

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2021-01-01--2021-12-31

för
Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

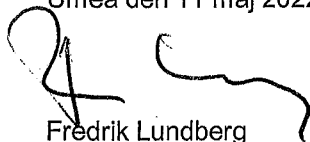
Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	8
Koncernens balansräkning	9
Koncernens rapport över i eget kapital	11
Koncernens kassaflödesanalys	12
Moderföretagets resultaträkning	13
Moderföretagets balansräkning	14
Moderföretagets rapport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

FASTSTÄLLESEINTYG

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 29 april 2022.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Umeå den 11 maj 2022



Fredrik Lundberg

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2021-01-01--2021-12-31

för

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR UMEÅ KOMMUNFÖRETAG AB

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Kommunföretag AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01--2021-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

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

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

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

Ägarförhållanden

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

Moderföretaget

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Koncernen

Umeva

Även detta år har präglats en hel del av Covid-19-pandemin vilket påverkat Vakins arbetsätt. För att bemöta de operationella riskerna med pandemin togs tidigt initiativ till hemarbete samt utspridning av verksamhetskritiskapersonalgrupper. Kostnaderna för kemikalier/material, entreprenadarbeten och energi har ökat mer än beräknat under 2021. Pågående, planerade och oplanerade, schaktarbeten och anläggningsprojekt fördyras på grund av detta. Undersökningar av en grundvattentäkt i Vännäs kommun pågår. Alla genomförda initiala studier av vattenförekomsten påvisar god vattenförekomst. Provpumpning genomfördes därför under 2020 och har fortsatt under 2021 för att verifiera de teoretiska resultaten. Undersökningarna har blivit dyrare än beräknat på grund av ökade priser för material och entreprenadarbeten samt forcerad framdrift. Vi fortsätter att ställa om VA-verksamheten till att arbeta mer proaktivt med övervakning, kontroll och underhåll av våra fysiska anläggningstillgångar. En utökad mätning av flöden, tryck och nivåer i våra ledningsnät medförrätt vi i ett tidigt skede kan registrera avvikelser såsom läckage av dricksvatten och tillskott av ovidkommandevatten till spillvattenledningar. Detta resulterar i att åtgärder kan planeras och genomföras mer kostnadseffektivt.

Bostaden

Under året har 58 lägenheter blivit färdigställda och klara för inflyttning. På Älidhem kvarteret Magistern/Preceptorn pågår nybyggnation av 286 bostäder och ett parkeringsgarage. Parkeringsgaraget färdigställdes i juli 2021 och inflyttning i bostadslägenheterna sker etappvis med början under december 2021 med 54 lägenheter. På Östra Dragonfältet har ett projekt påbörjats med 144 lägenheter fördelat på sex byggnader med fem våningar plus vindsvåning samt ett underjordiskt garage. Första inflyttning beräknas ske under 2023. På Västteg planeras för 363 bostäder som ska innefatta såväl vård- och omsorgsboende som seniorboende plus och vanliga lägenheter. Husen byggs i 4 - 6 våningar med underjordiskt garage. Byggnationen startade under 2021 och beräknas stå klart 2024. Under året har fyra lägenheter tillskapats i samband med ombyggnationer. På Älidhem, kvarteret Professorn pågår en omfattande renovering där 274 enkelrum byggs om till ettor med eget kök och samtidigt skapas ytterligare 34 lägenheter av tidigare gemensamhetsutrymmen. I Bostadenkoncernens projektportfölj ligger drygt 1 100 lägenheter i varierande lägen som i centrala stan, Älidhem och Mariehem. Byggstarterna är planerade under de kommande fem åren.

Umeå Hamn AB

Under året har investeringar skett i ett flertal projekt, verksamhetsytor på Gustavs Udde 2 & 3 samt Kilen, dessa projekt pågår. Projektet med anpassning av verksamhetsytor till nya färjan har pågått med full intensitet under året och slutförs under 2023. Projektet verksamhetsytor kring färjeterminalen, samt upprustning/anpassning av anläggningarna kring färjan, där har stora delar slutförts och tagits i bruk. Järnvägsdelar har fortsatt att renoveras. Under 2021 har förhyrning av Hillskärsterminalen påbörjats. Ansökan om tillstånd för om- och utbyggnad av Umeå Hamn fortgår. Arbetet med ny detaljplan för hela hamnområdet pågår. Förstudie gällande Södra Kajen har utförts. För Norra kajen, RoRo rampen och Energipiren har detaljprojektering genomförts under året.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Umeå Energi

Hög försäljning och ökande antal kunder har varit gynnsamt för resultatet. Bra tillgänglighet i vår produktion och hög leveranssäkerhet har präglat året. De volatila elpriserna har i perioder varit så låga att elproduktionen ställts om till förmån för värmeproduktionen och senare historiskt höga vilket påverkat lönsamhet i form av prissäkringsrisker för vår elkraftproduktion. Trots stor konkurrens har vår elhandel haft en bra utveckling under perioden. Våra leveranser av el värme och bredband har tryggt nått våra kunder. Sommarens åskoväder gav dock en del störningar i leveranserna av el. Året startade och slutade med stark kyla. Utifrån att vintern började kallare än normalt men inte hade några riktiga köldknäppar så behövdes vår dyrare spetsproduktion i form av bioolja användas i liten omfattning. Under 2021 har vi eldat vår sista torv från Basarmyrans torvtäkt och fortsatt arbetet att ta fram en efterbehandlingsplan. Härmed minskar vi utsläppen av fossilt CO2 betydande och i enlighet med vårt koncernmål. Under året har ett nytt utvecklingsområde med inriktning hållbar omställning inrättats. Inom energisektorn finns en stark efterfrågan på metoder för hållbar omställning och vi ökar takten. För Grön infrastrukturell omställning direkt kopplat till cirkulär omställning och grönare energi är målet fossilfrihet. Här ryms utredningar av CCS, infångning av koldioxid, solcellsparker, försortering av plast och möjlighet att mäta fossilt innehåll i avfall innan förbränning. För den nya energi- och kommunikationsmarknaden utreds lösningar med utvecklad infrastruktur, tex batterilager, IoT och sensorer för nya tjänsteplattformar för utvecklade affärer till kund mfl Vår fiber- och elnätinfrastruktur möjliggör Umeås utveckling och tillväxt och kommande etableringar. En stor pågående utbyggnad av elnätet, det sk spänningshöjningsprogrammet i och omkring Universitetsområdet har syftet att öka kapaciteten och framtidsrusta nätet. Investeringar i infrastruktur för Umeås utveckling och tillväxt har genomförts under året och närmare 1 200 nya anslutningar har kopplats till våra nät.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat koncernen

