

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2018-01-01--2018-12-31

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

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den .
Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Umeå den

Mikael Öhlund

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 2018-01-01--2018-12-31.

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. 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

Under året har ett nytt intresseföretag tillkommit, Umeå Biotech Incubator AB. Moderföretaget äger 25,2 % av andelarna i företaget.

Koncernen

Umeva

I mars brann Täfteå reningsverk ner till grunden. Redan efter 20 dygn fanns ett provisoriskt reningsverk på plats. Vid senare mätningar kunde det konstateras att det inte skett någon påverkan på vattenkvaliteten i Täftefjärden. Före semestern beslutade regeringen en utökning av producentansvaret avseende insamling av förpackningar och tidningar. Fastighetsägarna ska erbjudas kostnadsfri borttransport av förpackningsavfall och returpapper. Med anledning av regeringens beslut avblåses tidigare beslut om att införa fyrfackssystem för insamling av hushållsavfallet. Kommunerna ska däremot ta ansvar för att samla in mat- och restavfall.

I juni beslutade kommunen att avvakta med genomförandet av VA-strategin. Till följd av detta så pausar Vakin projektering och övriga förberedelser så länge.

En upphandling av sophämtning för Umeå kommuns ytterområden och kranskommuner har genomförts. Upphandlingen är på 5+2 år och uppgår till cirka 125 Mnkr.

Bostaden

I början av året tecknades en överenskommelse med Hyresgästföreningen, där hyrorna för bostadslägenheter höjdes med i genomsnitt 0,98 procent från den 1 april 2018. En byggnad i fastigheten Alfen 2 med 15 lägenheter brann ner, uppbyggnad pågår.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Umeå Energi

Likt de senaste årens utfall summeras även 2018 till ett varmare år än normalt. Året startade med en kallare period under februari och mars vilket medförde en dyrare marginalproduktion än planerat ut på fjärrvärmesystemen. Produktionen av värme och el vid huvudproduktionsanläggningarna på Dåva hade en del utmaningar under året däribland ett längre stopp under hösten på grund av ett haveri inne i pannan. Mellan störningarna har anläggningarna vid flera längre perioder presterat bättre än förväntat vilket innebär att enheterna ändå nått nära sina målnivåer. Detta bekräftar att investeringar och satsningar som görs kontinuerligt för att höja tillgänglighet och prestanda ger resultat. Kostnaden för biobränsle har varit stigande under året efter att skogsindustrin hade stora problem. Anslutningstakten inom bredbandsområdet är hög. Kransområden får möjlighet att ansluta sig till stadsnätet där utbyggnaderna finansieras med bidrag från Jordbruksverket tillsammans med anslutningsavgifter och investeringar av Umeå Energi. Vår marknadsandel i kommunen har ökat.

Under 2018 har elpriserna stigit markant och är i slutet av 2018 de högsta på 10 år.

Även elcertifikatpriserna har stigit vilket ökat elpriset mot kund.

Som viktiga komplement till elleveransen erbjuder vi tjänster såsom elbilsaddning och solceller.

Umeå fortsätter att växa. Elnätet har en viktig roll i den utvecklingen genom att tillhandahålla ett prisvärt och leveranssäkert elnät. För att svara upp till utbyggnadsplaner och planer för befolkningsökning i Umeå så genomförs ett spänningshöjningsprojekt där vi byter ut ett gammalt 40kV nät mot ett nytt 130kV nät i området i och omkring universitetsstaden med start vid Konstnärligt Campus till Universitet- Ålidhem och därefter sträckorna Ålidhem- Mariehem samt Mariehem- Ersboda. En betydande investering.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾	2015 ⁽³⁾	2014
Nettoomsättning	2 836 168	2 677 773	2 701 956	2 419 593	2 607 543
Rörelseresultat	521 940	1 398 516	554 536	621 536	643 195
Resultat e. finansiella poster	346 801	1 180 998	325 782	367 622	353 718
Balansomslutning	13 152 518	12 746 010	12 766 816	12 325 176	12 077 334
Soliditet ⁽¹⁾	34,7%	33,4%	24,5%	22,0%	20,1%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	6,6%	9,1%	9,1%	11,0%	13,9%
Medelantal anställda	842	787	787	755	771

⁽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.

Moderföretaget

Fastigheten i Idun är nu färdigrenoverad och helt uthyrd. Andra väsentliga frågor under året har varit implementering av GDPR samt långsiktig investeringsplan för Umeå hamn. Arbete med upphandling av ny färja med tillhörande ägarbolag Kvarken Link Oy har varit stor fråga under året. Umeå Kommunföretag blir hälftenägare i bolaget och står för sin andel av finansieringen och eget kapital. Under året har företagsinkubatorn BIC Factory flyttat verksamheten till nya anpassade lokaler i centrala Umeå. BIC Factory fick strax innan årsskiftet beslut om totalt 13 miljoner kronor i projektmedel från EU, Region Västerbotten och Umeå Kommunföretag för projektsatsningen "Innovationshubb för unga entreprenörer" från och med 2019 till och med 2021. Kollektivtrafiken i Umeå har utvecklats väl och lokaltrafiken i Umeå passerade med marginal 9 miljoner resor under 2018. Upphandlingen av 25 nya elbussar slutfördes med trafikstart i juni 2019. Stor upphandling av inomkommunala kollektivtrafik gjordes under året.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

