

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

2019-01-01--2019-12-31

för

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	6
Koncernens balansräkning	7
Koncernens rapport över i eget kapital	9
Koncernens kassaflödesanalys	10
Moderföretagets resultaträkning	11
Moderföretagets balansräkning	12
Moderföretagets rapport över förändring i eget kapital	14
Moderföretagets kassaflödesanalys	15
Noter	16

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 2019-01-01--2019-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

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

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

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

Ägarförhållanden

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Moderföretaget

En omorganisation av koncernen har genomförts i samband med de beslutade stora investeringarna i hamnen vilket innebär att Umeå Hamn AB från och med den 1 januari 2020 är helägt dotterbolag till UKF. Under slutet av 2019 har aktierna i NLC Ferry OY och Kvarken Link AB förvävats från Umeå kommun med syftet att bilda en ny rederikoncern Kvarken Link OY. Rederikoncernen ägs till lika delar av UKF och Vasa stad.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Koncernen

Umeva

I början av året genomfördes en akut underhållsåtgärd i Hamrinstunneln. En viktig vattenledning som vilar på en spillvattenledning riskerade att falla sönder. En utveckling av verksamhetens förmåga att registrera läckage i vattenledningsnätet startade under året. "Smarta" vattenmätare som registrerar läckageljud installeras hos abonnenterna och medger en kontinuerlig övervakning. Ett bidrag från Naturvårdsverket har erhållits för att bygga en pilotanläggning för läkemedelsrening i avloppsvatten. Projektet påbörjades under året och slutförs under 2020. Många projekt pågår och investeringstakten har ökat väsentligt de senaste åren, i nivå med den flerårsplan som togs fram år 2017. Ett system för utsortering av matavfall har införts. Upphandling av kärl, utställning av kärl och framtagande av kommunikationsmaterial är en del av arbetet i samband med matavfallsprojektet. Arbetet med att ta fram en gemensam avfallsplan för Umeåregionen har påbörjats. Under hösten startade ombyggnad av Hörnefors ÅVC som innefattar både en utökning av yta och upprustning av anläggning. Under året uppmärksammades även Vakins internationella arbete av FN.

Bostaden

Under året har 221 nyproducerade lägenheter blivit färdigställda och klara för inflyttning. Vid utgången av året är två nyproduktionsprojekt med drygt 600 bostäder påbörjade. På Väst Teg planeras ett äldrecentra innefattande vård- och omsorgsboende, senioboende och vanliga lägenheter. Totalt omfattar projektet cirka 330 lägenheter. På Ålidhem har upphandlingen slutförts för byggnation av cirka 270 lägenheter och ett parkeringsgarage. Under 2020 planerar Bostaden att starta nya projekt bland annat på Östra Dragonfältet. I Bostadens projektportfölj ligger drygt 1 000 lägenheter i varierande lägen i centrala stan, Teg, Ålidhem och Mariehem. Byggstarterna är planerade under de kommande 5 åren.

Umeå Energi

Året var varmare än normalt. Antalet kunder har ökat och efterfrågan på värme- och bredbandsleveranser har ökat. Få oplanerade avbrott har lett till kostnadseffektiv drift. Efterfrågan på avfallsbehandlingstjänster har varit fortsatt hög vilket har gett en positiv och stabil pristrend. Bolaget har producerat fler elcertifikat och ursprungsgarantier men låga markandspriser har påverkat intäkterna negativt. Kostnaden för biobränsle har fortsatt stiga under året till följd av ökad efterfrågan på marknaden. Under året har det pågått ett fortsatt intensivt arbete med att bygga fiberinfrastruktur inom tre geografiska områden där Umeå Energi har beviljats bidragsmedel. Antalet nya kunder har ökat med cirka 1 500 med fortsatt lönsamhet. Nya lösningar har lanserats att bevaka och styra fjärrvärmens i hemmet direkt från mobil eller surfplatta.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat koncernen

(Tkr)	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾	2015 ⁽³⁾
Nettoomsättning	2 842 255	2 836 168	2 677 773	2 701 956	2 419 593
Rörelseresultat	472 901	521 940	1 398 516	554 536	621 536
Resultat e. finansiella poster	284 684	346 801	1 180 998	325 782	367 622
Balansomslutning	14 133 710	13 152 518	12 746 010	12 766 816	12 325 176
Soliditet ⁽¹⁾	33,5%	33,4%	33,4%	24,5%	22,0%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	4,9%	9,1%	9,1%	9,1%	11,0%
Medelantal anställda	840	842	787	787	755