(Tkr)	2021 ⁽³⁾	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾
Nettoomsättning	3 049 595	2 826 361	2 842 255	2 836 168	2 677 773
Rörelseresultat	450 198	336 889	472 901	-256 988	1 398 516
Resultat e. finansiella poster	279 823	175 830	284 684	346 801	1 180 998
Balansomslutning	15 030 825	14 218 977	14 133 710	13 152 518	12 746 010
Soliditet ⁽¹⁾	33,9%	34,2%	33,5%	34,7%	33,4%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	4,5%	2,5%	4,9%	6,6%	9,1%
Medelantal anställda	858	857	840	842	820

⁽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

Coronapandemin har påverkat koncernen i olika omfattning. Nolia AB, det tillsammans med Piteå kommunföretag AB delägda bolaget, har lidit svårt då marknaden för event och konferens helt försvunnit. Detta har medfört att ägarna tillfört aktieägartillskott. Dessutom har delägarna skrivit ner värdet av aktierna i bolaget. Övriga bolag kopplade till besöksnäringen har också påverkats negativt i olika omfattning men inte krävt extrainsatser från moderbolaget. BIC Factory har under denna period ansökt och beviljats förlängning av projektet "Innovationshubb för unga entreprenörer". Fram till idag har BIC hjälpt 127 nya företag. Entreprenörerna sprungna ur BIC Factory har startat ännu fler företag då de idag sammanlagt driver 142 aktiva bolag, 76% av dem med säte i Umeåregionen. Dessa bolag genererar totalt 811 arbetstillfällen och omsätter 1,4 miljarder. Kollektivtrafiken i Umeå hade under år 2021 en betydande negativ påverkan av Coronapandemin. Intäkterna för Umeås lokaltrafik minskade med 35 Mkr och resandet med nära 35 % jämfört med rekordåret 2019. Regeringen har kompenserat landets kollektivtrafik med två miljarder kronor under år 2021. Detta statsbidrag har inte kompenserat det reella intäktsbortfallet. Vi har under hösten sett en kontinuerlig återhämtning av resandet vilket innebär att vi i slutet av år 2022 bedöms ligga i paritet med utfallet innan pandemin. Trafikkostnaderna har under perioden sjunkit genom beslutade och genomförda effektivitetsåtgärder i trafikutbudet. Avvecklingen av pilotprojekt Hybricon fortlöper enligt plan, trafiken avslutades i månadsskiftet april/maj 2021. Nedmonteringen av infrastrukturen färdigställs under våren 2022. Den nya färjan, Aurora Botnia, levererades den 28:e augusti. Projektet har försenats i fyra månader pga Covid-19. Ekonomiskt har projektet gått enligt plan. Under året har personal från UKF medverkat i genomförandeplaneringen av Svenska Rallyt 2022. Under året har Skellefteå Stadshus AB's andel av Nolia AB förvärvats av UKF AB och Piteå Kommunföretag AB.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

(Tkr)	2021	2020 ⁽³⁾	2019 ⁽³⁾	2018 ⁽³⁾	2017 ⁽³⁾
Nettoomsättning	46 038	45 970	4 425	32 388	31 346
Rörelseresultat	-16 412	-33 913	-4 540	-9 435	-2 962
Resultat e. finansiella poster	-4 258	-21 252	-1 207	-13 204	197 021
Balansomslutning	8 307 673	7 918 333	7 982 845	7 298 078	7 275 847
Soliditet <small>exkl Internbanken</small>	54,0%	52,6%	41,6%	59,3%	63,3%
Avkastning på eget kapital ⁽²⁾	2,9%	3,0%	1,4%	0,0%	40,0%
Medelantal anställda	13	13	12	11	11

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

⁽²⁾ Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

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

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

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång.

Vakin har under 2021 påbörjat arbetet med att kommunerna kommer att ta över ansvaret förreturpapper från 1/1 2022. För 2022 blir det viktigt att säkerhetsställa att det genomförs som det var tänkt. Även under året 2022 påverkas kostnaderna av att det startas nya insamlingsentreprenader samt att kostnaden förutsläppsätter har skjutit i höjden vilket kommer att innebära höjda förbränningskostnader. Begreppet hushållsavfall har förändrats till att det numera benämns kommunalt avfall, vilket innebär bland annat att samtliga butiker hamnar inom det kommunala ansvaret och ska hanteras därefter. Bostaden har lämnat ett yrkande för hyresförhandling 2022, gällande bostadslägenheter, den överlämnades i slutet av januari till Hyresgästföreningen och förhandlingarna kommer att påbörjas i slutet av januari.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

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

Förväntad framtida utveckling

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

Finansiella instrument

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken

Koncernen bedriver anmälnings- och tillståndspliktiga verksamheter enligt miljöbalken i två av dotterbolagen. Umeå Energi AB omfattas av tio anmälningspliktiga och åtta tillståndspliktiga verksamheter som påverkar miljön genom luftutsläpp, buller och avfall i form av aska och slagg.

Umeå Vatten och Avfall AB bedriver huvuddelen av sin verksamhet inom områden som omfattas av tillstånds- och anmälningsplikt.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	402 614 000
Årets resultat	18 407 000
	<u>421 021 000</u>

till aktieägarna utdelas
i ny räkning balanseras

	421 021 000
	<u>421 021 000</u>

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	3 049 595	2 826 361
Aktiverat arbete för egen räkning		43 748	35 456
Övriga rörelseintäkter	7	286 490	277 180
		3 379 833	3 138 997
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-1 722 490	-1 544 635
Personalkostnader	9	-650 202	-620 317
Avskrivningar, nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-553 187	-624 199
Nedskrivningar av omsättningstillgångar utöver normala nedskrivningar		0	
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	16 135	13 810
Övriga rörelsekostnader	10	-19 891	-26 770
		450 198	336 888
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	13	0	-2 000
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	3 851	4 630
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	14	-7 979	-11 570
Rearesultat från andelar i intresseföretag	12	0	
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-166 247	-154 100
		279 823	175 830
Resultat efter finansiella poster			
Erhållna bidrag anläggning			
Skatt på årets resultat	16	-48 318	-53 620
		231 505	122 207
ÅRETS RESULTAT			
Hänförligt till:			
Moderföretagets aktieägare		230 623	121 157
Minoritetsintresse		882	1 050

