

Styrelsen och verkställande direktören för

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Upprättar härmed

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2022

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	8
Balansräkning - koncernen	9
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	11
Kassaflödesanalys - koncernen	12
Resultaträkning - moderföretaget	13
Balansräkning - moderföretaget	14
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	16
Kassaflödesanalys - moderföretaget	17
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	18
Underskrifter	36

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Förvaltningsberättelse**Allmänt om verksamheten**

Umeva (Umeå Vatten och Avfall AB) är ett helägt dotterbolag till Umeå Kommunföretag AB. Umeva äger Umeå kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Umeå kommun. De lagar som främst styr Umeva:s verksamhet är kommunallagen, lagen om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Umeva är delägare till 90 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Umeva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Umeå kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Umeva äger anläggningarna och är ytterst ansvarig för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad. Vakin utför även motsvarande tjänster för Vinva (Vindeln Vatten och Avfall AB) som äger Vindelns kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 5 procent samt Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) som äger Nordmaling kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till de resterande 5 procenten.

Umeva äger anläggningarna och är ytterst ansvarig för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad. Umeå Vatten och Avfall AB har sitt säte i Umeå.

Årsredovisningen har upprättats i svenska kronor, SEK

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning*Belopp i Tkr*

<i>Koncernen</i>	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	437 292	415 721	391 092	362 987
Resultat efter finansiella poster	-12 204	-8 511	-11 681	-812
Rörelseresultat	13 543	18 375	10 537	19 911
Rörelsemarginal %	3%	4%	3%	5%
Balansomslutning	1 890 714	1 811 279	1 627 730	1 520 681
Antal anställda	170	169	156	155
Soliditet %	3%	3%	4%	5%

Definitioner: se not 32

<i>Moderföretaget</i>	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	420 801	400 373	384 108	355 858
Resultat efter finansiella poster	-7 986	-4 813	-7 635	1 864
Rörelseresultat	17 510	21 860	14 537	22 467
Rörelsemarginal %	4%	5%	4%	6%
Balansomslutning	1 895 159	1 823 264	1 624 899	1 516 425
Antal anställda	-	-	-	-
Soliditet %	3%	4%	4%	5%

Definitioner: se not 32

Totala rörelseintäkter för året uppgår till 442 mnkr (419 mnkr för 2021). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -12,2 (-8,5 mnkr).

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

I årets resultat avgår överuttag avseende VA-taxekollektivet i form av avsättning till fond för säker vattenförsörjning Umeå (VA) -20,2 mnkr efter upplösning av tidigare fonderat resultat kopplat till Öns avloppsreningsverk 2 mnkr. Avfall och Återvinning gör 2022 ett underskott uppgående till -6 mnkr.

Brukningstaxan för Vatten och avlopp höjdes inför 2022 enligt beslut med 6% vilket har gett motsvarande 20 mnkr mer i taxeintäkter jämfört med 2021. Högre elpriser har resulterat i högre energikostnader 2022 uppgående till -3,2 mnkr. Även Vakins rörelsekostnader har ökat jämfört med 2021 som en effekt av nytt kollektivavtal, lönerörelse och inflation uppgående till -2,9 mnkr. Vatten och Avloppsverksamheten fick i slutet av året hantera större kostnader bland annat som följd av ett exploateringsavtal för Trafikplats Södra Ön -2,4 mnkr samt stora saneringskostnader av röttkammare -1,9 mnkr, men som delvis vägts upp av lägre avsättning för skadeärenden motsvarande 2 mnkr jämfört med 2021. Antalet skadeärenden har speglat en generellt torr höst utan större mängder regn.

För Avfall och återvinning är de största avvikelserna jämfört med föregående år ökade taxeintäkter och övriga intäkter på återvunnet material motsvarande 13,6 mnkr. Ökade kostnader för underentreprenader, då framför avfallstransporter och behandlingskostnader, har ökat till följd av ökade drivmedelspriser och ökade kostnader för utsläppsrätter.

Lågkonjunktur, höjda bränslepriser och materialkostnader med mera har väsentligt påverkat verksamheten under 2022. Kostnader för pågående, planerade och oplanerade, schaktarbeten och anläggningsprojekt har under 2022 ökat på grund av detta. Trots ökade kostnader för schakt- och anläggningsprojekt så nåddes inte den investeringsvolym som planerades i budget 2022. Detta beror till exempel på att vissa av kommunens planerade projekt har skjutits fram och i vissa projekt har det uppstått problem med markåtkomst.

Nettoinvesteringarna för året uppgår till 148 mnkr (171 mnkr för 2021).

