Av de fem avloppsreningsverk som idag är tillståndspliktiga saknar två av dessa sekundär rening. Båda dessa ligger vid kusten och skulle därmed vara tvingade att införa sekundär rening. Detta ska vara infört senast december 2027.

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 miljön 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	421 021 000
Årets resultat	4 766 000
	<u>425 787 000</u>
till aktieägarna utdelas	
i ny räkning balanseras	425 787 000
	<u>425 787 000</u>

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	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	3 236 132	3 049 595
Aktiverat arbete för egen räkning		39 230	43 748
Övriga rörelseintäkter	7	363 174	286 490
		3 638 536	3 379 833
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-1 913 101	-1 722 490
Personalkostnader	9	-671 018	-650 202
Avskrivningar, nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-575 304	-553 187
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	32 390	16 130
Övriga rörelsekostnader	10	-13 815	-19 891
Rörelseresultat		497 688	450 198
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	13	2	0
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	6 625	3 851
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	14	-3 619	-7 979
Rearesultat från andelar i intresseföretag	12	0	0
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-165 573	-166 247
Resultat efter finansiella poster		335 123	279 823
Erhållna bidrag anläggning			
Skatt på årets resultat	16	-59 866	-48 318
ÅRETS RESULTAT		275 257	231 505
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		274 201	230 623
Minoritetsintresse		1 056	882

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	17	86 871	67 240
Goodwill	18	0	0
		86 871	67 240
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	19	2 444 943	2 397 912
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	1 368	1 224
Förvaltningsfastigheter	21	5 892 291	5 957 725
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	3 944 961	3 863 150
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	2 131 888	1 219 520
		14 415 451	13 439 531
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	451 030	427 875
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	28	92 323	80 842
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	3 091	3 108
Uppskjuten skattefordan	30	9 265	17 162
Andra långfristiga fordringar	31	66 447	68 202
		622 156	597 189
Summa anläggningstillgångar		15 124 478	14 103 960
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		112 676	108 564
		112 676	108 564
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		311 578	265 756
Aktuella skattefordringar		20 346	21 073
Övriga fordringar		151 129	134 995
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		323 814	371 506
		806 867	793 330
Kassa och bank		16 498	24 971
Summa omsättningstillgångar		936 041	926 865
SUMMA TILLGÅNGAR		16 060 519	15 030 825

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
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	5 120 973	4 846 772
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		5 361 833	5 087 632
Minoritetsintresse		8 786	7 730
Summa eget kapital		5 370 619	5 095 362
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Uppskjuten skatteskuld	30	679 543	660 573
Övriga avsättningar	33	60 572	63 972
		740 115	724 545
Långfristiga skulder			
	34		
Skulder till kreditinstitut		8 360 645	7 926 757
Övriga långfristiga skulder		495 646	430 003
		8 856 291	8 356 760
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut avseende leasingskuld	34	23 351	23 351
Leverantörsskulder		376 659	315 438
Aktuella skatteskulder		33 045	6 728
Övriga kortfristiga skulder		290 665	268 632
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		369 774	240 009
		1 093 494	854 158
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		16 060 519	15 030 825

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	164 360	76 500	4 616 149	4 857 009	6 648	4 863 657
Årets resultat			230 623	230 623	882	231 505
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			0	0	0	0
Omklassifiering ersättningsfond			0	0	0	0
Ändrade redovisningsprinciper						
Förändring på grund av ändrad skattesats			0	0	0	0
Summa värdeförändringar			0	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intressebolag			0	0	200	200
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	200	200
Utgående balans per 31 december 2021	164 360	76 500	4 846 772	5 087 632	7 730	5 095 362

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	164 360	76 500	4 846 772	5 087 632	7 730	5 095 362
Årets resultat			275 441	274 201	1 056	275 257
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			0	0	0	0
Omklassifiering av ersättningsfond			0	0	0	0
Ändrade redovisningsprinciper			0	0	0	0
Förändring på grund av ändrad skattesats	0	0	0	0	0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag	0	0	0	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intresseföretag			0	0	0	0
Fusion i dotterbolag			0	0	0	0
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	76 500	5 122 213	5 361 833	8 786	5 370 619