(Tkr)	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾	2016 ⁽³⁾	2015 ⁽³⁾	2014 ⁽³⁾
Nettoomsättning	32 388	31 346	21 753	13 303	4 606
Rörelseresultat	-9 435	-2 962	-11 722	-3 410	-17 059
Resultat e. finansiella poster	-13 204	197 021	-18 324	77 969	-14 922
Balansomslutning	7 298 078	7 275 847	8 261 103	8 453 158	8 286 774
Soliditet <small>exkl internbanken</small>	57,3%	63,3%	58,1%	58,7%	54,6%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	0,0%	10,0%	neg	neg	neg
Medelantal anställda	11	11	10	10	9

⁽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.

Inga väsentliga händelser har inträffat efter räkenskapsårets utgång.

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 investeringsbehoven som Umeås tillväxt skapar samt förmågan att attrahera kompetens inom ett antal

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.

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.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	434 734 000
Årets resultat	301 196
	<u>435 035 196</u>
till aktieägarna utdelas	0
i ny räkning balanseras	435 035 196
	<u>435 035 196</u>

Enligt årsredovisningen framgår att ett koncernbidrag uppgående till 39 600 tkr har lämnats till Umeå Energi AB 556097-8602 och 13 tkr har lämnats till Kompetensspridning i Umeå AB 556789-4109.

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	2 836 168	2 677 773
Aktiverat arbete för egen räkning		46 826	76 588
Övriga rörelseintäkter	7	358 640	1 145 416
		3 241 634	3 899 777
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-1 600 642	-1 437 517
Personalkostnader	9	-593 288	-548 758
Avskrivningar, nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-517 693	-517 424
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	26	14 982	13 887
Övriga rörelsekostnader	10	-23 053	-11 449
Rörelseresultat		521 940	1 398 516
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	8 907	5 012
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	14	-3 799	-608
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-180 247	-221 922
Resultat efter finansiella poster		346 801	1 180 998
Skatt på årets resultat	16	-57 293	-55 647
ÅRETS RESULTAT		289 508	1 125 351
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		289 457	1 124 951
Minoritetsintresse		51	400

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	17	66 726	59 897
		66 726	59 897
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	18	2 276 272	2 289 471
Nedlagda utgifter på annans fastighet	19	1 404	1 543
Förvaltningsfastigheter	20	5 233 313	5 207 676
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	21	3 566 931	3 598 033
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	23	893 984	648 752
		11 971 904	11 745 475
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	26	144 420	103 777
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	113 392	189 207
Andra långfristiga värdepappersinnehav	28	3 325	3 383
Uppskjuten skattefordran	29	7 166	7 825
Andra långfristiga fordringar	30	94 006	51 870
		362 309	356 062
Summa anläggningstillgångar		12 400 939	12 161 434
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		103 477	74 937
		103 477	74 937
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		175 419	167 253
Aktuella skattefordringar		38 917	32 046
Övriga fordringar		123 199	89 561
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		285 169	205 375
		622 704	494 235
Kassa och bank		25 398	15 404
Summa omsättningstillgångar		751 579	584 576
SUMMA TILLGÅNGAR		13 152 518	12 746 010

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2018-12-31	2017-12-31
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	31	4 318 197	4 010 987
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		4 559 057	4 251 847
Minoritetsintresse		5 160	5 139
Summa eget kapital		4 564 217	4 256 986
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Uppskjuten skatteskuld	29	530 901	497 236
Övriga avsättningar	32	42 288	37 543
		573 189	534 779
Långfristiga skulder	33		
Skulder till kreditinstitut		6 943 883	7 045 857
Övriga långfristiga skulder		349 183	323 754
		7 293 066	7 369 611
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut avseende leasingskuld	33	23 351	32 033
Leverantörsskulder		271 584	207 842
Aktuella skatteskulder		3 387	3 155
Övriga kortfristiga skulder		199 610	166 429
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		224 114	175 175
		722 046	584 634
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 152 518	12 746 010

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2017	164 360	76 500	2 886 038	3 126 898	4 739	3 131 637
Årets resultat			1 124 951	1 124 951	400	1 125 351
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Uppskrivning intressebolag			0	0	0	0
Summa värdeförändringar			0	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i dotterföretag			-2	-2	0	-2
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	-2	-2	0	-2
Utgående balans per 31 december 2017	164 360	76 500	4 010 987	4 251 847	5 139	4 256 986

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 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:						
Förändring på grund av ändrad skattesats	0	0	27 452	27 452	0	27 452
Summa värdeförändringar	0	0	27 452	27 452	0	27 452
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intresseföretag			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 2018	164 360	76 500	4 318 197	4 559 057	5 160	4 564 217