PDFneo documentycker HANNO CZ01-KLTAQ-9-MAFE-ERBECY1MM

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	17	67 240	65 980
Goodwill	18	0	0
		67 240	65 980
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	19	2 397 912	2 248 861
Nedlagda utgifter på annans fastighet	20	1 224	1 225
Förvaltningsfastigheter	21	5 957 725	5 871 783
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	3 863 150	3 744 909
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	24	1 219 520	952 372
		13 439 531	12 819 150
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	27	427 875	429 222
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	28	80 842	80 684
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	3 108	3 094
Uppskjuten skattefordran	30	17 162	2 901
Andra långfristiga fordringar	31	68 202	71 802
		597 189	587 703
Summa anläggningstillgångar		14 103 960	13 472 833
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		108 564	121 039
		108 564	121 039
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		265 756	166 148
Aktuella skattefordringar		21 073	27 612
Övriga fordringar		134 995	114 116
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		371 506	295 013
		793 330	602 889
Kassa och bank		24 971	22 216
Summa omsättningstillgångar		926 865	746 144
SUMMA TILLGÅNGAR		15 030 825	14 218 977

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (16 436 aktier)		164 360	164 360
Övrigt tillskjutet kapital		76 500	76 500
Annat eget kapital inklusive årets resultat	32	4 846 772	4 616 149
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		5 087 632	4 857 009
Minoritetsintresse		7 730	6 648
Summa eget kapital		5 095 362	4 863 657
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		0	0
Uppskjuten skatteskuld	30	660 573	614 109
Övriga avsättningar	33	63 972	60 888
		724 545	674 997
Långfristiga skulder	34		
Skulder till kreditinstitut		7 926 757	7 562 021
Övriga långfristiga skulder		430 003	390 833
		8 356 760	7 952 854
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut avseende leasingskuld	34	23 351	23 351
Leverantörsskulder		315 438	273 822
Aktuella skatteskulder		6 728	5 222
Övriga kortfristiga skulder		268 632	218 774
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		240 009	206 300
		854 158	727 469
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		15 030 825	14 218 977

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare					Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
Ingående balans per 1 januari 2020	164 360	76 500	4 489 681	4 730 541	5 764	4 736 305
Årets resultat			121 157	121 157	1 050	122 207
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			166	166	-166	0
Omklassifiering ersättningsfond			0	0	0	0
Ändrade redovisningsprinciper						
Förändring på grund av ändrad skattesats			0	0	0	0
Summa värdeförändringar			166	166	-166	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intressebolag			5 145	5 145	0	5 145
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	5 145	5 145	0	5 145
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	76 500	4 616 149	4 857 009	6 648	4 863 657

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

	Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare					Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
Ingående balans per 1 januari 2021	164 360	76 500	4 616 149	4 857 009	6 648	4 863 657
Årets resultat			230 623	230 623	882	231 505
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
Omräkningsdifferenser			0	0	0	0
Omklassifiering av ersättningsfond			0	0	0	0
Ändrade redovisningsprinciper			0	0	0	0
Förändring på grund av ändrad skattesats	0	0	0	0	0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag	0	0	0	0	0	0
Transaktioner med ägare:						
Förändrad ägarandel i intresseföretag			0	0	200	200
Fusion i dotterbolag			0	0	0	0
Utdelning till aktieägare			0	0	0	0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	200	200
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	76 500	4 846 772	5 087 632	7 730	5 095 362

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansnetto		279 823	175 830
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		553 187	624 195
Realisationsvinst/-förlust		-635	12 908
Nedskrivningar		1 432	11 571
Resultatandelar intressebolag		-16 135	-13 813
Återföring av nedskrivningar		117	-105
Förändring av avsättningar		3 084	15 752
Betald inkomstskatt		-8 070	-543
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		812 803	825 795
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		12 475	-9 325
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-99 608	-13 533
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-97 372	2 680
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		41 616	20 365
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		83 567	-263 895
Kassaflöde från den löpande verksamheten		753 481	562 087
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Erhållna bidrag anläggning		-6 352	-12 998
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0	115
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 168 987	-885 188
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		957	3 699
Förvärv av intresseföretag		-1 150	-212 877
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-2 229	-20 799
Uttag ur intressebolag		19 750	0
Förändring finansiella anläggningstillgångar		3 379	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 154 632	-1 128 048
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		503 748	308 107
Amortering av leasingskuld		-23 351	-44 750
Amortering av lån		-76 491	-158 994
Utdelning till ägare		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		403 906	104 363
Årets kassaflöde		2 755	-461 598
Likvida medel vid årets början		22 216	483 814
Likvida medel vid årets slut	36	24 971	22 216

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	5,6	46 038	45 970
Övriga rörelseintäkter	7	129 677	141 483
		175 715	187 453
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	8	-156 263	-150 841
Personalkostnader	9	-14 869	-14 747
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-15 959	-55 778
Övriga rörelsekostnader	10	-5 036	0
Rörelseresultat		-16 412	-33 913
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	11	0	-20
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	12	18 368	19 033
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	13	147 235	131 333
Räntekostnader och liknande kostnader	15	-153 449	-137 685
Resultat efter finansiella poster		-4 258	-21 252
Erhållna bidrag anläggning			
Förändring överavskrivningar		0	3 900
Erhållet koncernbidrag		56 867	47 800
Lämnat koncernbidrag		-34 200	-11 500
Resultat före skatt		18 409	18 948
Skatt på årets resultat	16	-2	2
ÅRETS RESULTAT		18 407	18 950

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier	22	132 814	153 426
		132 814	153 426
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	25	529 386	529 386
Fordringar hos koncernföretag	26	7 207 788	6 814 561
Andelar i intresseföretag och joint ventures	27	321 974	319 706
Fordringar hos intresseföretag och joint ventures	28	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	29	378	315
Andra långfristiga fordringar	31	3 000	5 000
		8 062 526	7 668 968
Summa anläggningstillgångar		8 195 340	7 822 394
Omsättningstillgångar			
Varulager		0	4 305
Långa fordringar koncern o intressebolag			
Kundfordringar		46	581
Fordringar hos koncernföretag		58 771	48 380
Övriga fordringar		1 571	1 845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		51 945	40 828
		112 333	91 634
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		112 333	95 939
SUMMA TILLGÅNGAR		8 307 673	7 918 333