De tre största investeringarna utgörs av:

Utbyggnad av Forslunda vattenverk	22,7 mnkr
Utbyggnad av ledningsnätets lokaler (B9)	15,6 mnkr
Förnyelse av ledningsnät längs Nygatan genom rörtryckning	9,4 mnkr

Umeva är taxefinansierat och tar betalt utifrån nödvändiga självkostnader. Eventuella över- och underuttag bör återföras alternativt belasta VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning (i förhållande till kostnadsökning) för att uppnå kostnadstäckning över tid. I enlighet med ovanstående regler redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

För Vatten och Avlopp blev kostnaderna för 2022 generellt lägre än vad som befarades i prognosen vid tertial 2. Omvärldsläget och stora osäkerheter kring både prisbilder och tillgänglighet av bland annat material, entreprenader, energi och drivmedel drev upp prognosen men slutresultatet blev inte så illa som befarat. Högre intäkter i kombination med lägre rörelsekostnader möjliggjorde för Vatten och Avlopp att avsätta ytterligare medel till investeringsfond för Hållbart vatten.

Utredningen kring Hållbart vatten och undersökningar av grundvattentäkten i Vännäs kommun har fortgått även under 2022. Provpumpning har genomförts av Umeälvsåsen i samtliga områden med totalt 150 - 170 liter per sekund med kontinuerlig övervakning av grundvattennivåer och vattenkvalitet. Även spårämnesförsök har gjorts med salt i ett av delområdena med huvudsyfte att beräkna grundvattnets strömningshastighet i marken. Undersökningarna har blivit dyrare än beräknat på grund av ökade priser för material och entreprenadarbeten samt forcerad framdrift. Detta vägs dock upp av att kostnader för konsulttjänster i övriga utredningar blivit lägre.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Inför hösten prognostiserades stegrande energipriser och resultatet landade på 2% lägre energikostnader än befarat trots osäkerheten på energimarknaden. Även snitträntan för året har legat lägre. Budget och prognos baserades på en snittränta på 2,2% och utfallet blev 2,04% vilket är en betydande skillnad för en verksamhet med stora långfristiga skulder.

Vatten- och Avloppsverksamheten har i slutet av året fått hantera en del större kostnader som inte fanns med i prognosen. Bland annat i form av ett exploateringsavtal för Trafikplats Södra Ön, stora saneringskostnader av rötammare samt dyrare transporter och deponi av rotat slam från reningsverken. Kostnadsökningarna har dock vägts upp av bland annat lägre personalkostnader samt övriga rörelsekostnader i Vakin. Året har också haft lägre belastning av kostnader för reparationer och underhåll av våra anläggningar, främst anläggningar under mark (ledningsnätet) tack vare mindre andel akut avhjälpande underhåll. Även avsättning för skadeärenden har under året varit lägre än prognostiserat då antalet skadeärenden och nivån på dem i regel är svåra att förutse och oftast är ett resultat av hur regnig hösten varit.

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

Förväntad framtida utveckling

Umeå kommuns tillväxtmål innebär stora investeringsbehov i VA-infrastruktur. En utbyggnad av kommunal VA-försörjning enligt kommunens VA-strategi kräver stora investeringar samtidigt som befintlig anläggning är i behov av stora underhållsåtgärder. Ökade reningskrav av spillvatten, t ex av läkemedelsrester, förväntas beslutas och hanteringen av slam kommer att fördyras till följd av nya lagkrav.

Inom de närmaste åren är det också sannolikt att en utvidgning av Vakin med nya delägare i form av kranskommuner fortsätter. Redan från och med januari 2021 anlitas Vakin att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Nordmalings kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar.

Den nya avfallsplanen innebär högt ställda mål på minskade avfallsmängder, ökad utsortering av förpackningar och matavfall ur gröna tunnan samt ett helt nytt uppdrag i och med ansvar för returpappersinsamling. Det kommer att behövas ett insamlingsssystem som passar olika behov och volymer men samtidigt enkelt och miljösamt. 90% av returpapper ska återvinnas trots att efterfrågan på returpapper är låg. Yttermera tillkommer krav på kommunalt ansvar för hushållens bygg och rivningsavfall som utförs i egen regi 2023. Där är en utredning påbörjad av effekten på verksamheten gällande både omfattning och kostnader.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De största riskerna rörande produktion av vatten och rening av spillvatten är just nu tillgången till kemikalier och styr- och reglerutrustning, avsättning för avvattat slam och hot mot IT och process-IT. Av den anledningen har handlingsplan för kemikaliebrist tagits fram och lagerhållningen av känslig teknisk utrustning har ökat. Detta märks främst i form av ökade och mer varierande priser på varor och tjänster än tidigare. Vattenproduktionen har sedan pandemin minskat med ca 2 % i Umeå kommun. Detta gäller för våra stora vattenverk i Umeå, Sävar och Bjännberg som står för majoriteten av leveransen av dricksvatten. Sannolikt har förändrade levnadsvanor under pandemin bidragit till detta men Vakin har, med hjälp av ny teknik, även upptäckt och lagat läckor på ett effektivare sätt än tidigare.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

En genomförd inventering av VA-huvudmannens avtal om vatten till vattenföreningar visar att ett mycket stort antal bostäder får sitt "enskilda" vatten på detta sätt. I dagsläget finns avtal tecknade med över 100 sådana föreningar som försörjer över 4 000 bostäder med vatten. Respektive förenings medlemstal ökar dessutom succesivt till följd av ny exploatering av fritidshus och permanenta bostäder. Samtidigt blir bebyggelsen inom dessa föreningar allt tätare och rekvisiten för behovet av allmänt vatten och avlopp enligt "Lag om allmänna vattentjänster" uppfylls.