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansnetto		346 801	1 180 998
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		517 693	506 263
Realisationsvinst/-förlust		-36 334	-862 736
Nedskrivningar		3 799	11 769
Resultatandelar intressebolag		-14 982	-13 887
Återföring av nedskrivningar		-3 253	-270
Förändring av avsättningar		-4 745	-2 156
Betald inkomstskatt		2 469	-44 137
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		811 448	775 844
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-28 540	5 614
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-8 166	14 183
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-120 303	34 834
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		63 742	21 934
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		73 670	-15 834
Kassaflöde från den löpande verksamheten		791 851	836 575
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-16 124	-3 916
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	2 506
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-627 462	-802 577
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		9 925	1 087 247
Förvärv av intresseföretag		-7 914	0
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-33 737	-2 802
Uttag ur intressebolag		0	36 205
Sålda intressebolag		0	112
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-675 312	316 775
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	26 720
Amortering av leasingkulder		-37 598	-20 792
Amortering av lån		-38 947	-1 197 419
Utdelning till ägare		-30 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-106 545	-1 191 491
Årets kassaflöde		9 994	-38 141
Likvida medel vid årets början		15 404	53 545
Likvida medel vid årets slut	35	25 398	15 404

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	32 388	31 346
Övriga rörelseintäkter	7	110 221	107 997
		142 609	139 343
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-128 771	-117 022
Personalkostnader	9	-12 137	-11 633
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 323	-13 640
Övriga rörelsekostnader	10	187	-10
Rörelseresultat		-9 435	-2 962
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	0	0
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	0	204 932
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	153 862	194 711
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-157 631	-199 660
Resultat efter finansiella poster		-13 204	197 021
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar		-27 135	0
Erhållet koncernbidrag		80 049	20 229
Lämnat koncernbidrag		-39 613	-5 612
Resultat före skatt		97	211 638
Skatt på årets resultat	16	204	236
ÅRETS RESULTAT		301	211 874

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	18	118 447	93 936
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	21	61 073	57 344
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	23	4 784	9 392
		184 304	160 672
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	24	484 386	484 386
Fordringar hos koncernföretag	25	6 286 137	6 319 035
Andelar i intresseföretag och joint ventures	26	77 775	69 861
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures	27	113 392	189 207
Andra långfristiga värdepappersinnehav	28	206	206
Uppskjuten skattefordan	29	713	424
Andra långfristiga fordringar	30	5 000	4 000
		6 967 609	7 067 119
Summa anläggningstillgångar		7 151 913	7 227 791
Omsättningstillgångar			
Varulager		4 500	0
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		106	116
Fordringar hos koncernföretag		80 067	23 104
Övriga fordringar		10 050	6 409
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		51 442	18 427
		141 665	48 056
Summa omsättningstillgångar		146 165	48 056
SUMMA TILLGÅNGAR		7 298 078	7 275 847

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (16 436 aktier)		164 360	164 360
Reservfond		5 300	5 300
		169 660	169 660
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		434 734	252 860
Årets resultat		301	211 874
		435 035	464 734
Summa eget kapital		604 695	634 394
Obeskattade reserver			
Ack överavskrivningar		27 135	0
Långfristiga skulder			
	33		
Skulder till kreditinstitut		6 441 032	6 515 906
Skulder till koncernföretag		115 179	85 968
Andra långfristiga skulder		1 081	4 279
		6 557 292	6 606 153
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		41 119	4 936
Skulder till koncernföretag		39 874	16 844
Aktuella skatteskulder		1 022	1 826
Övriga kortfristiga skulder		5 284	5 643
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		21 657	6 051
		108 956	35 300
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		7 298 078	7 275 847

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 2017	164 360	0	5 300	0	0	252 860	0	422 520
Disposition av föregående års resultat								0
Årets resultat							211 874	211 874
Transaktioner med ägare:								
Aktieägartillskott								0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0		0	0
Utgående balans per 31 december 2017	164 360	0	5 300	0	0	252 860	211 874	634 394

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 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		
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	-30 000	0	-30 000
Utgående balans per 31 december 2018	164 360	0	5 300	0	0	434 734	301	604 695

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-13 204	197 021
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		11 323	13 639
Återföring nedskrivningar		-3 253	0
Utdelning från intresse- och koncernbolag		0	-205 122
Realisationsresultat		3 066	200
Betald inkomstskatt		-338	1 022
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 406	6 760
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-4 500	0
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		10	-10
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-53 183	13 265
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		36 183	3 777
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		37 473	-13 336
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 577	10 456
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Försäljning intresseföretag		0	110
Utdelning från intresseföretag		0	36 015
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-34 226	-11 863
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-7 914	-4 156
Minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		107 424	1 151 959
Kassaflöde från investeringsverksamheten		65 284	1 172 065
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		0	22 384
Utbetalt koncernbidrag		0	-4 151
Utbetald utdelning		-30 000	0
Amortering av lån		-48 861	-1 200 754
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-78 861	-1 182 521
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	35	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