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2021-12-31	2020-12-31
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		402 614	383 664
Årets resultat		18 407	18 950
		421 021	402 614
Summa eget kapital		590 681	572 274
Ack överavskrivningar		40 285	40 285
Långfristiga skulder			
	34		
Skulder till kreditinstitut		7 492 199	7 096 985
Skulder till koncernföretag		136 968	146 866
Andra långfristiga skulder		0	0
		7 629 167	7 243 851
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		414	40 466
Skulder till koncernföretag		35 644	12 696
Aktuella skatteskulder		0	1 133
Övriga kortfristiga skulder		2 477	2 768
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		9 005	4 860
		47 540	61 923
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 307 673	7 918 333

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 2020	164 360	0	5 300	0	0	375 035	8 629	553 324
Disposition av föregående års resultat						8 629	-8 629	0
Årets resultat							18 950	18 950
Transaktioner med ägare:								
Utdelning till ägare						0		0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 31 december 2020	164 360	0	5 300	0	0	383 664	18 950	572 274

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

	<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 2021	164 360	0	5 300	0	0	383 664	18 950	572 274
Disposition av föregående års resultat			0			18 950	-18 950	0
Årets resultat			0				18 407	18 407
Utdelning till ägare						0		0
Summa transaktioner med aktieägare	0	0	0	0	0	0	0	0
Utgående balans per 31 december 2021	164 360	0	5 300	0	0	402 614	18 407	590 681

Aktiekapital 16 436 aktier á kvotvärde 10 000 kronor.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-4 258	-21 252
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		20 996	55 778
Återföring nedskrivningar		0	0
Realisationsresultat		0	0
Betald inkomstskatt		-1 140	-484
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		15 598	34 042
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		4 305	0
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		656	-352
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-21 351	-19 345
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-39 914	38 529
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		26 662	-323 385
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-14 044	-270 511
Investeringsverksamheten			
Försäljning av dotterföretag		0	0
Förvärv av dotterföretag		0	0
Erhållna bidrag anläggning		0	35 241
Utdelning från intresseföretag		0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-480	-1 260
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		100	0
Investeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-3 713	-207 653
Minskning av övriga finansiella anläggningstillgångar		3 382	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-711	-173 672
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		56 867	47 800
Utbetalt koncernbidrag		-34 200	-11 500
Utbetald utdelning		0	0
Långa fordringar koncern o intressebolag		-393 228	-256 988
Nyupptagna lån		385 316	205 282
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 755	-15 406
Årets kassaflöde		0	-459 589
Likvida medel vid årets början		0	459 589
Likvida medel vid årets slut	36	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 intäktas i takt med att förlusterna uppkommer. Negativ goodwill som motsvarar verkligt värde på icke monetära tillgångar upplöses i resultaträkningen under tillgångarnas kvarvarande vägda genomsnittliga nyttjandeperiod. Den del av negativ goodwill som överstiger de identifierbara icke-monetära tillgångarnas verkliga värde redovisas direkt i resultaträkningen. Se även avsnitt Goodwill nedan.

Förändringar i innehavet

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

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Andelar i intresseföretag

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

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

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

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

Förändringar i innehavet

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

Intäkter

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

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

Varuförsäljning

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Försäljning av tjänster

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

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

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

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

Leasingavtal

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

Koncernen som leasetagare

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

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

Koncernen som leasegivare

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

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

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Låneutgifter

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

Offentliga bidrag

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

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

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

Ersättningar till anställda

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

Avgiftsbestämda planer och förmånsbestämda planer

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

Förmånsbestämda pensionsplaner

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

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Uppskjuten skatt

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

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

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

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

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

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

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

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

Borttagande från balansräkningen

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

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

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

Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Anskaffning genom intern 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 avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt 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 jämföras med betalningsmedel eftersom de som huvudregel ska användas för att reglera den skuld som uppkommer genom förbrukning eller försäljning. Elcertifikat, utsläppsrätter och ursprungsgarantier som utgör kortfristiga innehav ingår i posten "Övriga fordringar" och värderas enligt lägsta värdets princip i de fall inte försäljningskontrakt finns. Långfristiga innehav redovisas under rubriken "Immateriella anläggningstillgångar" och värderas till anskaffningsvärde eller verkligt värde om försäljningskontrakt finns med avdrag för ackumulerade nedskrivningar.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill

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

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

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

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

Finansiella instrument

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

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

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

Upplupet anskaffningsvärde

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

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

Derivatinstrument

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

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

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

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

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

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

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

Varulager

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

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 anskaffningsvärdemetoden.

Leasing

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar

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

Elnätsverksamhet

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

Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar

Koncernen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens immateriella och materiella anläggningstillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov. Redovisade värden för respektive balansdag för immateriella och materiella anläggningstillgångar, se Not 17-22.

Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper

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

Prövning av nedskrivningsbehov för anläggningstillgångar

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

Leasing

Koncernen är både leasetagare och leasegivare enligt avtal om leasing av tillgångar. Leasingavtalens innebörd kräver bedömning huruvida dessa är att beakta som finansiella respektive operationella. Koncernen har bedömt att de inte har några finansiella leasingavtal i egenskap av leasegivare. I not 23 Leasingavtal beskrivs de tillgångar som innehas genom finansiella leasingavtal i egenskap av leasetagare.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Koncernen innehar derivatkontrakt i form av ränteswappar, valutaterminer samt elterminer. Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader. Det verkliga värdet för dessa derivat uppgår till ett totalt belopp om -30 413 (-32 925) Tkr.