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

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

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

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

Moderföretaget

Fastigheten IDUN 1 avyttrades till AB Bostaden den 1 oktober. Resandet med lokaltrafiken ökade med cirka 3,5 procent vilket innebär att det gjordes cirka 9,7 miljoner resor. Investering av 25 elbussar med tillhörande laddinfrastruktur gjordes under året. Genom företagsinkubation BIC Factory befrämjar UKF utvecklingen av Umeås unga entreprenörer. I januari invigdes den nya anpassade lokalen med plats för tio nystartade företag. Under året har sju företag verkat och utvecklats i den centrala miljön. BIC Factory har startat ett nytt förinkubatorprogram för unga med digitala affärsidéer samt arrangerat den årliga inspirationsdagen "Young Startup Day". Statistiken för verksamheten är fortsatt mycket god då entreprenörerna som fått stöd har totalt 143 företag med 794 anställda, varav 87 procent med säte i Umeåregionen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

(Tkr)	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾	2015 ⁽³⁾
Nettoomsättning	44 225	32 388	31 346	21 753	13 303
Rörelseresultat	-4 540	-9 435	-2 962	-11 722	-3 410
Resultat e. finansiella poster	-1 207	-13 204	197 021	-18 324	77 969
Balansomslutning	7 982 845	7 298 078	7 275 847	8 261 103	8 453 158
Soliditet exkl internbanken	41,6%	59,3%	63,3%	58,1%	58,7%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	0,4%	0,0%	10,0%	neg	neg
Medelantal anställda	12	11	11	10	10

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

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

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

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

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Umeå Energi har startat en process beträffande den framtida verksamheten i dotterbolaget BioEndev som kan leda till avyttring eller nedläggning av verksamheten.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Driftstörning i Umeå Energi AB's basproduktion inträffar årligen och ett stopp i värmeverken Dåva 1 eller Dåva 2 under vintersäsongen har alltid en stor ekonomisk konsekvens. Riskerna hanteras genom aktivt arbete med förebyggande underhåll, reinvesteringar och standardiserat arbetssätt. Andra händelser som exempelvis långvarig störning på regionnätet, bredbandsnätet eller fjärrvärmenätet kan uppstå. Dessa förebyggs med att beredskapsorganisationen är uppbyggd för att kunna undvika störningar och att kunna hantera de störningar som ändå uppstår. Årlig risk och sårbarhetsanalys genomförs med upprättande av åtgärdsplan för hur leveranssäkerheten alltid ska bibehållas och förbättras. Risker kopplade till elnäts IT-system som drabbar tillgänglighet/riktighet/konfidentialitet möst med förstärkning av skalskydd för driftcentral och fördelningsstationer. Förvaltningsorganisation är på plats för hantering av informationssäkerhet i IT-system.

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.

Forskning och utveckling

Umeå Energis satsning på FUD och bolaget BioEndevs projekt i en torrefieringsanläggning i samarbete med Energimyndigheten, SCA med flera fortgår. Kommersialisering av teknologin med försäljning av anläggningar har inletts. Produkterna har potential att på kolmarknaden bli en förnyelsebar ersättningsprodukt. Umeå Energi deltar i EU finansierade projekt där kan nämnas projekten Ruggedised inom H2020 programmet samt fler samarbeten med Umeå Universitet.

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	375 035 000
Årets resultat	8 629 000
	<u>383 664 000</u>
till aktieägarna utdelas	60 000 000
i ny räkning balanseras	323 664 000
	<u>383 664 000</u>

Enligt årsredovisningen framgår att ett koncernbidrag uppgående till 20 500 tkr har lämnats till Infrastruktur i Umeå AB 556040-6315.

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	2 842 255	2 836 168
Aktiverat arbete för egen räkning		39 883	46 826
Övriga rörelseintäkter	7	339 497	358 640
		3 221 635	3 241 634
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-1 533 238	-1 600 642
Personalkostnader	9	-588 388	-593 288
Avskrivningar, nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-617 221	-517 693
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	26	24 312	14 982
Övriga rörelsekostnader	10	-34 199	-23 053
Rörelseresultat		472 901	521 940
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är	13	0	0
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	5 496	8 907
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	14	-20 567	-3 799
Rearesultat från andelar i intresseföretag	12	9 313	0
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-182 459	-180 247
Resultat efter finansiella poster		284 684	346 801
Skatt på årets resultat	16	-56 442	-57 293
ÅRETS RESULTAT		228 242	289 508
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		227 801	289 457
Minoritetsintresse		441	51

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	17	66 356	66 726
Goodwill	18	11 415	0
		77 771	66 726
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	19	2 155 617	2 276 272
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	1 780	1 404
Förvaltningsfastigheter	21	5 752 848	5 233 313
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	3 862 182	3 566 931
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	712 581	893 984
		12 485 008	11 971 904
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	233 534	144 420
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	28	59 885	113 392
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	3 466	3 325
Uppskjuten skattefordan	30	3 470	7 166
Andra långfristiga fordringar	31	75 503	94 006
		375 858	362 309
Summa anläggningstillgångar		12 938 637	12 400 939
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		111 714	103 477
		111 714	103 477
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		152 615	175 419
Aktuella skattefordringar		35 121	38 917
Övriga fordringar		148 850	123 199
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		262 959	285 169
		599 545	622 704
Kassa och bank		483 814	25 398
Summa omsättningstillgångar		1 195 073	751 579
SUMMA TILLGÅNGAR		14 133 710	13 152 518