NOTER

Not 1 Allmän information

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

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

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Koncernredovisning

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

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

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

Minoritetsintresse

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

Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

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

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

Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten

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

Goodwill och negativ goodwill

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

Förändringar i innehavet

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

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Andelar i intresseföretag

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

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

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

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

Förändringar i innehavet

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

Intäkter

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

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

Varuförsäljning

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Försäljning av tjänster

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

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

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

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

Leasingavtal

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

Koncernen som leasetagare

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

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

Koncernen som leasegivare

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

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

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Låneutgifter

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

Offentliga bidrag

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

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

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

Ersättningar till anställda

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

Avgiftsbestämda planer och förmånsbestämda planer

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

Förmånsbestämda pensionsplaner

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

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

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

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Byggnader:	
Stomme, grund, stomkompletteringar/inneväggar, balkongplatt	60-80 år
Värme, sanitet	40 år
El	30-40 år
Fasad	40-80 år
Fönster, dörrar	40 år
Köksinredning, garderobsinredning	40 år
Yttertak	40-50 år
Ventilation	30 år
Transport	40 år
Styr- och övervakning	10-20 år
Restpost	50 år
Markanläggning	20-40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar:	
Vattenkraftverkanläggning	25 år
Vindkraftverk	10-20 år
Värmeproduktionsanläggning	7-30 år
Kylproduktionsanläggning	10-20 år
Nätanläggningar/Anläggningar för eldistribution	10-40 år
Inventarier	5-10 år
Datautrustning	3-5 år

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

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

Borttagande från balansräkningen

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

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

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

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Anskaffning genom intern uppbyggnad

Koncernen tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt uppbyggd 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 avser 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 uppbyggda 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 jämställas 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 får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Finansiella instrument

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

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

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

Upplupet anskaffningsvärde

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

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

Derivatinstrument

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

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

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

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

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

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

Varulager

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Likvida medel

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

Avsättningar

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

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

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

Omstruktureringsreserv

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

Förlustkontrakt

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

Ansvarsförbindelser

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

Eventuelltillgångar

En eventuelltillgång 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 eventuelltillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

Intäkter

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

Dotterföretag

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

Andelar i intresseföretag och joint ventures

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

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Skatter

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas enligt anskaffningsvärdeметoden.

Leasing

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

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

Elnätsverksamhet

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

Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar

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

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper

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

Prövning av nedskrivningsbehov för anläggningstillgångar

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

Med anledning av låga aktuella och framtida bedömda marknadspriser på el och elcertifikat genomförde Umeå Energi, i december 2016, en nedskrivningsprövning för Umeå Energis vindkraftverk baserat på antaganden om framtida el- och elcertifikatpriser tillsammans med en kalkylränta på 4,5%. Nedskrivningsprövningen visade ett nedskrivningsbehov och per 31 december 2016 gjordes en nedskrivning av bokförda värden för vindkraftsanläggningar med ca 100 mkr.

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.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Koncernen innehar derivatkontrakt i form av ränteswappar, valutaterminer samt elterminer. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Det verkliga värdet för dessa derivat uppgår till ett totalt belopp om -61 303 (-58 781) Tkr.

Valutarisk

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

Ränterisk

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

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

Säkringsredovisning

Verkligt värde på derivat som är identifierade som säkringsinstrument

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Valutaterminer				
Kassaflödessäkring	-357	-139	0	0
Ränteswappar				
Kassaflödessäkring	-47 695	-58 472	0	0
Elterminer	-13 251	-170	0	0
Totalt	-61 303	-58 781	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Energi, elnät, elhandel, optofiber	1 338 219	1 169 850	0	0
Vatten, avlopp och avfallshantering	347 239	290 868	0	0
Hyra av terminalanläggningar	74 641	76 711	0	0
Uthyrning av bostäder och lokaler	984 111	1 056 991	27 699	27 810
Försäljning av administrativa tjänster	1 225	3 536	4 689	3 536
Parkeringsverksamhet	86 754	76 255	0	0
Teknikutveckling	1 420	0	0	0
Försäljning av dataprogram mm	2 559	3 562	0	0
Summa	2 836 168	2 677 773	32 388	31 346

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Inköp	12,0%	13,4%	3,6%	7,5%
Försäljning	7,0%	7,2%	9,1%	5,7%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

I koncernen ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag 155 556 Tkr (148 078). I moderföretaget ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag till kollektivtrafiken från Umeå kommun med 108 475 Tkr (100 794) och övriga offentliga bidrag 1 734 Tkr (3 648).