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansnetto		335 123	279 823
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		575 304	553 187
Realisationsvinst/-förlust		-3 608	-635
Nedskrivningar		3 619	1 432
Resultatandelar intressebolag		-32 390	-16 135
Återföring av nedskrivningar		111	117
Förändring av avsättningar		-3 400	3 084
Betald inkomstskatt		-5 975	-8 070
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		868 784	812 803
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-4 112	12 475
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-45 822	-99 608
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		31 558	-97 372
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		61 221	41 616
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		151 798	83 567
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 063 427	753 481
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag			0
Erhållna bidrag anläggning		-12 612	-6 352
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 558 765	-1 168 987
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		878	957
Förvärv av intresseföretag		-3 562	-1 150
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-2 612	-2 229
Uttag ur intressebolag		15 000	19 750
Förändring finansiella anläggningstillgångar		-9 758	3 379
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 571 431	-1 154 632
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		522 882	503 748
Amortering av leasingskuld		-23 351	-23 351
Amortering av lån			-76 491
Utdelning till ägare		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		499 531	403 906
Årets kassaflöde		-8 473	2 755
Likvida medel vid årets början		24 971	22 216
Likvida medel vid årets slut	36	16 498	24 971

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	32 323	46 038
Övriga rörelseintäkter	7	137 574	129 677
		169 897	175 715
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-166 781	-156 263
Personalkostnader	9	-14 824	-14 869
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-13 395	-15 959
Övriga rörelsekostnader	10	0	-5 036
		-25 103	-16 412
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	15 000	18 368
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	145 158	147 235
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-150 689	-153 449
		-15 634	-4 258
Resultat efter finansiella poster			
Erhållna bidrag anläggning			
Förändring överavskrivningar		-39 400	0
Erhållet koncernbidrag		137 971	56 867
Lämnat koncernbidrag		-77 950	-34 200
		4 987	18 409
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	16	-221	-2
ÅRETS RESULTAT		4 766	18 407

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	119 455	132 814
		119 455	132 814
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	25	529 386	529 386
Fordringar hos koncernföretag	26	7 749 633	7 207 788
Andelar i intresseföretag och joint ventures	27	322 382	321 974
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures	28	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	410	378
Andra långfristiga fordringar	31	2 250	3 000
		8 604 061	8 062 526
Summa anläggningstillgångar		8 723 516	8 195 340
Omsättningstillgångar			
Varulager		0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag			
Kundfordringar		95	46
Fordringar hos koncernföretag		139 170	58 771
Övriga fordringar		4 741	1 571
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		45 008	51 945
		189 014	112 333
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		189 014	112 333
SUMMA TILLGÅNGAR		8 912 530	8 307 673

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (16 436 aktier)		164 360	164 360
Reservfond		5 300	5 300
		169 660	169 660
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		421 021	402 614
Årets resultat		4 766	18 407
		425 787	421 021
Summa eget kapital		595 447	590 681
Ack överavskrivningar		79 685	40 285
Långfristiga skulder			
	34		
Skulder till kreditinstitut		7 949 551	7 492 199
Skulder till koncernföretag		145 712	136 968
Andra långfristiga skulder		0	0
		8 095 263	7 629 167
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		45 353	414
Skulder till koncernföretag		82 010	35 644
Aktuella skatteskulder		0	0
Övriga kortfristiga skulder		1 091	2 477
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		13 681	9 005
		142 135	47 540
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 912 530	8 307 673

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 2021	164 360	0	5 300	0	0	383 664	18 950	572 274
Disposition av föregående års resultat						18 950	-18 950	0
Årets resultat							18 407	18 407
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 2021	164 360	0	5 300	0	0	402 614	18 407	590 681

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 2022	164 360	0	5 300	0	0	402 614	18 407	590 681
Disposition av föregående års resultat			0			18 407	-18 407	0
Årets resultat			0				4 766	4 766
Utdelning till ägare						0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 31 december 2022	164 360	0	5 300	0	0	421 021	4 766	595 447