Valutarisk

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

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Koncernen är huvudsakligen exponerad för ränterisk genom dess lånefinansiering. Umeå kommuns interbank sköter koncernens finansiering i en skuldportfölj. Skuldportföljen består av ett flertal lån som löper med rörlig ränta. För att inte exponeras för en helt rörlig ränta och de negativa resultateffekter det innebär vid stigande marknadsräntor har interbanken ingått ränteswappar. Ränteswappar är standardiserade produkter med vilka man binder räntan. Genom ränteswapparna betalar 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	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Valutaterminer				
Kassaflödessäkring	-290	-290	0	0
Ränteswappar				
Kassaflödessäkring	-31 975	-31 975	0	0
Elterminer	1 852	-660	0	0
Totalt	-30 413	-32 925	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 5 Nettoomsättningens fördelning

Nettoomsättning per verksamhetsgren	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Energi, elnät, elhandel, optofiber	1 390 486	1 182 314	0	0
Vatten, avlopp och avfallshantering	385 624	394 603	0	0
Hyra av terminalanläggningar	76 961	71 206	0	0
Uthyrning av bostäder och lokaler	1 105 210	1 089 550	37 450	38 944
Försäljning av administrativa tjänster	1 471	675	8 588	7 026
Parkeringsverksamhet	85 622	83 988	0	0
Teknikutveckling	1 549	1 750	0	0
Försäljning av dataprogram mm	2 672	2 275	0	0
Summa	3 049 595	2 826 361	46 038	45 970

Not 6 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Inköp	12,0%	12,0%	7,0%	3,0%
Försäljning	8,0%	7,0%	20,0%	14,0%

Not 7 Övriga rörelseintäkter

I koncernen ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag 174 139 Tkr (184 253). I moderföretaget ingår i posten övriga rörelseintäkter driftbidrag till kollektivtrafiken från Umeå kommun med 127 711 Tkr (137 600) och övriga offentliga bidrag 1645 Tkr (2 037).

Not 8 Upplysning om ersättning till revisorn

	2021		2020	
	2021	2020	Moderföretaget 2021	2020
EY AB				
revisionsuppdrag	828	840	23	1
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	6	199	0	2
skatterådgivning	133	160	52	1
övriga tjänster	132	86	10	1
Lekmannarevisorer				
revisionsuppdrag	403	666	356	59
revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0	0	0
Summa	1 502	1 951	441	653

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.

H:\PM7-C2051-KLTAQ-AW4EE-EQEB\SYS\

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

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

Medeltalet anställda	2021		2020	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	13	7	13	6
Totalt i moderföretaget	13	7	13	6
Dotterföretag				
Umeå Energi AB	414	309	401	300
Infrastruktur i Umeå AB	14	9	9	6
Umeå Hamn AB	1	1	1	1
Umeå Parkerings AB	25	12	26	13
AB Bostaden i Umeå	168	116	180	115
Umeå Vatten och Avfall AB	169	118	156	109
Dåva Deponi och Avfallscenter AB	9	5	8	5
Kompetensspridning i Umeå AB	4	4	3	3
Science Park i Umeå AB	1	1	1	1
Västerbottens Museum AB	40	19	59	29
Totalt i dotterföretag	845	594	844	575
Totalt i koncernen	858	601	857	575
	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	34	37	1	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	14	14	0	
Män:				
styrelseledamöter	62	58	6	
andra personer i företagets ledning inkl. VD	29	28	1	
Totalt	139	137	8	
	2021		2020	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	9 077	5 565 (2 054)	8 634	5 389 (1 997)
Dotterföretag	423 395	172 766 (41 642)	401 842	157 262 (36 386)
Totalt i koncernen	432 472	178 331 (43 696)	410 476	162 651 (38 383)
	2021		2020	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda				
Moderföretaget	1 878	7 199	1 797	6 836
Dotterföretag	17 149	327 509	17 759	306 623
Totalt i koncernen	19 027	334 708	19 556	313 459

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Pensioner

Koncernens kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 43 696 Tkr (38 383). Moderföretagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 2 054 Tkr (1 997).

Av koncernens pensionskostnader avser 5 271 Tkr (4 582) gruppen styrelse och VD. Koncernens utestående pensionsförpliktelse till dessa uppgår till 0 (0).

Av moderföretagets pensionskostnader avser 606 Tkr (522) 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	
	2021	2020	2021	2020
Realisationsresultat vid försäljning	-650	-7 441	0	0
Återföring av nedskrivningar	0	0	0	0
Övriga kostnader	-19 241	-19 334	0	0
Summa	-19 891	-26 775	0	0

Not 11 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021	2020
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	0
Summa	0	0

Not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Utdelning	0	0	19 750	23 500
Nedskrivning av andelar	0	0	-1 382	-4 460
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	0	0	0
Summa	0	0	18 368	19 040

Not 13 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Ränteintäkter	3 851	4 639	0	0
Ränteintäkter, koncernföretag	0	0	147 235	131 333
Summa	3 851	4 639	147 235	131 333

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 14 Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

2021: Nedskrivning 7 981 tkr avser 1 382 tkr andelar i Nolla, 6 000 tkr andelar i Utvecklingskluster AB, 599 tkr i övriga värdepapper 2020: Nedskrivning 11 571 Tkr avser Umeå Energi: derivatkostnader 550 Tkr, Kvarkenvinden 48 Tkr, Elhandel 3 378 Tkr; UKF AB: Nolla 4 466 Tkr; Umeå Hamn AB: Kverkenhamnar 3 129 Tkr

Not 15 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Räntekostnader	-166 247	-154 107	0	0
Räntekostnader, koncernföretag	0	0	-153 449	-137 685
Summa	-166 247	-154 107	-153 449	-137 685

Not 16 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Aktuell skatt	-16 025	-8 429	-2	2
Uppskjuten skatt	-32 293	-45 194	0	0
Skatt på årets resultat	-48 318	-53 623	-2	2

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Redovisat resultat före skatt	274 034	186 426	18 409	18 940
Skatt beräknad enligt svensk skattesats 20,6 % (20,6 %)	-56 451	-39 895	-3 792	-4 056
Skatteeffekt på grund av temporära skillnader	1 346	-19 669	0	0
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-4 641	-11 418	-292	-96
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2 429	8 175	0	0
Skatteeffekt av underskottsavdrag	5 573	5 904	14	-1
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter				
avseende utdelning från dotter- och intresseföretag	4 068	5 029	4 068	5 029
Övriga poster	-642	-1 749		
Summa	-48 318	-53 623	-2	2
Årets redovisade skattekostnad	-48 318	-53 623	-2	2