En väsentlig risk inom Vakin är kompetensförsörjning och vi blir alltmer beroende av externa tjänsteleverantörer inom el och automation. Bakgrunden till detta är att det under lång tid har varit brist på arbetskraft inom den aktuella branschen samt den starka expansionen inom industrin i regionen.

För Umeva minskar läckaget i vattenledningsnätet. En förklaring är skiftet sedan några år till en mer aktiv läckagekontroll, fjärravlästa vattenmätare och allmän kompetenshöjning inom området. Det pågår också en kontinuerlig utveckling för ytterligare åtgärder. Vi får allt fler verktyg allt eftersom information kan kopplas samman i vårt datalager. Ny kunskap fås fram ur aggregerade data och slutsatser kan dras som effektiviserar arbetet och bidrar till en hållbar produktion och distribution av dricksvatten.

Den pågående klimatförändringen väntas resultera i fler och kraftigare regn. Detta påverkar främst de centrala delarna av Umeå tätort. Den pågående förtätningen av Umeå tätort medför att andelen hårdgjord yta ökar och därmed ytavrinningen av regn- och smältvatten. Det ökar belastningen på befintligt ledningsnät för dagvatten och andra stråk för avrinning såsom bäcksystem och diken. Risken för att skador uppstår på bebyggelse ökar därmed.

För avfall och återvinning beslutade regeringen under 2022 om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Från och med den 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Införandet innebär ett övertagande av befintligt system som i nuläget består av ca 80 st återvinningsstationer (ÅVS) runt om i kommunen. Det finns en risk att den ekonomiska ersättningen från producenterna inte kommer att täcka de kostnader som övertagandet i kommunal regi innebär. Regeringen har även beslutat att från den 1 januari 2027 införs fastighetsnära insamling av förpackningar för samtliga fastighetsägare. Vilket innebär att under 2023 måste beslut om insamlingsystem fattas för alla typer av fastigheter.

Hållbarhetsrapport

Vakin arbetar för en långsiktigt hållbar utveckling med avstamp i FN:s globala hållbarhetsmål, Agenda 2030 och vår vision "Tillsammans bygger vi det hållbara samhället". Hållbarhetsarbetet är integrerat med övrig verksamhetsstyrning och sker på ett systematiskt sätt i enlighet med ledningssystem för miljö (ISO 14001), kvalitet (ISO 9001) och arbetsmiljö (ISO 45001).

I vår styrmodell löper en röd tråd från vision och fyra prioriterade globala hållbarhetsmål till bolagsövergripande mål, mätbara mål och aktiviteter. Styrmodellen utgår från ägardirektiv, policyer, risker och möjligheter, intressenters krav och förväntningar samt lagar och andra krav. Verksamheten följs upp via bland annat interna och externa revisioner, vd-dialoger, ledningens genomgång för miljö, kvalitet och arbetsmiljö, miljörapporter, hållbarhetsredovisning, arbetsmiljökommitté, arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal med mera.

Nedan redovisas upplysningar för att förstå koncernens utveckling, ställning, resultat och konsekvenser av verksamheten ur ett hållbarhetsperspektiv. En mer utförlig version kommer att presenteras på Vakins hemsida under våren 2023.

Miljö

De väsentliga risker som identifierats inom miljö är:

- Att bolaget överskrider utsläppsvillkor i tillstånd för miljöfarlig verksamhet.
- Att bolaget inte minskar vår klimat- och miljöpåverkan i den takt som är nödvändig.
- Att bolaget inte tillvaratar resurser så att de blir en del i samhällets omställning till en cirkulär ekonomi.
- Att bolaget använder hälso- och miljöfarliga kemikalier som kan påverka miljön och/eller hälsan på ett negativt sätt.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Vakin har ett aktivt miljö- och klimatarbete där den miljöfarliga verksamheten omfattas av en betydande egenkontroll enligt miljöbalken. Klimatfrågan och omställningen till en cirkulär ekonomi är centrala delar i vår verksamhet. Riskerna hanteras genom ett systematiskt miljöarbete enligt standarden ISO 14001. Det innebär ett kontinuerligt arbete med ständiga förbättringar, miljöriskanalyser, årliga revisioner och systematisk uppföljning samt analys.

Styrning: miljöpolicy, uppförandekod, inköspolicy, kvalitetspolicy, tillstånd och beslut, kontrollprogram samt övriga riktlinjer och rutiner inom miljöområdet.

Personal och sociala förhållanden

De väsentliga risker som identifierats inom personal och sociala förhållanden är:

- Att det inträffar händelser som påverkar medarbetares hälsa och säkerhet – exempelvis olyckor och tillbud, psykisk ohälsa, hot och våld.
- Att medarbetare utsätts för trakasserier, diskriminering eller annan särbehandling.
- Att bolaget inte kan rekrytera eller behålla nödvändig och rätt kompetens.