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (16 436 aktier)		164 360	164 360
Övrigt tillskjutet kapital		76 500	76 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat	32	4 489 681	4 318 197
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 730 541	4 559 057
Minoritetsintresse		5 764	5 160
Summa eget kapital		4 736 305	4 564 217
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Uppskjuten skatteskuld	30	572 985	530 901
Övriga avsättningar	33	45 136	42 288
		618 121	573 189
Långfristiga skulder	34		
Skulder till kreditinstitut		7 407 015	6 943 883
Övriga långfristiga skulder		396 726	349 183
		7 803 741	7 293 066
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut avseende leasingskuld	34	26 615	23 351
Leverantörsskulder		253 457	271 584
Aktuella skatteskulder		6 502	3 387
Övriga kortfristiga skulder		490 093	199 610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		198 876	224 114
		975 543	722 046
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 133 710	13 152 518

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>						
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2018	164 360	76 500	4 010 987	4 251 847	5 139	4 256 986
Årets resultat			289 457	289 457	51	289 508
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Uppskrivning intressebolag			0	0	0	0
Förändring på grund av ändrad skattesats			27 452	27 452		
Summa värdeförändringar			27 452	27 452	0	27 452
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			20 301	20 301	-30	20 271
Utdelning till aktieägare			-30 000	-30 000	0	-30 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-9 699	-9 699	-30	-9 729
Utgående balans per 31 december 2017	164 360	76 500	4 318 197	4 559 057	5 160	4 564 217

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

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

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansnetto		284 684	346 801
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		550 845	517 693
Realisationsvinst/-förlust		11 794	-36 334
Nedskrivningar		106 943	3 799
Resultatandelar intressebolag		-24 312	-14 982
Återföring av nedskrivningar		-21 375	-3 253
Förändring av avsättningar		44 932	-4 745
Betald inkomstskatt		135 577	2 469
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		1 089 088	811 448
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-8 237	-28 540
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		22 804	-8 166
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		3 441	-120 303
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-18 127	63 742
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		271 624	73 670
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 360 593	791 851
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-20 012	-16 124
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-718 256	-627 462
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		113 170	9 925
Förvärv av intresseföretag		-79 387	-7 914
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-478 649	-33 737
Uttag ur intressebolag		0	0
Sålda intressebolag		9 311	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 173 823	-675 312
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		510 675	0
Amortering av leasingskuld		-23 351	-37 598
Amortering av lån		-155 678	-38 947
Utdelning till ägare		-60 000	-30 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		271 646	-106 545
Årets kassaflöde		458 416	9 994
Likvida medel vid årets början		25 398	15 404
Likvida medel vid årets slut	35	483 814	25 398

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	44 225	32 388
Övriga rörelseintäkter	7	127 666	110 221
		171 891	142 609
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-142 868	-128 771
Personalkostnader	9	-13 924	-12 137
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 639	-11 323
Övriga rörelsekostnader	10	0	187
Rörelseresultat		-4 540	-9 435
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	9 311	0
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	129 452	153 862
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-135 430	-157 631
Resultat efter finansiella poster		-1 207	-13 204
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar		-17 050	-27 135
Erhållet koncernbidrag		48 115	80 049
Lämnat koncernbidrag		-20 500	-39 613
Resultat före skatt		9 358	97
Skatt på årets resultat	16	-729	204
ÅRETS RESULTAT		8 629	301

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not 2019-12-31 2018-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	17	0	118 447
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	243 185	61 073
Inventarier, verktyg och installationer	31	0	0
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	0	4 784
		243 185	184 304

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	25	484 386	484 386
Fordringar hos koncernföretag	26	6 549 999	6 286 137
Andelar i intresseföretag och joint ventures	27	157 063	77 775
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures	28	7 574	113 392
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	305	206
Uppskjuten skattefordan	30	0	713
Andra långfristiga fordringar	31	5 000	5 000
		7 204 327	6 967 609

Summa anläggningstillgångar

7 447 512 7 151 913

Omsättningstillgångar

Varulager		4 305	4 500
-----------	--	-------	-------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		494	106
Fordringar hos koncernföretag		48 402	80 067
Övriga fordringar		3 582	10 050
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		18 961	51 442
		71 439	141 665

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		0	0
		0	0

Kassa och bank

459 589 0

Summa omsättningstillgångar

535 333 0 146 165

SUMMA TILLGÅNGAR

7 982 845 7 298 078

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (16 436 aktier)