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	203 436	190 553	0	0
Inköp	17 738	12 998	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-692	-115	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Omklassificeringar	1 586	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	222 068	203 436	0	0
Ingående avskrivningar enligt plan	-137 456	-124 197	0	0
Försäljningar/utrangeringar	558	116	0	0
Omklassificeringar	-6 440	0	0	0
Förändring innehav dotterbolag	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-11 490	-13 375	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-154 828	-137 456	0	0
Utgående planenligt restvärde	67 240	65 980	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 21 Förvaltningsfastigheter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 717 873	8 438 932	0	0
Inköp	255 988	291 426	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-12 083	0	0
Omklassificeringar	0	-402	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 973 861	8 717 873	0	0
Ingående avskrivningar	-2 846 090	-2 686 084	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	6 323	0	0
Omklassificeringar	0	402	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-170 046	-166 731	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 016 136	-2 846 090	0	0
Ingående nedskrivningar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	5 957 725	5 871 783	0	0
Varav anskaffningsvärde för mark	571 202	571 202	0	0

Verkligt värde för samtliga koncernens förvaltningsfastigheter uppgår till 14 375 Mkr (13 731). Verkligt värde har baserats på värderingar av utomstående oberoende värderingsmän med erkända kvalifikationer och med aktuella kunskaper i värdering av fastigheter av den typ och med de lägen som är aktuella.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 22 Maskiner, andra tekniska anläggningar och inventarier

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 917 470	8 699 659	245 014	278 995
Inköp	146 807	146 486	480	1 260
Erhållen stats- och EU -bidrag	0	-35 241	0	-35 241
Försäljningar/utrangeringar	-220 773	-23 399	-77 136	0
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	268 163	129 965	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 111 667	8 917 470	168 358	245 014
Ingående avskrivningar enligt plan	-4 967 821	-4 656 237	-91 588	-35 810
Försäljningar/utrangeringar	154 076	21 583	72 003	0
Omklassificeringar	6 778	0	0	0
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-292 920	-333 167	-15 959	-55 778
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-5 099 887	-4 967 821	-35 544	-91 588
Ingående nedskrivningar	-204 740	-181 240	0	0
Förändring dotterföretag	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	56 110	0	0	0
Årets nedskrivningar/återföring nedskrivning	0	-23 500	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-148 630	-204 740	0	0
Utgående planenligt restvärde	3 863 150	3 744 909	132 814	153 426

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

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Kraftvärmeverk	459 234	479 500	0	0
Torrefieringsanläggning	0	0	0	0
Redovisat värde	459 234	479 500	0	0

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	744 183	775 939	0	0
Årets anskaffningar	0	0	0	0
Anskaffning via förvärv	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	-31 756	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	744 183	744 183	0	0
Ingående avskrivningar	-261 398	-253 646	0	0
Anskaffning via förvärv	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	15 799	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-23 551	-23 551	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-284 949	-261 398	0	0
Redovisat värde	459 234	482 785	0	0

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 23 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende bilar, kaffeautomater, kopiatorer och hyra av lokaler. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 18 298 Tkr (13 577) och i moderföretaget till 1 217 Tkr (1 213). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2021	2020	2021	2020
Inom ett år	18 590	19 682	1 217	1 210
Senare än ett år men inom fem år	36 435	31 665	4 640	4 506
Senare än fem år	38 517	42 168	4 510	4 481
Summa	93 542	93 515	10 367	10 197

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	
	2021	2020	2021	2020
Inom ett år	131 445	165 820	476	489
Senare än ett år men inom fem år	328 350	491 934	0	0
Senare än fem år	64 678	185 293	0	0
Summa	524 473	843 047	476	489

Finansiella leasingavtal - leasetagare

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

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Inom ett år	23 351	23 351	0	0
Senare än ett år men inom fem år	93 404	93 404	0	0
Senare än fem år	342 480	362 745	0	0
Summa	459 235	479 500	0	0
Långfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	435 884	456 149	0	0
Kortfristig del (inkluderas i Skulder till kreditinstitut)	23 351	23 351	0	0
Summa	459 235	479 500	0	0

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

Not 24 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående redovisat värde	952 372	712 581	0	0
Förändring innehav dotterföretag	0	0	0	0
Omklassificeringar	139	-387 067	0	0
Inköp	1 029 077	644 491	0	0
Omföring	-761 542	-17 633	0	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	-526	0	0	0
Utgående redovisat värde	1 219 520	952 372	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 25 Andelar i koncernföretag

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	529 386	484 386
Nyanskaffning	0	45 000
Lämnade aktieägartillskott	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	529 386	529 386
Utgående redovisat värde	529 386	529 386

Företagets namn	Kapital- och Rösträtsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2021-12-31	2020-12-31
Umeå Energi AB	100%	692	69 200	69 200
Infrastruktur i Umeå AB	100%	30 000	150 359	150 359
Umeå Hamn AB	100%	4 500	45 000	45 000
Umeå Parkerings AB	100%	50	22 925	22 925
AB Bostaden i Umeå	100%	43 846	161 630	161 630
Umeå Vatten och Avfall AB	100%	1 000	50 721	50 721
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	100%	1 000	28 800	28 800
Kompetensspridning i Umeå AB	100%	1 000	100	100
Västerbottens Museum AB	60%	120	600	600
Science Park i Umeå AB	51%	510	51	51
Summa			529 386	529 386

Företagets namn	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat efter
				finansiella poster
Umeå Energi AB	556097-8602	Umeå	1 823 503	111 999
Infrastruktur i Umeå AB	556040-6315	Umeå	162 981	-2 668
Umeå Hamn AB	556366-0355	Umeå	41 972	-23 899
Umeå Parkerings AB	556131-0573	Umeå	32 816	5 188
AB Bostaden i Umeå	556500-2408	Umeå	2 891 854	166 478
Umeå Vatten och Avfall AB	556492-0287	Umeå	58 051	-8 511
Dåva Deponi och Avfallscenter i Umeå AB	556911-1338	Umeå	48 038	28 121
Kompetensspridning i Umeå AB	556789-4109	Umeå	279	213
Västerbottensmuseum AB	556534-0527	Umeå	15 535	2 788
Science Park i Umeå AB	556534-0527	Umeå	215	

Not 26 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 814 561	6 549 999
Tillkommande fordringar	393 227	264 562
Reglerade fordringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 207 788	6 814 561
Utgående redovisat värde	7 207 788	6 814 561

Fordringar avser främst medel på koncerninternt konto.