Riskerna hanteras genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete i enlighet med kraven i ISO 45001. Det innebär ett proaktivt, förebyggande och systematiskt arbete med arbetsmiljöfrågor i syfte att förebygga ohälsa och främja en god arbetsmiljö. Som exempel på aktiviteter kan nämnas utbildningar, skyddsronder, riskanalyser, handlingsplaner, samverkan, kompetensutveckling, besök på karriärmässor, samverkan med universitet och lärosäten, avgångssamtal med alla medarbetare, lönekartläggningar, friskvårdsbidrag, hälsoinspiratör och friskvårdsdag.

Styrning: arbetsmiljöpolicy, likabehandlingspolicy, alkohol-, drog- och spelpolicy, uppförandekod, kompetensutvecklingspolicy, chefs- och ledarskapskriterier, medarbetarskapskriterier samt övriga riktlinjer och rutiner inom arbetsmiljöområdet.

Mänskliga rättigheter

De väsentliga risker som identifierats inom mänskliga rättigheter är:

- Att verksamheten köper in produkter eller tjänster som inte produceras eller tillhandahålls med anständiga arbetsvillkor.
- Att bolaget inte beaktar mänskliga rättigheter genom internationella samarbeten.

Riskerna i leverantörsled hanteras genom tydliga upphandlingsrutiner och -krav samt avtalsuppföljning (leverantörsrevisioner), kompetenshöjande åtgärder och utveckling av kategoristyrtd inköp.

Demokrati, hållbarhet och jämlikhet är centrala delar i bolagets internationella projekt som ofta finansieras av ICLD/SIDA (Internationellt centrum för lokal demokrati).

Styrning: inköspolicy, uppförandekod, likabehandlingspolicy, representationsriktlinjer samt övriga riktlinjer och rutiner.

Motverkande av korruption

De väsentliga risker som identifierats när det gäller motverkande av korruption är:

- Att medarbetare tar emot mutor i form av gåvor och representation för att stärka relationer och påverka affärer.
- Att det förekommer jäv och intressekonflikter till följd av stort personberoende och personliga relationer.

Riskerna för korruption hanteras genom ett proaktivt arbete med utbildning och information samt tydliga riktlinjer och processer för hur vi ska agera. Genom en visselblåsarfunktion finns möjlighet att rapportera om något inte går till på rätt sätt.

Styrning: riktlinjer för representation, uppförandekod och inköspolicy samt övriga riktlinjer och rutiner.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken*Koncernen*

Dotterbolaget Vakin bedriver, på uppdrag av Umeva, Nordva samt Vinva, anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Bolaget har tillstånd för att pumpa upp grundvatten till dricksvattenverk. Vidare är återvinningscentraler och avloppsreningsverk antingen tillstånds- eller anmälningspliktiga beroende på storlek på verket och vad som lagras på respektive återvinningscentral.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -7 354 518 kronor, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		-7 355
	Summa	<u>-7 355</u>

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning	2	437 292	415 721
Aktiverat arbete för egen räkning		5	–
Övriga rörelseintäkter	3	4 223	3 306
		<u>441 521</u>	<u>419 027</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 6	-235 562	-216 591
Personalkostnader	5	-128 073	-123 904
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-64 072	-60 023
Övriga rörelsekostnader		<u>-270</u>	<u>-135</u>
Rörelseresultat		13 543	18 375
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	271	154
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-26 018</u>	<u>-27 039</u>
Resultat efter finansiella poster		-12 204	-8 511
Resultat före skatt		<u>-12 204</u>	<u>-8 511</u>
Skatt på årets resultat	10	2 108	1 006
Årets resultat		<u>-10 096</u>	<u>-7 504</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-10 096	-7 504
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	9 398	4 840
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	<u>1 890</u>	<u>6 034</u>
		11 288	10 874
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	652 907	655 710
Inventarier, verktyg och installationer	14	963 828	908 749
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	<u>150 363</u>	<u>120 253</u>
		1 767 097	1 684 711
Summa anläggningstillgångar		1 778 386	1 695 586
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		88 563	84 342
Fordringar hos koncernföretag		10 677	19 666
Aktuell skattefordran		2 396	2 092
Övriga fordringar	18	2 333	2 101
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	<u>6 317</u>	<u>5 717</u>
		110 286	113 917
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>2 042</u>	<u>1 776</u>
		2 042	1 776
Summa omsättningstillgångar		112 329	115 694
SUMMA TILLGÅNGAR		1 890 714	1 811 279