Reservfond

164 360

5 300

164 360

5 300

169 660

169 660

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

Årets resultat

375 035

8 629

434 734

301

383 664

435 035

Summa eget kapital

553 324

604 695

Obeskattade reserver

Ack överavskrivningar

44 185

27 135

Långfristiga skulder

34

Skulder till kreditinstitut

Skulder till koncernföretag

Andra långfristiga skulder

6 909 380

129 189

0

6 441 032

115 179

1 081

7 038 569

6 557 292

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Aktuella skatteskulder

Övriga kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 807

289 772

1 120

50 041

4 027

41 119

39 874

1 022

5 284

21 657

346 767

108 956

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

7 982 845 0

7 298 078

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
	Aktie- kapital	Uppskriv- nings- fond	Reserv- fond	Överkurs- fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2018	164 360	0	5 300	0	0	252 860	211 874	634 394
Disposition av föregående års resultat						211 874	-211 874	0
Årets resultat							301	301
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						-30 000		-30 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0		0	0
Utgående balans per 31 december 2017	164 360	0	5 300	0	0	464 734	301	634 695

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

	<i>Bundet eget kapital</i>			<i>Fritt eget kapital</i>				Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Uppskriv- nings- fond	Reserv- fond	Överkurs- fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2019	164 360	0	5 300	0	0	434 734	301	604 695
Disposition av föregående års resultat						301	-301	0
Årets resultat						8 629		8 629
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						-60 000		-60 000
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	-60 000	0	-60 000
Utgående balans per 31 december 2018	164 360	0	5 300	0	0	383 664	0	553 324

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-1 206	-13 204
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		19 639	11 323
Återföring nedskrivningar		0	-3 253
Utdelning från intresse- och koncernbolag		0	0
Realisationsresultat		-5 762	3 066
Betald inkomstskatt		-134	-338
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 537	-2 406
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		195	-4 500
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-224	10
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		17 918	-53 183
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-39 176	36 183
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		276 888	37 473
Kassaflöde från den löpande verksamheten		268 138	13 577
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Försäljning intresseföretag		0	0
Utdelning från intresseföretag		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-194 259	-34 226
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		121 940	0
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-79 387	-7 914
Minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		0	107 424
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-151 706	65 284
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		48 115	0
Utbetalt koncernbidrag		-20 500	0
Utbetald utdelning		-60 000	-30 000
Amortering av lån		0	-48 861
Nyupptagna lån		375 542	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		343 157	-78 861
Årets kassaflöde		459 589	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	35	459 589	0

NOTER

Not 1 Allmän information

Umeå Kommunföretag AB med organisationsnummer 556051-9562 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 BFAR 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.

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

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

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

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

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

Goodwill och negativ goodwill

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

Förändringar i innehavet

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

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

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

Andelar i intresseföretag

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

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

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

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

Förändringar i innehavet

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

Intäkter

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

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

Varuförsäljning

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

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

Försäljning av tjänster

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

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

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

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

Leasingavtal

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

Koncernen som leasetagare

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

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

Koncernen som leasegivare

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

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

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

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.

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 s k 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 förvärvsalkylen.

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:

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.

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 jämföras 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 förfallodagen 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.

Likvida medel

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

Avsättningar

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

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

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

Omstruktureringsreserv

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

Förlustkontrakt

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

Ansvarsförbindelser

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

Eventualtillgångar

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

Kassaflödesanalys

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

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 17-21.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper

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

Prövning av nedskrivningsbehov för anläggningstillgångar

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

Leasing

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

Not 4 Derivat och finansiella instrument

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

Valutarisk

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

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Umeå kommuns interbank sköter koncernens finansiering i en skuldportfölj. Skuldportföljen består av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. För att inte exponeras för en helt rörlig ränta och de negativa 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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Valutaterminer				
Kassaflödessäkring	-141	-357	0	0
Ränteswappar				
Kassaflödessäkring	-38 881	-47 695	0	0
Elterminer	-1 203	-13 251	0	0
Totalt	-40 225	-61 303	0	0

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Energi, elnät, elhandel, optofiber	1 286 990	1 338 219	0	0
Vatten, avlopp och avfallshantering	333 376	347 239	0	0
Hyra av terminalanläggningar	76 856	74 641	0	0
Uthyrning av bostäder och lokaler	1 044 361	984 111	39 360	27 699
Försäljning av administrativa tjänster	4 495	1 225	4 865	4 689
Parkeringsverksamhet	90 714	86 754	0	0
Teknikutveckling	2 080	1 420	0	0
Försäljning av dataprogram mm	3 383	2 559	0	0
Summa	2 842 255	2 836 168	44 225	32 388

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Inköp	13,6%	12,0%	1,8%	3,6%
Försäljning	7,3%	7,0%	8,9%	9,1%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

I koncernen ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag 154 765 Tkr (155 556). I moderföretaget ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag till kollektivtrafiken från Umeå kommun med 112 749 Tkr (108 475) och övriga offentliga bidrag 1 385 Tkr (1 734) samt reavinst vid försäljning av fastigheten Idun 1 med 5 762 Tkr.