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Deloitte AB				
revisionsuppdrag	519	432	35	16
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	138	231	0	0
skatterådgivning	26	183	0	0
övriga tjänster	92	98	24	54
Lekmannarevisorer				
revisionsuppdrag	569	535	518	498
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Summa	1 344	1 479	577	568

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	2018		2017	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	11	6	11	6
Totalt i moderföretaget	11	6	11	6
Dotterföretag				
Umeå Energi AB	395	295	382	286
Infrastruktur i Umeå AB	7	5	7	4
Umeå Parkerings AB	26	14	27	14
AB Bostaden i Umeå	177	112	179	115
Umeå Vatten och Avfall AB	151	104	137	98
Dåva Deponi och Avfallscenter AB	7	5	8	6
Kompetensspridning i Umeå AB	4	0	4	0
Science Park i Umeå AB	1	1	-	-
Västerbottens Museum AB	63	19	65	21
Totalt i dotterföretag	831	555	809	544
Totalt i koncernen	842	561	820	550
	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:

styrelseledamöter

andra personer i företagets ledning inkl. VD

Män:

styrelseledamöter

andra personer i företagets ledning inkl. VD

Totalt

styrelseledamöter	35	33	1	2
andra personer i företagets ledning inkl. VD	14	18	0	0
styrelseledamöter	61	54	6	5
andra personer i företagets ledning inkl. VD	24	18	1	1
Totalt	134	123	8	8

Löner, andra ersättningar m m	2018		2017	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	7 124	4 550 (1 775)	6 885	4 271 (1 658)
Dotterföretag	376 669	154 729 (37 355)	353 642	141 786 (31 417)
Totalt i koncernen	383 793	159 279 (39 130)	360 527	146 057 (33 075)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2018		2017	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	1 748	5 376	1 656	5 229
Dotterföretag	14 604	362 065	12 672	270 420
Totalt i koncernen	16 352	367 441	14 328	275 649

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 39 130 Tkr (33 075). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 1 775 Tkr (1 658).

Av koncernens pensionskostnader avser 4 688 Tkr (4 071) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Av moderföretagets pensionskostnader avser 619 Tkr (576) 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	
	2018	2017	2018	2017
Realisationsresultat vid försäljning	-10 145	-11 719	-3 066	0
Återföring av nedskrivningar	3 253	270	3 253	0
Övriga kostnader	-16 161	0	0	-10
Summa	-23 053	-11 449	187	-10

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	2018	2017
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	0
Summa	0	0

Not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures

	2018	2017
Utdelning	0	205 122
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	-190
Summa	0	204 932

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Ränteintäkter	8 907	5 012	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	153 862	194 711
Summa	8 907	5 012	153 862	194 711

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 14 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

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

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Räntekostnader	-180 247	-221 922	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-157 631	-199 660
Summa	-180 247	-221 922	-157 631	-199 660

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Aktuell skatt	-2 469	-10 440	-84	0
Uppskjuten skatt	-54 824	-45 207	288	236
Skatt på årets resultat	-57 293	-55 647	204	236

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Redovisat resultat före skatt	354 663	1 181 099	96	211 638
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (22 %)	-78 026	-259 841	-21	-46 560
Skatteeffekt på grund av temporära skillnader	4 084	0	288	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-168	-4 546	-32	-221
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	17 807	204 674	2	0
Skatteeffekt av underskottsavdrag	-990	2 652	-33	1 614
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0	0	45 167
avseende utdelning från dotter- och intresseföretag	0	0	0	45 167
Övriga poster	0	1 414	0	236
Summa	-57 293	-55 647	204	236
Årets redovisade skattekostnad	-57 293	-55 647	204	236

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	162 868	164 699	0	0
Inköp	16 124	12 417	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-14 248	0	0
Förändring innehav dotterbolag	-3 369	0	0	0
Omklassificeringar	6 620	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	182 243	162 868	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-102 971	-95 869	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	6 424	0	0
Omklassificeringar	-1 041	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	2 250	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-13 755	-13 526	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-115 517	-102 971	0	0
Utgående planenligt restvärde	66 726	59 897	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 18 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 984 524	2 804 631	99 513	87 189
Inköp	42 287	104 580	18 744	11 716
Försäljningar/utrangeringar	-4 275	-5 576	0	0
Såld verksamhet	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	0	-8 480	0	0
Omklassificeringar	25 950	89 369	9 391	608
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 048 486	2 984 524	127 648	99 513
Ingående avskrivningar	-695 053	-624 017	-5 577	-2 678
Försäljningar/utrangeringar	977	1 461	0	0
Såld verksamhet	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-78 138	-72 497	-3 624	-2 899
Utgående ackumulerade avskrivningar	-772 214	-695 053	-9 201	-5 577
Utgående planenligt restvärde	2 276 272	2 289 471	118 447	93 936
Varav anskaffningsvärde för mark	135 644	143 521	8 248	8 248

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

Not 19 Nedlagda utgifter på annans fastighet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 675	5 501	0	0
Inköp	221	95	0	0
Omklassificeringar	0	79	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 896	5 675	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 132	-3 730	0	0
Omklassificeringar	0	-55	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-360	-347	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4 492	-4 132	0	0
Utgående planenligt restvärde	1 404	1 543	0	0

Not 20 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 595 797	7 610 497	0	0
Inköp	74 667	118 339	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-10 508	-322 496	0	0
Omklassificeringar	102 810	189 457	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 762 766	7 595 797	0	0
Ingående avskrivningar	-2 388 121	-2 351 295	0	0
Försäljningar/utrangeringar	4 954	111 427	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-146 286	-148 253	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 529 453	-2 388 121	0	0
Ingående nedskrivningar	0	-270	0	0
Återförda nedskrivningar	0	270	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	5 233 313	5 207 676	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	538 578	589 019	0	0