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	20		
Aktiekapital		10 000	10 000
Reserver		20 000	20 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		17 554	27 651
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		47 554	57 651
Innehav utan bestämmande inflytande		400	400
<i>Summa eget kapital</i>		47 954	58 051
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	17	5 236	7 474
Övriga avsättningar	23	21 219	21 799
		26 454	29 273
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag	25	1 328 385	1 326 850
Övriga skulder	24	382 262	313 892
		1 710 647	1 640 742
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		56 858	39 484
Skulder till koncernföretag		11 385	9 187
Övriga skulder		11 439	13 143
Opplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	25 977	21 399
		105 659	83 213
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 890 714	1 811 279

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

2021-12-31					
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	35 155	200	65 355
Årets resultat			-7 504	0	-7 504
<i>Transaktioner med ägare</i>					
Förändring av andel i db				200	200
Vid årets utgång	10 000	20 000	27 651	400	58 051
2022-12-31					
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	27 651	400	58 051
Årets resultat			-10 096	0	-10 096
Vid årets utgång	10 000	20 000	17 554	400	47 954

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	28	-12 204	-8 511
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	30	63 653	62 015
		51 449	53 505
Betald inkomstskatt		-434	850
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		51 015	54 354
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		3 935	-73 791
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		22 445	2 126
Kassaflöde från den löpande verksamheten		77 395	-17 310
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-145 166	-165 485
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		563	15
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-2 430	-5 451
Avyttring av finansiella tillgångar		-	200
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-147 033	-170 721
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		69 905	188 088
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		69 905	188 088
Årets kassaflöde		266	57
Likvida medel vid årets början		1 776	1 718
Likvida medel vid årets slut	29	2 042	1 776

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Nettoomsättning	2	420 801	400 373
Övriga rörelseintäkter	3	7 790	8 006
		428 591	408 380
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 6	-348 555	-328 699
Personalkostnader	5	-564	-937
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-61 703	-56 884
Övriga rörelsekostnader		-258	-
Rörelseresultat		17 510	21 860
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	520	362
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-26 017	-27 035
Resultat efter finansiella poster		-7 986	-4 813
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	1 968	1 968
Resultat före skatt		-6 019	-2 845
Skatt på årets resultat	10	880	-95
Årets resultat		-5 139	-2 940

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	1 770	1 484
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	183	670
		<u>1 953</u>	<u>2 154</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	654 398	656 896
Inventarier, verktyg och installationer	14	970 692	913 066
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	157 171	120 284
		<u>1 782 260</u>	<u>1 690 245</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	3 600	3 600
Fordringar hos koncernföretag		1 700	18 785
Uppskjuten skattefordran	17	334	–
		<u>5 634</u>	<u>22 385</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 789 847</u>	<u>1 714 785</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		86 575	81 846
Fordringar hos koncernföretag		10 753	19 933
Aktuell skattefordran		642	436
Övriga fordringar	18	1 682	1 845
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	3 618	2 644
		<u>103 269</u>	<u>106 703</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		2 042	1 776
		<u>2 042</u>	<u>1 776</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>105 312</u>	<u>108 479</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 895 159</u>	<u>1 823 264</u>

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 000	10 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-2 215	724
Årets resultat		-5 139	-2 940
		<u>-7 355</u>	<u>-2 215</u>
		22 645	27 785
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	22	49 346	51 314
		<u>49 346</u>	<u>51 314</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	17	–	546
Övriga avsättningar	23	21 219	21 799
		<u>21 219</u>	<u>22 345</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	25	1 328 385	1 326 850
Övriga skulder	24	382 262	313 892
		<u>1 710 647</u>	<u>1 640 742</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		893	440
Leverantörsskulder		45 752	33 465
Skulder till koncernföretag		24 750	29 729
Övriga skulder		6 082	8 302
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	13 824	9 143
		<u>91 301</u>	<u>81 078</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 895 159	1 823 264

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2021-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Reservfond	Bal.res. inkl årets resultat		
Ingående balans	10 000	20 000	724		30 724
Årets resultat			-2 940		-2 940
Vid årets utgång	10 000	20 000	-2 215		27 785

2022-12-31	Bundet eget kapital			Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Aktiekapital	Uppskrivningsfond	Reservfond	Överkursfond	Fond för verkligt värde Bal.res. inkl årets resultat	
Ingående balans	10 000		20 000		-2 215	27 785
Årets resultat					-5 139	-5 139
Vid årets utgång	10 000		20 000		-7 355	22 645

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		<i>2022</i>	<i>2021</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	28	-7 986	-4 813
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	30	61 346	58 757
		53 359	53 944
Betald inkomstskatt		-206	-141
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
		53 153	53 803
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		3 640	-72 498
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		10 223	13 216
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
		67 016	-5 479
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-153 732	-167 630
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		501	-
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-508	-951
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-14 170
Avyttring av finansiella tillgångar		17 085	200
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
		-136 655	-182 551
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		69 905	188 088
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
		69 905	188 088
Årets kassaflöde			
		266	58
Likvida medel vid årets början		1 776	1 718
Likvida medel vid årets slut	29	2 042	1 776

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen utom i de fall som anges nedan under avsnittet "Redovisningsprinciper i moderföretaget".