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
EY AB för 2019 och Deloitte AB för 2018				
revisionsuppdrag	412	519	33	35
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	43	138		0
skatterådgivning	296	26	76	0
övriga tjänster	254	92	35	24
Lekmannarevisorer				
revisionsuppdrag	618	569	550	518
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Summa	1 623	1 344	694	577

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

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

Medeltalet anställda	2019		2018	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	12	6	11	6
Totalt i moderföretaget	12	6	11	6
Dotterföretag				
Umeå Energi AB	393	291	395	295
Infrastruktur i Umeå AB	7	5	7	5
Umeå Parkerings AB	25	13	26	14
AB Bostaden i Umeå	176	116	177	112
Umeå Vatten och Avfall AB	155	106	151	104
Dåva Deponi och Avfallscenter AB	8	5	7	5
Kompetensspridning i Umeå AB	2	0	4	0
Science Park i Umeå AB	1	1	1	1
Västerbottens Museum AB	61	19	63	19
Totalt i dotterföretag	828	556	831	555
Totalt i koncernen	840	562	842	561
	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	37	35	1	1
andra personer i företagets ledning inkl. VD	13	14	0	0
Män:				
styrelseledamöter	58	61	6	6
andra personer i företagets ledning inkl. VD	27	24	1	1
Totalt	135	134	8	8
	2019		2018	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions-kostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	8 599	5 294 (2 033)	7 124	4 550 (1 775)
Dotterföretag	381 765	142 454 (27 653)	376 669	154 729 (37 355)
Totalt i koncernen	390 364	147 748 (29 686)	383 793	159 279 (39 130)
	2019		2018	
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	2 467	6 132	1 748	5 376
Dotterföretag	15 694	289 590	14 604	362 065
Totalt i koncernen	18 161	295 722	16 352	367 441

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 29 686 Tkr (39 130). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 2 033 Tkr (1 775).

Av koncernens pensionskostnader avser 4 257 Tkr (4 688) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Av moderföretagets pensionskostnader avser 397 Tkr (619) 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	
	2019	2018	2019	2018
Realisationsresultat vid försäljning	-18 000	-10 145	0	-3 066
Återföring av nedskrivningar	1 375	3 253	0	3 253
Övriga kostnader	-17 574	-16 161	0	0
Summa	-34 199	-23 053	0	187

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	2019	2018
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	0
Summa	0	0

Not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures

	2019	2018
Utdelning	0	0
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	9 311	0
Summa	9 311	0

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Ränteintäkter	5 496	8 907	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	129 452	153 862
Summa	5 496	8 907	129 452	153 862

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 14 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

2019: Nedskrivning av värdepapper 12 229 Tkr, avser Umeå Energi AB's nedskrivning av andelar i Bioendev 30 423 Tkr, Utvecklingsklustret Energi AB 1 749 Tkr, Kvarkvinden 58 Tkr och derivatkostnader 550 Tkr. Återförda nedskrivningar långfristig fordran Sekab AB 20 000 Tkr.

2018:
Nedskrivning av värdepapper, 3 799 Tkr avser Umeå Energi AB's nedskrivning av andelar i Bioendev 2 691 Tkr, Kvarkvinden 58 Tkr, Sekab 500 Tkr och derivatkostnader 550 Tkr.

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Räntekostnader	-182 459	-180 247	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-135 430	-157 631
Summa	-182 459	-180 247	-135 430	-157 631

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Aktuell skatt	-3 857	-2 469	-729	-84
Uppskjuten skatt	-52 585	-54 824	0	288
Skatt på årets resultat	-56 442	-57 293	-729	204

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Redovisat resultat före skatt	284 684	346 801	9 359	96
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 21,4 % (22 %)	-60 922	-78 026	-2 003	-21
Skatteeffekt på grund av temporära skillnader	307	4 084	3	288
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-21 535	-168	-8	-32
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	10 406	17 807	0	2
Skatteeffekt av underskottsavdrag	3 419	-990	0	-33
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter avseende utdelning från dotter- och intresseföretag	0	0	0	0
Övriga poster	11 883	0	1 279	0
Summa	-56 442	-57 293	-729	204
Årets redovisade skattekostnad	-56 442	-57 293	-729	204

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	182 243	162 868	0	0
Inköp	23 514	16 124	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-19 017	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	3 813	-3 369	0	0
Omklassificeringar	0	6 620	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	190 553	182 243	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-115 517	-102 971	0	0
Försäljningar/utrangeringar	7 310	0	0	0
Omklassificeringar	0	-1 041	0	0
Förändring innehav dotterbolag	-2 558	2 250	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-13 432	-13 755	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-124 197	-115 517	0	0
Utgående planenligt restvärde	66 356	66 726	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 18 Goodwill

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	0	0	0
Omstrukturering av Bioendev AB	11 415	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	0	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	11 415	0	0	0