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-15 634	-4 258
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		13 395	20 996
Återföring nedskrivningar		0	0
Realisationsresultat		0	0
Betald inkomstskatt		-80	-1 140
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 319	15 598
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		0	4 305
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-49	656
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-76 773	-21 351
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		44 939	-39 914
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		49 654	26 662
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 452	-14 044
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Förvärv av dotterföretag		0	0
Erhållna bidrag anläggning		0	0
Utdelning från intresseföretag		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-36	-480
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	100
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-440	-3 713
Minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		0	3 382
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-476	-711
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		137 971	56 867
Utbetalt koncernbidrag		-77 950	-34 200
Utbetald utdelning		0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag		-541 094	-393 228
Nyupptagna lån		466 097	385 316
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-14 976	14 755
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	36	0	0

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 orealiserade 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.

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 förvärsanalysen 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 mervärdeskatt, 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 räntebindingstiden 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.

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 hänför sig 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
El	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 avsikt 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 utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/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.

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 intermbank. 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.

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.

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 17-22.

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 23 Leasingavtal beskrivs de tillgångar som innehas 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 -30 413 (-32 925) Tkr.

Valutarisk

Koncernen är producent, konsument och försäljare av el och därmed direkt exponerade 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 resultateffekter det innebär vid stigande marknadsräntor har interbanken ingått ränteswappar. Ränteswappar är standardiserade produkter med vilka man binder räntan. Genom ränteswapparna betalar internbanken 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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Valutaterminer				
Kassaflödessäkring	0	-503	0	0
Ränteswappar				
Kassaflödessäkring	2 166	-19 638	0	0
Elterminer	170	-2 040	0	0
Totalt	2 336	-22 181	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Energi, elnät, elhandel, optofiber	1 496 179	1 390 486	0	0
Vatten, avlopp och avfallshantering	418 820	385 624	0	0
Hyra av terminalanläggningar	85 630	76 961	0	0
Uthyrning av bostäder och lokaler	1 121 771	1 105 210	18 199	37 450
Försäljning av administrativa tjänster	987	1 471	9 016	8 588
Parkeringsverksamhet	100 916	85 622	0	0
Teknikutveckling	3 308	1 549	0	0
Övrigt	8 521	2 672	5 108	0
Summa	3 236 132	3 049 595	32 323	46 038

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Inköp	11,4%	12,0%	8,0%	7,0%
Försäljning	9,1%	8,0%	45,4%	26,0%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

I koncernen ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag 183 951 Tkr (174 139). I moderföretaget ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag till kollektivtrafiken från Umeå kommun med 137 574 Tkr (127 711) och övriga offentliga bidrag 2 442 Tkr (1 645).

Not 8 Uppllysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
EY AB				
revisionsuppdrag	858	828	25	23
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	27	6	0	0
skatterådgivning	210	133	142	52
övriga tjänster	74	132	0	18
Lekmannarevisorer				
revisionsuppdrag	78	403	0	356
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Summa	1 247	1 502	167	441

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 förädlas av iakttagelser vid ett granskingsuppdrag eller verksamhetsgranskningar utifrån av lekmannarevisionens fastställda revisionsplan.

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	13	7	13	7
Totalt i moderföretaget	13	7	13	7
Dotterföretag				
Umeå Energi AB	387	288	414	309
Infrastruktur i Umeå AB	19	13	14	9
Umeå Hamn AB	1	1	1	1
Umeå Parkerings AB	24	12	25	12
AB Bostaden i Umeå	168	111	168	116
Umeå Vatten och Avfall AB	170	116	169	118
Dåva Deponi och Avfallscenter AB	9	5	9	5
Kompetensspridning i Umeå AB	4	1	4	4
Science Park i Umeå AB	1	1	1	1
Västerbottens Museum AB	40	19	40	19
Totalt i dotterföretag	823	567	845	594
Totalt i koncernen	836	574	858	601
	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	32	34	1	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	13	14	0	
Män:				
styrelseledamöter	64	62	6	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	30	29	1	
Totalt	139	139	8	
	2022		2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	8 905	5 388 (1 966)	9 077	5 566 (2 054)
Dotterföretag	430 116	176 670 (42 086)	423 395	172 766 (41 642)
Totalt i koncernen	439 021	182 058 (44 052)	432 472	178 332 (43 696)
	2022		2021	
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	1 965	6 940	1 878	7 199
Dotterföretag	17 765	333 627	17 149	327 509
Totalt i koncernen	19 730	340 567	19 027	334 708

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 44 052 Tkr (43 696). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 966 Tkr (2 054).