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 27 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget ²⁾	
	2021	2020	2021	2020
Ingående redovisat värde	429 222	233 534	319 706	157 063
Nyanskaffning	1 150	212 877	1 150	196 629
Avyttring	0	0	0	-29 520
Andel av förändring i intresseföretagets eget kapital	16 135	13 813	0	0
Nedskrivning	-1 382	-7 595	-1 382	-4 466
Aktieägartillskott	2 500	0	2 500	0
Utdelningar ²⁾	-19 750	-23 500	0	0
Omräkningsdifferenser	0	93	0	0
Utgående redovisat värde	427 875	429 222	321 974	319 706

²⁾ Moderföretaget har under räkenskapsåret erhållit utdelningar från intresseföretag och gemensamt styrda företag uppgående till 19 750 Tkr (0). Dessa har redovisats som intäkt i resultaträkningen, not 12 Resultat från andelar i intresseföretag och joint ventures.

Koncernen Företagets namn	Kapital- och Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2021-12-31	2020-12-31
Kvarken Link Oy	50%	25	270 458	267 761
Väven i Umeå AB	50%	25 000	122 016	124 316
Kvarkenhamnar AB	50%	25	10 396	12 461
Nolia AB	50%	6 660	5 758	-98
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 950	1 947
Visit i Umeå AB	28%	7 840	315	265
Uminova Innovation AB	25%	101	2 135	2 089
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	2 323	2 232
Uminova Expression AB	25%	50	380	327
AC-net externservice AB	20%	26 650	3 640	3 581
AC-internservice AB	21%	245 000	1 322	1 343
Utvecklingskluster Energi AB	20%	100	7 122	13 823
Umeå C AB	40%	600	60	60
Summa			427 875	429 222

Företagets namn	Org.nr	Säte	Resultatandel ¹⁾	
			2021	2020
Kvarken Link Oy	2965226-4	Vasa	2 697	-5 376
Väven i Umeå AB	556839-1907	Umeå	17 457	19 661
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	-2 068	-1 280
Nolia AB	556099-6828	Umeå	4 470	-4 884
NorrlandsOperan AB	556529-6190	Umeå	3	6
Visit i Umeå AB	556870-2343	Umeå	50	5
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå	50	256
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå	89	1 516
Uminova Expression AB	556933-4328	Umeå	52	37
AC-net externservice AB	556538-4095	Umeå	60	1 081
AC-net internservice AB	556930-5278	Umeå	-21	-29
Utvecklingskluster Energi AB	559139-0199	Linköping	-6 704	2 823
Umeå C AB	556604-6727	Umeå	0	0
			16 135	13 814

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Moderföretaget Företagets namn	Kapital- och rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde	
			2021	2020
Kvarken Link OY	50%	25	264 286	264 286
Väven i Umeå AB	50%	25 000	50 007	50 007
Kvarkenhamnar AB	50%	25	0	0
Nolia AB	33%	6 660	5 758	3 490
NorrlandsOperan AB	40%	704	1 760	1 760
Visit Umeå AB	28%	7 840	28	28
Uminova Innovation AB	25%	101	60	60
Umeå Biotech Incubator AB	25%	252	25	25
Uminova Expression AB	25%	50	50	50
Summa			321 974	319 706

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

Not 28 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	80 684	59 885	0	7 574
Tillkommande fordringar	158	20 799	0	
Reglerade fordringar	0	0	0	-7 574
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	80 842	80 684	0	0
Utgående redovisat värde	80 842	80 684	0	

Not 29 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	9 354	9 677	315	30 000
Inköp	63	10	63	1 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-220	0	
Omklassificeringar	0	-113	0	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 417	9 354	378	31 000
Ingående nedskrivningar	-6 260	-6 211	0	0
Årets nedskrivningar	-49	-49	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 309	-6 260	0	0
Utgående redovisat värde	3 108	3 094	378	31 000

Not 30 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Uppskjuten skattefordran				
Avdragsgilla temporära skillnader	17 162	2 901	0	0
Summa uppskjuten skattefordran	17 162	2 901	0	0
Uppskjuten skatteskuld				
Obeskattade reserver	660 573	614 109	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld	660 573	614 109	0	0

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

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

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 31 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	71 802	75 503	5 000	5 000
Tillkommande fordringar	0	0	0	0
Årets anskaffning	0	0	0	0
Reglerade fordringar	-3 600	-3 701	-2 000	0
Nedskrivning	0	0	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	68 202	71 802	3 000	5 000
Utgående redovisat värde	68 202	71 802	3 000	5 000

Not 32 Annat eget kapital inklusive årets resultat

Koncernen

2021-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 410 449	4 615 761
Utdelning till ägarna	0	0	0	
Förändring på grund av ändrat skattesats	0	0	0	
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0		
Årets resultat	0	0	231 011	231 011
Vid årets slut	0	205 312	4 641 460	4 846 772

2020-12-31	Kapital- andelsfond	Fond för verkligt värde	Balanserad	Summa
			vinst inkl. årets resultat	
Vid årets början	0	205 312	4 284 369	4 489 681
Förändringar i ägandedel	0	0	0	
Ökning kapitalandel intresseföretag	0	0	0	
Utdelning till ägare	0	0	5 311	5 311
Årets resultat	0	0	121 157	121 157
Vid årets slut	0	205 312	4 410 837	4 616 148

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 33 Övriga avsättningar

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

Koncernen

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

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 2021-12-31 avser de ersättningar som betalats ut för skador som uppstår på fastigheter på grund av den allmänna VA-anläggningen och som huvudman utifrån gällande lagar till någon del bedöms skadeståndsskyldiga till.

Not 34 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till kreditinstitut	7 493 959	7 098 856	7 492 199	7 096 988
Skulder till kreditinstitut avseende finansiell leasing	432 798	456 149	0	0
Skulder till koncernföretag	0	0	136 968	146 866
Skulder till intresseföretag och joint ventures	0	0	0	0
Parkeringsköp	92 549	94 561	0	0
Anslutningsavgifter till vatten och avlopp	280 183	253 521	0	0
Övriga skulder	57 271	49 767	0	0
Summa	8 356 760	7 952 854	7 629 167	7 243 854

Limit avseende checkräkningskredit uppgår till 10 200 000 Tkr (9 055 000). Umeå Energi AB har ingått ett leasingavtal för kraftvärmeverket Dåva 2. Leasingskulden per balansdagen är 456 149 Tkr (479 500), varav 23 351 Tkr (23 315) redovisas som kortfristig del.