Not 19 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 048 486	2 984 524	127 648	99 513
Inköp	55 414	42 287	0	18 744
Försäljningar/utrangeringar	-133 047	-4 275	-127 648	0
Såld verksamhet	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-14 785	0	0	0
Omklassificeringar	37 392	25 950	0	9 391
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 993 460	3 048 486	0	127 648
Ingående avskrivningar	-772 214	-695 053	-9 201	-5 577
Försäljningar/utrangeringar	13 688	977	0	0
Såld verksamhet	0	0	12 328	0
Årets avskrivningar enligt plan	-79 317	-78 138	-3 127	-3 624
Utgående ackumulerade avskrivningar	-837 843	-772 214	0	-9 201
Utgående planenligt restvärde	2 155 617	2 276 272	0	118 447
Varav anskaffningsvärde för mark	716 220	143 521	0	8 248

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

Not 20 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 896	5 675	0	0
Inköp	782	221	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 678	5 896	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 492	-4 132	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-406	-360	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4 898	-4 492	0	0
Utgående planenligt restvärde	1 780	1 404	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 21 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 762 766	7 595 797	0	0
Inköp	676 490	74 667	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-324	-10 508	0	0
Omklassificeringar	0	102 810	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 438 932	7 762 766	0	0
Ingående avskrivningar	-2 529 453	-2 388 121	0	0
Försäljningar/utrangeringar	177	4 954	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-156 808	-146 286	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 686 084	-2 529 453	0	0
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	5 752 848	5 233 313	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	716 220	589 019	0	0

Verkligt värde för samtliga koncernens förvaltningsfastigheter uppgår till 13 202 Mkr (12 537). 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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 077 662	7 871 637	80 459	73 055
Inköp	401 729	126 851	194 259	11 242
Erhållen stats- och EU -bidrag	-10 770	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-58 576	-30 449	-507	-3 838
Förändring dotterföretag	81 042	-16 766	0	0
Omklassificeringar	208 572	126 389	4 784	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 699 659	8 077 662	278 995	80 459
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 398 104	-4 149 816	-19 386	-12 458
Försäljningar/utrangeringar	48 527	24 912	88	771
Omklassificeringar	4 832	1 408	0	0
Förändring dotterföretag	-10 878	4 279	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-300 614	-278 887	-16 512	-7 699
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4 656 237	-4 398 104	-35 810	-19 386
Ingående nedskrivningar	-112 627	-123 788	0	-3 253
Förändring dotterföretag	-6 518	7 908	0	0
Försäljningar/utrangeringar	2 906	0	0	0
Årets nedskrivningar/återföring nedskrivning	-65 001	3 253	0	3 253
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-181 240	-112 627	0	0
Utgående planenligt restvärde	3 862 182	3 566 931	243 185	61 073

Nedskrivning av vindkraftverk har skett med 24 485 Tkr, Bioendevs anläggningstillgångar 36 200 Tkr samt anläggningar i Basarmyran 5 700 Tkr. I balansposten Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier ingår leasingobjekt som innehåller enligt finansiella leasingavtal med följande redovisade värden:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Kraftvärmeverk	506 336	529 886	0	0
Torrefieringsanläggning	16 257	0	0	0
Redovisat värde	522 593	529 886	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	744 183	760 833	0	0
Årets anskaffningar	0	0		
Anskaffning via förvärv	31 756	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-16 650	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	775 939	744 183	0	0
Ingående avskrivningar	-214 297	-194 966	0	0
Anskaffning via förvärv	-13 937			
Försäljningar/utrangeringar	0	4 220	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-25 412	-23 551	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-253 646	-214 297	0	0
Redovisat värde	522 293	529 886	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.

Not 22 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 26 684 Tkr (18 103) och i moderföretaget till 619 Tkr (1 251). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Inom ett år	21 868	17 206	88	23
Senare än ett år men inom fem år	34 546	31 690	115	175
Senare än fem år	58 523	42 956	18 909	0
Summa	114 937	91 852	19 112	198

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	
	2019	2018	2019	2018
Inom ett år	178 703	168 307	79	13 946
Senare än ett år men inom fem år	436 891	251 249	81	51 618
Senare än fem år	315 128	263 497	0	55 464
Summa	930 722	683 053	160	121 028

Finansiella leasingavtal - leasetagare

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

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Inom ett år	26 615	23 351	0	0
Senare än ett år men inom fem år	105 397	93 404	0	0
Senare än fem år	390 285	409 446	0	0
Summa	522 297	526 201	0	0
Långfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	495 682	502 850	0	0
Kortfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	26 615	23 351	0	0
Summa	522 297	526 201	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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående redovisat värde	893 984	648 752	4 784	9 392
Förändring innehav dotterföretag	0	-59 755	0	0
Omklassificeringar	-811 209	-262 781	-4 784	-9 391
Investeringar	631 142	571 068	0	4 783
Omföring	1 335	-3 009	0	0
Nedskrivning	0	-267	0	0
Försäljning/utrangering	-2 671	-24	0	0
Utgående redovisat värde	712 581	893 984	0	4 784

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	484 386	484 386
	0	0
	0	0
	0	0
Lämnade aktieägartillskott	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 386	484 386
Utgående redovisat värde	484 386	484 386