Av koncernens pensionskostnader avser 4 763 Tkr (5 271) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Av moderföretagets pensionskostnader avser 654 Tkr (606) 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	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning	-3 608	-650	0	0
Återföring av nedskrivningar	0	0	0	0
Övriga kostnader	-10 207	-19 241	0	-5 036
Summa	-13 815	-19 891	0	-5 036

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Realisationsresultat vid försäljning av andelar			0	0
Summa			0	0

Not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	2	0	15 000	19 750
Nedskrivning av andelar	-3 020	0	0	-1 380
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	0	0	0
Summa	-3 018	0	15 000	18 370

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter	6 625	3 851	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	145 158	147 235
Summa	6 625	3 851	145 158	147 235

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 14 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

2022: Nedskrivning 3 619 Tkr avser 408 tkr andelar i Nolia, 2 612 tkr andelar i Kvarkenports AB, 599 tkr i övriga värdepapper 2021: Nedskrivning 7 981 Tkr avser andelar i Nolia 1 382 tkr, 6 000 tkr andelar i Utvecklingskluster AB, 599 tkr i övriga värdepapper.

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	-165 573	-166 247	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-150 689	-153 449
Summa	-165 573	-166 247	-150 689	-153 449

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-32 997	-16 025	-221	-2
Uppskjuten skatt	-26 869	-32 293	0	0
Skatt på årets resultat	-59 866	-48 318	-221	-2

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	264 374	274 034	4 987	18 409
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 % (20,6 %)	-54 461	-56 451	-1 027	-3 792
Skatteeffekt på grund av temporära skillnader	-1 856	1 346	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-4 946	-4 641	-2 284	-292
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	547	2 429	0	0
Skatteeffekt av underskottsavdrag	-352	5 573	0	14
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter				
avseende utdelning från dotter- och intresseföretag	3 090	4 068	3 090	4 068
Övriga poster	-1 888	-642	0	0
Summa	-59 866	-48 318	-221	-2
Årets redovisade skattekostnad	-59 866	-48 318	-221	-2

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	222 068	203 436	0	0
Inköp	28 709	17 738	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-11 568	-692	0	0
Förändring innehav dotterbolag		0	0	0
Omklassificeringar	350	1 586	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	239 559	222 068	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-154 828	-137 456	0	0
Försäljningar/utrangeringar	11 568	558	0	0
Omklassificeringar	0	-6 440	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-9 428	-11 490	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-152 688	-154 828	0	0
Utgående planenligt restvärde	86 871	67 240	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 18 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	11 415	11 415	0	0
Omstrukturering av Bioendev AB	0	0	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	-11 415	-11 415	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-11 415	-11 415	0	0
Utgående planenligt restvärde	0	0	0	0

Not 19 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 388 924	3 162 631	0	0
Inköp	137 329	239 992	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-2 222	-3 834	0	0
Såld verksamhet	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-31 708	-94	0	0
Omklassificeringar	22 824	-9 771	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 515 147	3 388 924	0	0
Ingående avskrivningar	-991 012	-913 770	0	0
Försäljningar/utrangeringar	1 359	1 355	0	0
Såld verksamhet	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-80 551	-78 597	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 070 204	-991 012	0	0
Utgående planenligt restvärde	2 444 943	2 397 912	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	169 447	168 931	0	0