Not 35 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Företagsinteckningar	1 704	1 704	0	0
Kapitalförsäkring för pensionsutfästelse	5 000	5 000	0	0
Summa	6 704	6 704	0	0
Ansvarsförbindelser				
Övriga ansvarsförbindelser	2 145	2 125	0	0
Summa	2 145	2 125	0	0

Umeå Kommunföretag AB
556051-9562

Not 36 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Kassamedel	24 971	22 216	0	0
Summa	24 971	22 216	0	0

Not 37 Upplysningar om närstående

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

Not 38 Disposition av företagets vinst

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel 421 021 000

Styrelsen föreslår att i ny räkning balanseras 421 021 000 kr.

Umeå den

Hans Lindberg
Styrelsens ordförande

Anders Ågren

Janet Ågren

Tomas Wennström

Lennart Arvidsson

Mattias Larsson

Anders Norqvist

VD Fredrik Lundberg

Vår revisionsberättelse har avgivits den

EY

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

Johan Fredrik Lundberg

VD

Serienummer: 19630618xxxx

IP: 94.255.xxx.xxx

2022-04-05 09:17:04 UTC



Janet Christine Ågren

Styrelseledamot

Serienummer: 19780918xxxx

IP: 194.153.xxx.xxx

2022-04-05 09:24:15 UTC



THOMAS WENNSTRÖM

Styrelseledamot

Serienummer: 19541109xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2022-04-05 09:52:58 UTC



LENNART ARVIDSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19581223xxxx

IP: 81.170.xxx.xxx

2022-04-05 10:27:54 UTC



ANDERS NORQVIST

Styrelseledamot

Serienummer: 19530428xxxx

IP: 194.103.xxx.xxx

2022-04-05 11:30:13 UTC



ANDERS ÅGREN

Styrelseledamot

Serienummer: 19711010xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2022-04-05 11:42:37 UTC



Hans Lindberg

Styrelseordförande

Serienummer: 19740301xxxx

IP: 194.153.xxx.xxx

2022-04-07 11:16:36 UTC



MATTIAS LARSSON

Styrelseledamot

Serienummer: 19730211xxxx

IP: 194.218.xxx.xxx

2022-04-07 12:18:25 UTC



Penneo dokumentnyckel: FXVM7-C20S1-KLTAQ-AW4EE-EQEEL-Y1PTM

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

PENNEO

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

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

JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-14 08:18:49 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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



Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

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 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Umeå Kommunföretag AB för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 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 revisionsssed 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. 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av 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 överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström

Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

JOAKIM ÅSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-14 08:55:39 UTC



Penneo dokumentnyckel: J3F0D-EOPE8-IDJGD-UJWSD-ED6KD-AE5TH

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

Granskningsrapport

Till fullmäktige i Umeå kommun

Till årsstämman i **Umeå Kommunföretag AB**

org.nr. 556051-9562

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

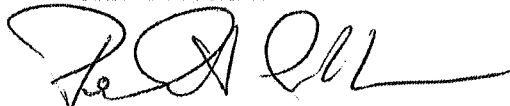
Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägar-direktiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorernas ansvar är att granska verksamhet och kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med full-mäktiges uppdrag.

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

Under året har grundläggande granskning genomförts. Granskningen har redovisats i separata re-visionsrapport. Vi har även träffat bolagets ledning och gått igenom väsentliga frågor i syfte att bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Vidare har vi genomläst styrel-seprotokoll och andra väsentliga ledningsdokument samt årsredovisningen för 2021. Vi har också träffat den auktoriserade revisorn i bolaget för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa.

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

Umeå mars 2022



Per-Erik Evaldsson
Lekmannarevisor



Ewa Miller
Lekmannarevisor

PROTOKOLL fört vid årsstämma
med aktieägaren i Umeå Kommunföretag
Aktiebolag, 556051-9562, den 29 april 2022

Närvarande: Peter Vigren
Hans Lindberg
Fredrik Lundberg

§ 1 Årsstämmans öppnande

Årsstämman öppnades av styrelsens ordförande Hans Lindberg.

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

§ 3 Upprättande och godkännande av röstlängd

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

Umeå Kommun 16.436 röster och aktier
genom Peter Vigren.

Beslöts att fastställa röstlängd i enlighet med ovanstående närvarolista.

§ 4 Val av protokollsjusterare

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

§ 5 Godkännande av dagordning

Föreliggande förslag till dagordning godkändes.

§ 6 Kallelse

Det konstaterades att stämman varit behörigen utlyst.

§ 7 Årsredovisning/revisionsberättelse

Föredrogs och kommenterades årsredovisning och revisionsberättelse för perioden 2021-01-01—12-31.

§ 8 Beslut om fastställelse av resultat- och balansräkning

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

§ 9 Disposition av årets resultat

Beslöts att disponera årets resultat enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Till årsstämmans förfogande står	402 614 000
Årets resultat	18 407 000
I ny räkning balanseras	421 021 000

§ 10 Beslut om ansvarsfrihet för styrelsen

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

§ 11 Styrelse- och revisionsarvoden

Beslöts att arvode till styrelsen och lekmannarevisorerna utgår enligt Umeå Kommuns reglemente.
Vidare beslöts att arvode till den auktoriserade revisorn skall utgå enligt avtal efter genomförd upphandling.

§ 12 Information om kommunfullmäktiges styrelseval och val av lekmannarevisorer

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

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

§ 13 Antagande av nya ägardirektiv, generella och särskilda för UKF

Enligt fullmäktiges beslut om "Riktlinjer för Ägarstyrning i Umeå kommun" har generella ägardirektiv för kommunens helägda bolag tagits fram och för bolaget även särskilda ägardirektiv. Stämman beslutar att anta ovanstående ägardirektiv.

§ 14 Val av auktoriserad revisor

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

§ 15 Information till Umeå kommuns revision

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

§ 16 Årsstämmans avslutning

Då inga övriga ärenden förelåg förklarades årsstämman avslutad.

Vid protokollet

Fredrik Lundberg

Justeras:

Peter Vigren

Hans Lindberg

Fredrik Lundberg

Fredrik Lundberg
E-mail: fredrik.lundberg.ukf@umea.se
Role: VD
Verified by Mobile BankID
2022-04-29 13:57 CEST

Hans Lindberg

Hans Lindberg
E-mail: hans.lindberg@umea.se
Role: Orf i Ukf
Verified by Mobile BankID
2022-05-05 11:31 CEST

Peter Vignen

Peter Vignen
E-mail: peter.vignen@umea.se
Role: Gymnasie- och vuxenutbildningsnämndens ordföre
Verified by Mobile BankID
2022-05-10 14:40 CEST