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Förvärvade immateriella tillgångar

Dataprogram

3-8 år

Servitut

- år

Bolagets immateriella anläggningstillgångar som utgörs av inskrivna rättigheter (servitut) för VA-anläggning, är till formen allframtidsupplåtelse och skrivs därför inte av.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

För fastigheter har skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig. Dessa tillgångar har därför delats upp i komponenter vilka skrivs av separat.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
Byggnader	se nedan
Markinventarier	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-10 år
Fordon	5-7 år

Fastigheterna består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Byggnaderna består av flera komponenter vars nyttjandeperiod varierar.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats och ligger till grund för avskrivningen på byggnader:

- Stomme	50-60 år
- Installationer, värme, VVS mm	30-40 år
- Ställverk	30 år
- Fasad	40-50 år
- Fönster	40 år
- Transport (hissar, portar mm)	40 år
- Yttertak	40-60 år
- Styr- och övervakning	15 år
- Teknisk utrustning	15-20 år
- Markanläggning	20-40 år

Leasing**Leasetagare**

Alla leasingavtal i koncernens juridiska personer är operationella leasingavtal. De redovisas således som operationella i såväl juridisk person som koncern.

Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som bolaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare inträffad händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Företag har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1.

I de fall pensionsförpliktelser har tryggats genom överföring av medel till en pensionsstiftelse redovisas en avsättning i de fall stiftelsens förmögenhet värderad till marknadsvärde understiger förpliktelsen. I de fall stiftelsens förmögenhet överstiger förpliktelsen redovisas ingen tillgång.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Uppskjutna skattefordringar har värderats till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Värderingen omprövas varje balansdag.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Umeå Vatten och Avfall AB:s taxefinansierade verksamhet för vatten och avlopp lyder under Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412). Bolagets taxefinansierade avfallsverksamhet regleras av den Kommunala självkostnadsprincipen. Enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den Kommunala självkostnadsprincipen får de uttagna avgifterna ej överskrida de kostnader som är nödvändiga för att leverera de avsedda tjänsterna.

Eventuella över- och underuttag bör återföras alt belasta VA- eller Avfallskollektiven inom tre år från att de uppkom genom återbetalning, taxesänkning, taxehöjning eller restriktiv taxehöjning för att uppnå kostnadstäckning över tid.

I enlighet med ovanstående regler redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

Fram till och med räkenskapsår 2016 sattes överuttag från de båda kollektiven av i obeskattade reserver i form av överavskrivningar.

Anläggningsavgifter

Vid uttag av anläggningsavgifter periodiseras den del av avgiften som inte avser täcka direkta kostnader i samband med anslutningen. Redovisningen sker över resultaträkningen i samma takt som den allmänna VA-anläggningen skrivs av. Därmed matchas intäkten mot kostnaden för de tillgångar den ska finansiera.

Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskillning. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Skatt

I moderföretaget särredovisas inte uppskjuten skatt som är hänförlig till obeskattade reserver.

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag

Andelar i dotterföretag, intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 2 **Nettoomsättning och resultat per rörelsegren**

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	317 420	303 733
Avfall och återvinning	122 123	113 317
Bolagsinterna intäkter	-2 251	-1 329
	<u>437 292</u>	<u>415 721</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	18 076	19 634
Avfall och återvinning	-4 534	-1 258
	<u>13 543</u>	<u>18 375</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-6 202	-5 687
Avfall och återvinning	-6 002	-2 824
	<u>-12 204</u>	<u>-8 511</u>
	2022	2021
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	304 397	291 627
Avfall och återvinning	118 654	110 075
Bolagsinterna intäkter	-2 251	-1 329
	<u>420 801</u>	<u>400 373</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	22 127	23 194
Avfall och återvinning	-4 617	-1 335
	<u>17 510</u>	<u>21 860</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-1 968	-1 968
Avfall och återvinning	-6 018	-2 845
	<u>-7 986</u>	<u>-4 813</u>

Not 3 **Övriga rörelseintäkter**

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Elproduktion	88	23
EU-bidrag	657	648
Statliga bidrag	1 090	887
Lokalhyror och arrenden	1 151	32
Utbildningsverksamhet	418	429
Realisationsvinster	92	15
Övrigt	728	1 272
	<u>4 223</u>	<u>3 306</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Lokalhyror och arrenden	7 226	7 206
Elproduktion	88	23
Övrigt	476	777
	<u>7 790</u>	<u>8 006</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022	2021
<i>Koncern</i>		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	63	60
Skatterådgivning	27	35
Andra uppdrag	41	119
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	26	–
<i>Moderföretag</i>		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	43	40
Skatterådgivning	20	35
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	26	–

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2022	varav män	2021	varav män
<i>Moderföretaget</i>	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>	170	68%	169	70%
Koncernen totalt	170	68%	169	70%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	43%	57%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	46%	54%
Övriga ledande befattningshavare	38%	44%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022		2021	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget	435	129	717	221
(varav pensionskostnad)	1)	(–)	1)	(–)
Dotterföretag	87 210	36 455	84 313	35 798
(varav pensionskostnad)		(7 531)		(7 876)
Koncernen totalt	87 645	36 584	85 030	36 019
(varav pensionskostnad)		2)	2)	(7 876)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 507 tkr (f.å. 1 192 tkr) företagets VD och styrelse.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	412 (-)	-	717 (-)	-
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	1 686 (-)	85 547	1 301 (-)	83 012
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	2 098 (-)	85 547	2 018 (-)	83 012

Verkställande direktören i Umeå Vatten och Avfall AB är anställd i dotterbolaget Vatten och Avfallskompetens i Norr AB. Enligt anställningsavtalet gäller 6 månaders uppsägningstid från verkställande direktörens sida och 12 månaders uppsägningstid från bolagets sida.