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

Not 20 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 115	1 981	0	0
Inköp	284	134	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-290	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 109	2 115	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-891	-756	0	0
Försäljningar/utrangeringar	290	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-140	-135	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-741	-891	0	0
Utgående planenligt restvärde	1 368	1 224	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 21 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 973 861	8 717 873	0	0
Inköp	109 265	255 988	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 083 126	8 973 861	0	0
Ingående avskrivningar	-3 016 136	-2 846 090	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-174 699	-170 046	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 190 835	-3 016 136	0	0
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	5 892 291	5 957 725	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	571 202	571 202	0	0

Verkligt värde för samtliga koncernens förvaltningsfastigheter uppgår till 14 891 Mkr (14 375). 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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 111 667	8 917 470	168 358	245 014
Inköp	177 174	146 807	36	480
Erhållen stats- och EU -bidrag	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-44 777	-220 773	0	-77 136
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	217 870	268 163	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 461 934	9 111 667	168 394	168 358
Ingående avskrivningar enligt plan	-5 099 887	-4 967 821	-35 544	-91 588
Försäljningar/utrangeringar	40 719	154 076	0	72 003
Omklassificeringar	100	6 778	0	0
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-299 120	-292 920	-13 395	-15 959
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-5 358 188	-5 099 887	-48 939	-35 544
Ingående nedskrivningar	-148 630	-204 740	0	0
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	1 211	56 110	0	0
Årets nedskrivningar/återföring nedskrivning	-11 366	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-158 785	-148 630	0	0
Utgående planenligt restvärde	3 944 961	3 863 150	119 455	132 814

I balansposten Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal med följande redovisade värden:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kraftvärmeverk	450 669	459 234	0	0
Torrefieringsanläggning	0	0	0	0
Redovisat värde	450 669	459 234	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	744 183	744 183	0	0
Årets anskaffningar	26 494	0	0	0
Anskaffning via förvärv	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	770 677	744 183	0	0
Ingående avskrivningar	-284 949	-261 398	0	0
Anskaffning via förvärv	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-11 366	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 693	-23 551	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-320 008	-284 949	0	0
Redovisat värde	450 669	459 234	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 18 298 Tkr (13 577) och i moderföretaget till 1 217 Tkr (1 213). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Inom ett år	17 709	18 590	1 276	1 217
Senare än ett år men inom fem år	36 759	36 435	5 650	4 640
Senare än fem år	33 188	38 517	5 511	4 510
Summa	87 656	93 542	12 437	10 367

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	
	2022	2021	2022	2021
Inom ett år	174 080	131 445	505	476
Senare än ett år men inom fem år	366 038	328 350	0	0
Senare än fem år	158 018	64 678	0	0
Summa	698 136	524 473	505	476

Finansiella leasingavtal - leasetagare

Koncernen har ingått finansiella leasingavtal avseende kraftvärmeverk. 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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Inom ett år	25 753	23 351	0	0
Senare än ett år men inom fem år	103 010	93 404	0	0
Senare än fem år	321 906	342 480	0	0
Summa	450 669	459 235	0	0
Långfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	424 916	435 884	0	0
Kortfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	25 753	23 351	0	0
Summa	450 669	459 235	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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående redovisat värde	1 219 520	952 372	0	0
Förändring innehav dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	139	0	0
Inköp	1 263 678	1 029 077	0	0
Omföring	-350 505	-761 542	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	-805	-526	0	0
Utgående redovisat värde	2 131 888	1 219 520	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	529 386	529 386
Nyanskaffning	0	0
Lämnade aktieägartillskott	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	529 386	529 386
Utgående redovisat värde	529 386	529 386

Företagets namn	Kapital- och Röst-rättsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2022-12-31	2021-12-31
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	45 000
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	529 386

Företagets namn	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat efter finanseilla poster
Umeå Energi AB	556097-8602	Umeå	1 856 503	131 739
Infrastruktur i Umeå AB	556040-6315	Umeå	165 405	-4 429
Umeå Hamn AB	556366-0355	Umeå	63 831	-28 537
Umeå Parkerings AB	556131-0573	Umeå	32 825	14 750
AB Bostaden i Umeå	556500-2408	Umeå	3 053 221	200 110
Umeå Vatten och Avfall AB	556492-0287	Umeå	8 776	-12 205
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	556911-1338	Umeå	48 093	28 448
Kompetensspridning i Umeå AB	556789-4109	Umeå	405	249
Västerbottensmuseum AB	556534-0527	Umeå	16 828	2 169
Science Park i Umeå AB	556534-0527	Umeå	794	987