Verkligt värde för samtliga koncernens förvaltningsfastigheter uppgår till 12 537 Mkr (11 831). 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 21 Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 871 637	7 647 641	73 055	72 174
Inköp	126 851	135 324	11 242	146
Försäljningar/utrangeringar	-30 449	-44 320	-3 838	-17
Förändring dotterföretag	-16 766	0	0	0
Omklassificeringar	126 389	132 992	0	752
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 077 662	7 871 637	80 459	73 055
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 149 816	-3 913 209	-12 458	-4 978
Försäljningar/utrangeringar	24 912	32 571	771	7
Omklassificeringar	1 408	2 194	0	0
Förändring dotterföretag	4 279	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-278 887	-271 372	-7 699	-7 487
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-4 398 104	-4 149 816	-19 386	-12 458
Ingående nedskrivningar	-123 788	-115 049	-3 253	0
Förändring dotterföretag	7 908	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	2 422	0	0
Årets nedskrivningar/återföring nedskrivning	3 253	-11 161	3 253	-3 253
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-112 627	-123 788	0	-3 253
Utgående planenligt restvärde	3 566 931	3 598 033	61 073	57 344

Årets återföring av nedskrivningar avser navmotorer till elbussar som är ersatta med nya.

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kraftvärmeverk	529 886	553 437	0	0
Torrefieringsanläggning	0	12 430	0	0
Redovisat värde	529 886	565 867	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	760 833	760 653	0	0
Årets anskaffningar	0	180	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-16 650	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	744 183	760 833	0	0
Ingående avskrivningar	-194 966	-169 749	0	0
Försäljningar/utrangeringar	4 220	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 551	-25 217	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-214 297	-194 966	0	0
Redovisat värde	529 886	565 867	0	0

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 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 18 103 Tkr (17 698) och i moderföretaget till 1 251 Tkr (1 236). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2018	2017	2018	2017
Inom ett år	17 206	16 085	23	1 221
Senare än ett år men inom fem år	31 690	30 159	175	131
Senare än fem år	42 956	44 274	0	0
Summa	91 852	90 518	198	1 352

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	
	2018	2017	2018	2017
Inom ett år	168 307	164 942	13 946	14 054
Senare än ett år men inom fem år	251 249	379 458	51 618	47 179
Senare än fem år	263 497	294 336	55 464	47 147
Summa	683 053	838 736	121 028	108 380

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	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Inom ett år	23 351	25 418	0	0
Senare än ett år men inom fem år	93 404	102 057	0	0
Senare än fem år	409 446	435 676	0	0
Summa	526 201	563 151	0	0
Långfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	502 850	536 505	0	0
Kortfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	23 351	25 418	0	0
Summa	526 201	561 923	0	0

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

Not 23 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående redovisat värde	648 752	610 337	9 392	10 752
Förändring innehav dotterföretag	-59 755	0	0	0
Omklassificeringar	-262 781	-414 035	-9 391	-1 360
Investeringar	571 068	491 980	4 783	0
Omföring	-3 009	0	0	0
Nedskrivning	-267	-39 403	0	0
Försäljning/utrangering	-24	-127	0	0
Utgående redovisat värde	893 984	648 752	4 784	9 392

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 24 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	484 386	473 686
Förvärv av Science Park i Umeå AB	0	0
Försäljning av Hörnefors Företagscentra AB	0	0
Likvidation av Kulturhuvudstadsbolaget i Umeå AB	0	0
Lämnade aktieägartillskott	0	10 700
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	484 386	484 386
Utgående redovisat värde	484 386	484 386

Företagets namn	Kapital- och Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2018-12-31	2017-12-31
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	1 599 100	126 076
Infrastruktur i Umeå AB	556040-6315	Umeå	154 909	1 402
Umeå Parkerings AB	556131-0573	Umeå	32 770	3 298
AB Bostaden i Umeå	556500-2408	Umeå	2 593 247	129 605
Umeå Vatten och Avfall AB	556492-0287	Umeå	26 150	-5 340
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	556911-1338	Umeå	9 982	1
Kompetensspridning i Umeå AB	556789-4109	Umeå	101	3
Västerbottensmuseum AB	556534-0527	Umeå	46 631	220
Science Park i Umeå AB	556534-0527	Umeå	106	5

Not 25 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 319 035	7 470 994
Reglerade fordringar	-32 898	-1 151 959
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 286 137	6 319 035
Utgående redovisat värde	6 286 137	6 319 035

Fordringar avser främst medel på koncerninternt konto.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 26 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget ²⁾	
	2018	2017	2018	2017
Ingående redovisat värde	103 777	295 314	69 861	70 161
Nyanskaffning	17 924	0	7 914	0
Avyttring	0	-300	0	-300
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	14 982	14 075	0	0
Andelar i Bioendev	7 737	0	0	0
Utdelningar ²⁾	0	-205 312	0	0
Omräkningsdifferenser	0	0	-	-
Utgående redovisat värde	144 420	103 777	77 775	69 861

²⁾ Moderföretaget har under räkenskapsåret erhållit utdelningar från intresseföretag och gemensamt styrda företag uppgående till 0 Tkr (205 312 Tkr). Dessa har redovisats som intäkt i resultaträkningen, not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures.