Företagets namn	Kapital- och Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2019-12-31	2018-12-31
Umeå Energi AB	100%	692	69 200	69 200
Infrastruktur i Umeå AB	100%	30 000	150 359	150 359
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			484 386	484 386

Företagets namn	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Umeå Energi AB	556097-8602	Umeå	1 715 491	99 881
Infrastruktur i Umeå AB	556040-6315	Umeå	157 622	2 713
Umeå Parkerings AB	556131-0573	Umeå	32 771	1
AB Bostaden i Umeå	556500-2408	Umeå	2 664 039	83 403
Umeå Vatten och Avfall AB	556492-0287	Umeå	26 638	488
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	556911-1338	Umeå	46 645	15
Kompetensspridning i Umeå AB	556789-4109	Umeå	104	3
Västerbottensmuseum AB	556534-0527	Umeå	11 112	1 130
Science Park i Umeå AB	556534-0527	Umeå	112	6

Not 26 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 286 137	6 319 035
Tillkommande fordringar	263 862	0
Reglerade fordringar	0	-32 898
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 549 999	6 286 137
Utgående redovisat värde	6 549 999	6 286 137

Fordringar avser främst medel på koncerninternt konto.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget ²⁾	
	2019	2018	2019	2018
Ingående redovisat värde	144 420	103 777	77 775	69 861
Nyanskaffning	127 288	17 924	79 288	7 914
Avyttring	-43 000	0	0	0
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	24 312	14 982	0	0
Nedskrivning	-1 749	0	0	0
Andelar i Bioendev omklassificering	-17 737	7 737	0	0
Utdelningar ²⁾	0	0	0	0
Omräkningsdifferenser	0	0	0	0
Utgående redovisat värde	233 534	144 420	157 063	77 775

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

Koncernen Företagets namn	Kapital- och Rösträts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2019-12-31	2018-12-31
Kvarken Link Oy	50%	25	81 510	0
Väven i Umeå AB	50%	25 000	128 584	109 730
Kvarkenhamnar AB	50%	25	11 837	8 318
Nolia AB	33%	6 660	3 375	2 891
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 942	1 918
Visit i Umeå AB	28%	7 840	260	236
Uminova Innovation AB	25%	101	1 786	1 783
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	629	1 438
Uminova Expression AB	25%	50	290	299
Bioendrev AB	45%	134 317	0	17 737
Utvecklingskluster Energi AB	20%	100	3 261	10
Umeå C AB	40%	600	60	60
Summa			233 534	144 420

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel ¹⁾	
			2019	2018
Kvarken Link Oy	2965226-4	Vasa	8 853	0
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå	18 854	21 094
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	-3 113	-7 065
Nolia AB	556099-6828	Umeå	484	-632
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå	24	6
Visit i Umeå AB	556870-2343	Umeå	24	-10
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå	4	96
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå	-809	1 413
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå	-9	81
Umeå C AB	556604-6727	Umeå	0	0
			24 312	14 983

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget Företagets namn	Kapital- och Rösträts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2019	2018
Kvarken Link OY	50%	25	72 657	0
Väven i Umeå AB	50%	25 000	50 007	50 007
Kvarkenhamnar AB	50%	25	29 520	22 889
Nolia AB	33%	6 660	2 956	2 956
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 760	1 760
Visit Umeå AB	28%	7 840	28	28
Uminova Innovation AB	25%	101	60	60
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	25	25
Uminova Expression AB	25%	50	50	50
Summa			157 063	77 775

Företagets namn	Org.nr	Säte
Kvarken Link OY		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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	113 392	189 207	113 392	189 207
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Reglerade fordringar	-53 507	-75 815	-105 818	-75 815
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	59 885	113 392	7 574	113 392
Utgående redovisat värde	59 885	113 392	7 574	113 392

Not 29 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 478	9 478	206	206
Inköp	199	0	99	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 677	9 478	305	206
Ingående nedskrivningar	-6 153	-6 095	0	0
Årets nedskrivningar	-58	-58	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 211	-6 153	0	0
Utgående redovisat värde	3 466	3 325	305	206

Not 30 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Avdragsgilla temporära skillnader	3 470	7 166	0	713
Summa uppskjuten skattefordran	3 470	7 166	0	713
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	572 985	530 901	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	572 985	530 901	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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	94 006	51 870	5 000	4 000
Tillkommande fordringar	0	0	0	1 000
Årets anskaffning	0	43 186	0	0
Reglerade fordringar	-18 503	0	0	0
Nedskrivning	0	-1 050	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 503	94 006	5 000	5 000
Utgående redovisat värde	75 503	94 006	5 000	5 000

Not 32 Annat eget kapital inklusive årets resultat

Koncernen

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

	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa
2018-12-31				
Vid årets början	0	205 312	3 805 675	4 010 987
Förändringar i ägandel	0	0	20 301	20 301
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	27 452	27 452
Utdelning till ägare	0	0	-30 000	-30 000
Årets resultat	0	0	289 457	289 457
Vid årets slut	0	205 312	4 112 885	4 318 197