Not 26 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 207 788	6 814 561
Tillkommande fordringar	541 845	393 227
Reglerade fordringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 749 633	7 207 788
Utgående redovisat värde	7 749 633	7 207 788

Fordringar avser främst medel på koncerninternt konto.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget ²⁾	
	2022	2021	2022	2021
Ingående redovisat värde	427 875	429 222	321 974	319 706
Nyanskaffning	3 562	1 150	408	1 150
Avyttring	0	0	0	0
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	32 390	16 135	0	0
Nedskrivning	-408	-1 382	0	-1 382
Aktieägartillskott	2 612	2 500	0	2 500
Utdelningar ²⁾	-15 000	-19 750	0	0
Omräkningsdifferenser	-1	0	0	0
Utgående redovisat värde	451 030	427 875	322 382	321 974

²⁾ Moderföretaget har under räkenskapsåret erhållit utdelningar från intresseföretag och gemensamt styrda företag uppgående till 15 000 Tkr (19 750). 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	
			2022-12-31	2021-12-31
Kvarken Link Oy	50%	25	280 755	270 458
Väven i Umeå AB	50%	25 000	126 635	122 016
Kvarkenhamnar AB	50%	25	11 560	10 396
Nolia AB	50%	6 660	6 047	5 758
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 996	1 950
Visit i Umeå AB	28%	7 840	323	315
Uminova Innovation AB	25%	101	2 159	2 135
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	2 436	2 323
Uminova Expression AB	25%	50	378	380
AC-net externservice AB	20%	26 650	4 338	3 640
AC-internservice AB	21%	245 000	1 324	1 322
Utvecklingskluster Energi AB	20%	100	13 019	7 122
Umeå C AB	40%	600	60	60
Summa			451 030	427 875

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel ¹⁾	
			2022	2021
Kvarken Link Oy	2965226-4	Vasa	10 298	2 697
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå	19 619	17 457
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	-1 448	-2 068
Nolia AB	556099-6828	Umeå	289	4 470
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå	46	3
Visit i Umeå AB	556870-2343	Umeå	8	50
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå	24	50
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå	-113	89
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå	-1	52
AC-net externservice AB	556538-4095	Umeå	169	60
AC-net internservice AB	556930-5278	Umeå	2	-21
Utvecklingskluster Energi AB	559139-0199	Linköping	3 497	-6 704
Umeå C AB	556604-6727	Umeå	0	0
			32 390	16 135

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget Företagets namn	Kapital- och rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2022	2021
Kvarken Link OY	50%	25	264 286	264 286
Väven i Umeå AB	50%	25 000	50 007	50 007
Kvarkenhamnar AB	50%	25	0	0
Nolia AB	50%	6 660	6 166	5 758
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			322 382	321 974

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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	80 842	80 684	0	0
Tillkommande fordringar	11 481	158	0	0
Reglerade fordringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 323	80 842	0	0
Utgående redovisat värde	92 323	80 842	0	0

Not 29 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 417	9 354	378	310
Inköp	32	63	32	63
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 449	9 417	410	373
Ingående nedskrivningar	-6 309	-6 260	0	0
Årets nedskrivningar	-49	-49	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 358	-6 309	0	0
Utgående redovisat värde	3 091	3 108	410	373

Not 30 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Avdragsgilla temporära skillnader	9 265	17 162	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	9 265	17 162	0	0
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	679 543	660 573	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	679 543	660 573	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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	68 202	71 802	3 000	5 000
Tillkommande fordringar	1 845	0	0	0
Årets anskaffning	0	0	0	0
Reglerade fordringar	-3 600	-3 600	-750	-2 000
Nedskrivning	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	66 447	68 202	2 250	3 000
Utgående redovisat värde	66 447	68 202	2 250	3 000