Not 6 Operationell leasing**Leasingavtal där företaget är leasetagare***Koncern*

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	5 127	6 610
Mellan ett och fem år	4 194	4 176
Senare än fem år	-	26
	9 322	10 811
	2022	2021
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	7 028	7 703

*Moderföretaget**Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	2022-12-31	2021-12-31
Inom ett år	678	736
Mellan ett och fem år	1 282	1 689
Senare än fem år	-	26
	1 959	2 452
	2022	2021
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	778	560

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	193	88
Övrigt	78	66
	271	154
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	250	208
Ränteintäkter, övriga	193	88
Övrigt	78	65
	520	362

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-26 017	-27 028
Räntekostnader, övriga	-1	-11
Övrigt	0	0
	<u>-26 018</u>	<u>-27 039</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-26 017	-27 028
Räntekostnader, övriga	0	-6
Övrigt	0	-
	<u>-26 017</u>	<u>-27 035</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2022	2021
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	1 968	1 968
	<u>1 968</u>	<u>1 968</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-130	-229
Uppskjuten skatt	2 238	1 235
	<u>2 108</u>	<u>1 006</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Uppskjuten skatt	880	-95
	<u>880</u>	<u>-95</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		-12 204		-8 511
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	2 514	20,6%	1 753
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-4,0%	-483	-8,8%	-746
Ej skattepliktiga intäkter	0,2%	19	0,0%	-
Omvärdering av uppskjuten skatt	0,5%	58	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	<u>17,3%</u>	<u>2 108</u>	<u>11,8%</u>	<u>1 006</u>

	2022		2021	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		-6 019		-2 845
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	1 240	20,6%	586
Ej avdragsgilla kostnader	-6,3%	-379	-23,9%	-680
Ej skattepliktiga intäkter	0,3%	19	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	<u>14,6%</u>	<u>880</u>	<u>-3,3%</u>	<u>-95</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 11 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	19 726	9 220
Övriga investeringar	577	2 887
Avyttringar och utrangeringar	–	-692
Omklassificeringar	6 030	8 312
Vid årets slut	26 333	19 726
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-14 887	-6 705
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	558
Omklassificeringar	–	-6 439
Årets avskrivning	-2 048	-2 300
Vid årets slut	-16 935	-14 887
Redovisat värde vid årets slut	9 398	4 840
	2022-12-31	2021-12-31

<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	8 166	404
Övriga investeringar	325	281
Omklassificeringar	702	7 482
Vid årets slut	9 193	8 166
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-6 683	-71
Omklassificeringar	–	-6 439
Årets avskrivning	-741	-172
Vid årets slut	-7 423	-6 683
Redovisat värde vid årets slut	1 770	1 484

Not 12 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förskott vid årets början	6 034	10 196
Omklassificeringar	-5 998	-6 726
Under året utbetalda förskott	1 854	2 564
Redovisat värde vid årets slut	1 890	6 034
<i>Moderföretaget</i>		
Förskott vid årets början	670	5 895
Omklassificeringar	-670	-5 895
Under året utbetalda förskott	183	670
Redovisat värde vid årets slut	183	670

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 13	Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		861 283	853 296
Nyanskaffningar		5 320	5 204
Avyttringar och utrangeringar		-719	-
Omklassificeringar		14 213	2 783
Vid årets slut		<u>880 096</u>	<u>861 283</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-205 573	-184 146
Årets avskrivning		-21 616	-21 426
Vid årets slut		<u>-227 189</u>	<u>-205 573</u>
Redovisat värde vid årets slut		652 907	655 710
		<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		862 513	854 249
Nyanskaffningar		5 408	5 321
Avyttringar och utrangeringar		-719	-
Omklassificeringar		14 465	2 944
Vid årets slut		<u>881 668</u>	<u>862 513</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-205 618	-184 161
Årets avskrivning		-21 652	-21 457
Vid årets slut		<u>-227 270</u>	<u>-205 618</u>
Redovisat värde vid årets slut		654 398	656 896
Varav mark		<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Koncernen</i>			
Ackumulerade anskaffningsvärden		<u>50 500</u>	<u>50 582</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>50 500</u>	<u>50 582</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Ackumulerade anskaffningsvärden		<u>50 500</u>	<u>50 582</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>50 500</u>	<u>50 582</u>

Anskaffningsvärdet i såväl moderbolag som koncern har minskat med offentliga bidrag från länsstyrelsen på 135 tkr som erhöles år 2020 resp. 2021.