Koncernen Företagets namn	Kapital- och Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2018-12-31	2017-12-31
Väven i Umeå AB	50%	25 000	109 730	88 636
Kvarkenhamnar AB	50%	25	8 318	7 494
Nolia AB	33%	6 660	2 891	3 523
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 918	1 912
Visit i Umeå AB	28%	7 840	236	246
Uminova Innovation AB	25%	101	1 783	1 688
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	1 438	-
Uminova Expression AB	25%	50	299	218
Bioendrev AB	45%	134 317	17 737	-
Delphinarium 414 AB	20%	100	10	-
Umeå C AB	40%	600	60	60
Summa			144 420	103 777

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel ¹⁾	
			2018	2017
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå	21 094	18 550
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	-7 065	-4 447
Nolia AB	556099-6828	Umeå	-632	-483
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå	6	184
Visit i Umeå AB	556870-2343	Umeå	-10	15
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå	96	45
European CBNE Training Center AB	556946-6294	Umeå	-	173
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå	1 413	-
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå	81	38
Umeå C AB	556604-6727	Umeå	0	0
			14 983	14 075

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget Företagets namn	Kapital- och Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2018	2017
Väven i Umeå AB	50%	25 000	50 007	50 007
Kvarkenhamnar AB	50%	25	22 889	15 000
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	0
Uminova Expression AB	25%	50	50	50
Summa			77 775	69 861

Företagets namn	Org.nr	Säte
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 27 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	189 207	20 100	189 207	20 100
Tillkommande fordringar	0	209 207	0	209 207
Reglerade fordringar	-75 815	-40 100	-75 815	-40 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	113 392	189 207	113 392	189 207
Utgående redovisat värde	113 392	189 207	113 392	189 207

Not 28 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 478	9 321	206	50
Inköp	0	156	0	156
Omklassificeringar	0	1	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 478	9 478	206	206
Ingående nedskrivningar	-6 095	-6 037	0	0
Årets nedskrivningar	-58	-58	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 153	-6 095	0	0
Utgående redovisat värde	3 325	3 383	206	206

Not 29 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Avdragsgilla temporära skillnader	7 166	7 825	713	424
Summa uppskjuten skattefordran	7 166	7 825	713	424
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	530 901	497 236	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	530 901	497 236	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 % (22 %).

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 30 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	51 870	49 774	4 000	0
Tillkommande fordringar	0	0	1 000	4 000
Årets anskaffning	43 186	2 646	0	0
Reglerade fordringar	0	0	0	0
Nedskrivning	-1 050	-550	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94 006	51 870	5 000	4 000
Utgående redovisat värde	94 006	51 870	5 000	4 000

Not 31 Annat eget kapital inklusive årets resultat

Koncernen

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

2017-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst inkl. årets resultat	Summa
Vid årets början	0	205 312	2 680 726	2 886 038
Förändringar i ägandedel	0	0	0	0
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	-1	-1
Utdelning till ägare	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1 124 950	1 124 950
Vid årets slut	0	205 312	3 805 675	4 010 987

Not 32 Övriga avsättningar

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	426	3 618	1 472	5 516
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	2 842	8 246	31 200	42 288

Koncernen 2017-12-31	Återställning av vindkraftverken	Skadeersättning	Återställning deponi	Summa
Vid årets början	2 006	0	37 693	39 699
Tillkommande avsättningar	410	4 100	0	4 510
Outnyttjade belopp som har återförts under året	0	0	-5 841	-5 841
Belopp som tagits i anspråk	0	0	-825	-825
Vid årets slut	2 416	4 100	31 027	37 543

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 2017-12-31 avser ersättning avbrutet entreprenaduppdrag vilket har återförts under 2018 som outnyttjad. Skadeersättning 2018-12-31 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. Förra året redovisades dessa skadeersättningar under posten Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 33 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	6 441 032	6 515 906	6 441 032	6 515 906
Skulder till kreditinstitut avseende finansiell leasing	502 851	540 449	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	115 179	90 247
Parkeringsköp	81 201	82 735	0	0
Anslutningsavgifter till vatten och avlopp	255 378	221 027	0	0
Övriga skulder	12 604	9 494	1 081	0
Summa	7 293 066	7 369 611	6 557 292	6 606 153

Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 8 309 000 Tkr (9 713 000). Umeå Energi AB har ingått ett leasingavtal för kraftvärmeverket Dåva 2 och en torrefieringsanläggning. Leasingskulden per balansdagen är 526 202 Tkr (565 867), varav 23 351 Tkr (25 418) redovisas som kortfristig del.