Not 32 Annat eget kapital inklusive årets resultat

Koncernen

2022-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 641 460	4 846 772
Utdelning till ägarna	0	0	0	0
Förändring på grund av ändrat skattesats	0	0	0	0
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	274 201	274 201
Vid årets slut	0	205 312	4 915 661	5 120 973

Koncernen

2021-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 410 449	4 615 761
Förändringar i ägandedel	0	0	0	0
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	0	0
Utdelning till ägare	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	231 011	231 011
Vid årets slut	0	205 312	4 641 460	4 846 772

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 33 Övriga avsättningar

Koncernen

2022-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	4 219	25 300	34 453	63 972
Omklassificering	0	-1 577	0	-1 577
Tillkommande avsättningar	494	2 146	918	3 558
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-3 940	0	-3 940
Belopp som tagits i anspråk	0	-710	-731	-1 441
Vid årets slut	4 713	21 219	34 640	60 572

Koncernen

2021-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	3 743	23 426	33 719	60 888
Omklassificering	0	0	0	0
Tillkommande avsättningar	476	7 202	1 721	9 399
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-3 853	0	-3 853
Belopp som tagits i anspråk	0	-1 475	-987	-2 462
Vid årets slut	4 219	25 300	34 453	63 972

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 2022-12-31 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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	7 951 198	7 493 959	7 949 551	7 492 199
Skulder till kreditinstitut avseende finansiell leasing	409 447	432 798	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	145 712	136 960
Skulder till intresseföretag och joint ventures	0	0	0	0
Parkeringsköp	91 548	92 549	0	0
Anslutningsavgifter till vatten och avlopp	301 195	280 183	0	0
Övriga skulder	102 903	57 271	0	0
Summa	8 856 291	8 356 760	8 095 263	7 629 167

Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 10 802 800 Tkr (10 200 000). Umeå Energi AB har ingått ett leasingavtal för kraftvärmeverket Däva 2. Leasingskulden per balansdagen är 450 669 Tkr (456 149), varav 25 753 Tkr (23 315) redovisas som kortfristig del.

Not 35 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	80	1 704	0	0
Kapitalförsäkring för pensionsutfästelse	0	5 000	0	0
Summa	80	6 704	0	0
Ansvarsförbindelser				
Övriga ansvarsförbindelser	2 152	2 145	0	0
Summa	2 152	2 145	0	0

Umeå Kommunföretag AB

556051-9562

Not 36 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel	16 498	24 971	0	0
Summa	16 498	24 971	0	0

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 425 787 000

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 425 787 000 kr.

Umeå den

Hans Lindberg
Styrelsens ordförande

Anders Ågren

Janet Ågren

Tomas Wennström

Elmer Eriksson

Mattias Larsson

Bore Sköld

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

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19630618xxxx

IP: 94.255.xxx.xxx

2023-04-12 15:17:22 UTC



ANDERS ÅGREN

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19711010xxxx

IP: 80.216.xxx.xxx

2023-04-12 16:37:49 UTC



MATTIAS LARSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19730211xxxx

IP: 212.145.xxx.xxx

2023-04-14 17:50:56 UTC



THOMAS WENNSTRÖM

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19541109xxxx

IP: 88.94.xxx.xxx

2023-04-14 20:34:59 UTC



Bore Emil Sköld

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19880622xxxx

IP: 94.254.xxx.xxx

2023-04-16 16:29:16 UTC



ELMER ERIKSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19490417xxxx

IP: 90.226.xxx.xxx

2023-04-16 16:31:32 UTC



Penneo dokumentnyckel: 6VIFA-1EEKE-ZQFOY-1H5LF-85EY4-2CKM8

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/validator>

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."

Hans Lindberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19740301xxxx

IP: 94.254.xxx.xxx

2023-04-16 18:47:15 UTC



Janet Christine Ågren

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19780918xxxx

IP: 91.128.xxx.xxx

2023-04-17 06:46:06 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-04-17 11:40:42 UTC



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/validator>