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 33 Övriga avsättningar

Koncernen

2019-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	3 284	8 246	31 200	42 730
Omklassificering	0	6 533	0	6 533
Tillkommande avsättningar	0	1 073	1 980	3 053
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-3 467	0	-3 467
Belopp som tagits i anspråk	0	-2 449	-1 264	-3 713
Vid årets slut	3 284	9 936	31 916	45 136

Koncernen

2018-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	2 416	0	31 027	33 443
Omklassificering	0	5 145	0	5 145
Tillkommande avsättningar	868	3 618	1 472	5 958
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	-293	0	-293
Belopp som tagits i anspråk	0	-224	-1 299	-1 523
Vid årets slut	3 284	8 246	31 200	42 730

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 2019-12-31 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	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	6 911 333	6 441 032	6 909 380	6 441 032
Skulder till kreditinstitut avseende finansiell leasing	495 682	502 851	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	121 000	115 179
Parkeringsköp	96 593	81 201	0	0
Anslutningsavgifter till vatten och avlopp	277 307	255 378	0	0
Övriga skulder	22 826	12 604	8 189	1 081
Summa	7 803 741	7 293 066	7 038 569	6 557 292

Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 9 200 000 Tkr (8 309 000). Umeå Energi AB har ingått ett leasingavtal för kraftvärmeverket Dåva 2 och en torrefieringsanläggning. Leasingskulden per balansdagen är 522 297 Tkr (526 202), varav 26 615 Tkr (25 351) redovisas som kortfristig del.

Not 34 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ställda säkerheter				
Företagsinteckningar	1 704	1 704	0	0
Kapitalförsäkring för pensionsutfästelse	5 000	5 000	0	0
Summa	6 704	6 704	0	0
Ansvarsförbindelser				
Övriga ansvarsförbindelser	32 078	32 013	0	0
Summa	32 078	32 013	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 35 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Kassamedel	483 814	25 398	459 589	0
Summa	483 814	25 398	459 589	0

Not 36 Uppllysningar om närstående

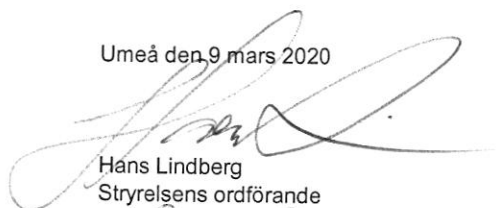
Transaktioner mellan företaget och dess närstående har skett på marknadsmässiga grunder.

Not 37 Disposition av företagets vinst

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel 383 664 000

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas 60 000 000 kr och att i ny räkning balanseras 323 664 000 kr.

Umeå den 9 mars 2020



Hans Lindberg
Styrelsens ordförande



Janet Ågren



Lennart Arvidsson



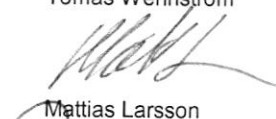
Björn Kjellsson



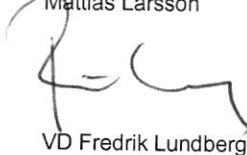
Anders Ågren



Tomas Wennström



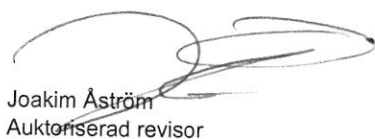
Mattias Larsson



VD Fredrik Lundberg

Vår revisionsberättelse har avgivits den 21/4 -20

EY



Joakim Åström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för år 2018 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 11 mars 2019 med modifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

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

Umeå den 21 april 2020

Ernst & Young AB



Joakim Åström
Auktoriserad revisor

Granskningsrapport

Till fullmäktige i Umeå kommun

Till årsstämman i **Umeå Kommunföretag AB**

org.nr. 556051-9562

Vi av fullmäktige i Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Umeå Kommunföretag AB:s verksamhet. Vi har biträtt av Ernst & Young AB och KPMG i vår granskning.

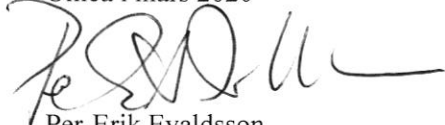
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

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

Under året har särskilda granskningar genomförts om företagets bolagsordning och kris- och katastrofberedskap. Granskningarna har redovisats i separata revisionsrapporter som har sänts till bolagets styrelse. Vi har även träffat bolagets ledning och gått igenom väsentliga frågor i syfte att bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Vidare har vi genomläst styrelseprotokoll och andra väsentliga ledningsdokument samt årsredovisningen för 2019. Vi har också träffat den auktoriserade revisorn i bolaget för att stämna av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa.

Med utgångspunkt från våra granskningar bedömer vi sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett tillräckligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig, på en övergripande nivå.

Umeå i mars 2020



Per-Erik Evaldsson
Lekmannarevisor



Ewa Miller
Lekmannarevisor