Not 34 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Företagsinteckningar	1 704	1 704	0	0
Kapitalförsäkring för pensionsutfästelse	5 000	5 000	0	0
Summa	6 704	6 704	0	0
Ansvarsförbindelser				
Övriga ansvarsförbindelser	32 013	1 925	0	0
Summa	32 013	1 925	0	0

Not 35 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2018-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2017-12-31
Kassamedel	25 398	15 404	0	0
Summa	25 398	15 404	0	0

Not 36 Upplysningar om närstående

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

Not 37 Disposition av företagets vinst

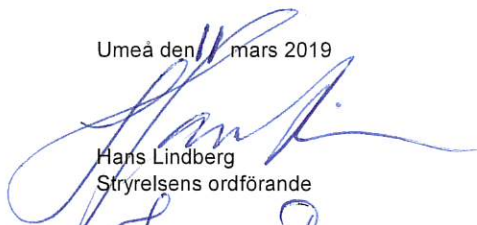
Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

435 035 196

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 435 035 196 kr.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

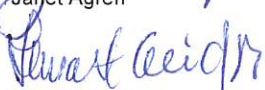
Umeå den 11 mars 2019



Hans Lindberg
Styrelsens ordförande



Janet Agren



Lennart Arvidsson



Björn Kjellsson



Anders Agren



Tomas Wennström



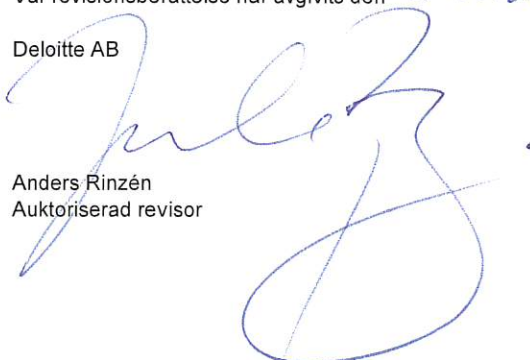
Mattias Larsson



Mikael Öhlund
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 11 mars 2019.

Deloitte AB



Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Umeå Kommunföretag AB
organisationsnummer 556051-9562

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31.

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 2018 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde 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.

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 på fel.

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 huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida 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 2018-01-01 - 2018-12-31 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 revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat

en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

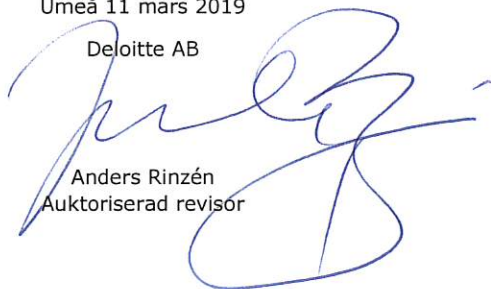
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust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

Som en del av en revision enligt god revisionsordning 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 11 mars 2019

Deloitte AB

Anders Rinzen
Auktoriserad revisör



Lekmannarevisorerna i
Umeå Kommunföretag AB

Till fullmäktige i Umeå kommun

Till årsstämman i Umeå Kommunföretag AB
org.nr. 556051-9562

Granskningsrapport för år 2018

Vi av fullmäktige i Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Umeå Kommunföretag AB:s verksamhet. Vi har biträttts av Ernst & Young AB 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 vi 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 2018. Vi har också träffat den auktoriserade revisorn i bolaget för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa.

Vidare har vi genomfört en fördjupad granskning med syfte att bedöma huruvida arbetet i bolagsstyrelsen motsvarar de krav som ställs på en aktiebolagsstyrelse samt om formerna för styrelsens arbete är att bedöma som relevanta och ändamålsenliga.

Granskningen visade på att UKF's styrelse i verksamhetsplanen bör tydliggöra uppdrag och mål i förhållande till bolagets ändamål och ägardirektiv. Styrelsen bör även följa upp och redovisa verksamheten i förhållande till ägarens direktiv, så att den omfattar direktiven i sin helhet. Granskningen visade även på att styrelsen inte har beslutat om bolagets strategi, internkontrollplan samt rapporteringsinstruktion.

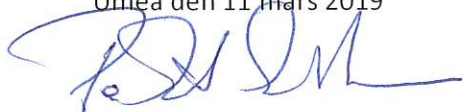
Granskningens resultat är även att styrelsens arbetsordning bör utvecklas så att den tydligare svarar mot styrelsens uppgift och ansvar och kan fungera som en årsarbetsplan för styrelsen. Styrelsen bör även utforma en mer ändamålsenlig modell för självutvärdering av styrelse och VD.

När det gäller styrdokument visar granskningen även på att UKF's styrelse i egenskap av ägare till koncernens bolag bör samordna och besluta om en enhetlig struktur för styrdokument för dotterbolagen, bland annat i form av en rapporteringsinstruktion i enlighet med 8 kap 5§ ABL. Granskningen visade även på behov av en för koncernens bolag relevant modell för rapportering av

bolagens verksamhet i förhållande till respektive bolags ändamål och ägardirektiv. Granskningen visade på att UKF inte tagit fram någon gemensam struktur för styrelsens arbetsordning och VD-instruktion samt styrelse- och VD-utvärdering i koncernens bolag. Hur utvärderingarna i bolagskoncernen ska hanteras och revideras behöver också klargöras.

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 den 11 mars 2019



Per-Erik Evaldsson
Lekmannarevisor



Johnny Sandström
Lekmannarevisor