Anskaffningsvärdet i koncernen har minskat med ett offentligt bidrag från Naturvårdsverket på 1 766 tkr som erhöles år 2019 resp. 2022.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 14	Inventarier, verktyg och installationer	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 373 408	1 192 252
Nyanskaffningar		41 210	89 668
Avyttringar och utrangeringar		-125	-
Omklassificeringar		54 282	91 488
Vid årets slut		1 468 775	1 373 408
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-464 659	-434 802
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		120	-
Omklassificeringar		-	6 439
Årets avskrivning		-40 408	-36 297
Vid årets slut		-504 947	-464 659
Redovisat värde vid årets slut		963 828	908 749
		<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		1 364 207	1 180 084
Nyanskaffningar		46 220	90 501
Avyttringar och utrangeringar		-42	-
Omklassificeringar		50 721	93 621
Vid årets slut		1 461 105	1 364 207
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-451 141	-422 326
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		38	-
Omklassificeringar		-	6 439
Årets avskrivning på anskaffningsvärden		-39 310	-35 255
Vid årets slut		-490 414	-451 141
Redovisat värde vid årets slut		970 692	913 066

Anskaffningsvärdet i såväl moderbolag som koncern har minskat med offentliga bidrag från länssyrelsen på 466 tkr som erhöles år 2020 resp. 2021.

Anskaffningsvärdet i koncernen har minskat med ett offentligt bidrag från Naturvårdsverket på 5 299 tkr som erhöles år 2019 resp. 2022.

Not 15	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
Vid årets början		120 253	145 497
Omklassificeringar		-68 526	-95 857
Investeringar		98 636	70 613
Redovisat värde vid årets slut		150 363	120 253
<i>Moderföretaget</i>			
Vid årets början		120 284	146 628
Omklassificeringar		-65 218	-98 152
Investeringar		102 104	71 808
Redovisat värde vid årets slut		157 171	120 284

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 600	3 800
Avyttring	–	-200
Vid årets slut	<u>3 600</u>	<u>3 600</u>
Redovisat värde vid årets slut	3 600	3 600

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2022-12-31	2021-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, 559028-8899, Umeå	900	90,0	3 600	3 600
			<u>3 600</u>	<u>3 600</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 17 Uppskjuten skatt

Koncernen	Redovisat värde	2022-12-31 Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	515 389	494 865	20 524
Markanläggningar	87 018	77 267	9 751
	<u>602 407</u>	<u>572 132</u>	<u>30 276</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 31 895 899 kr.

Koncernen	Uppskjuten skattefordran	2022-12-31 Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	4 228	-4 228
Temporär skillnad markanläggningar	–	2 009	-2 009
Obeskattade reserver	–	10 165	-10 165
Övriga temporära skillnader	4 595	–	4 595
Skattemässigt underskottsavdrag	6 571	–	6 571
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>11 166</u>	<u>16 402</u>	<u>-5 236</u>
Kvittning	<u>-11 166</u>	<u>-11 166</u>	<u>–</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	<u>0</u>	<u>5 236</u>	<u>-5 236</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2021-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	516 062	498 434	17 628
Markanläggningar	89 066	80 797	8 270
	<u>605 128</u>	<u>579 230</u>	<u>25 897</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 23 247 117 kr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2021-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	3 631	-3 631
Temporär skillnad markanläggningar	–	1 704	-1 704
Obeskattade reserver	–	10 571	-10 571
Övriga temporära skillnader	3 643	–	3 643
Skattemässigt underskottsavdrag	4 789	–	4 789
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>8 432</u>	<u>15 906</u>	<u>-7 474</u>
Kvittning	<u>-8 432</u>	<u>-8 432</u>	<u>–</u>
Uppskjuten skatteskuld (netto)	0	7 474	-7 474

<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2022-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	516 880	496 356	20 524
Markanläggningar	87 018	77 267	9 751
	<u>603 898</u>	<u>573 622</u>	<u>30 276</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 31 895 899 kr.

<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2022-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	4 228	-4 228
Temporär skillnad markanläggningar	–	2 009	-2 009
Skattemässigt underskottsavdrag	6 571	–	6 571
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>6 571</u>	<u>6 237</u>	<u>334</u>
Kvittning	<u>-6 237</u>	<u>-6 237</u>	<u>–</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	334	0	334

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2021-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	517 248	499 620	17 628
Markanläggningar	89 066	80 797	8 270
	<u>606 314</u>	<u>580 416</u>	<u>25 897</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 23 247 117 kr.

<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2021-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	3 631	-3 631
Temporär skillnad markanläggningar	–	1 704	-1 704
Skattemässigt underskottsavdrag	4 789	–	4 789
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>4 789</u>	<u>5 335</u>	<u>-546</u>
Kvittnings	<u>-4 789</u>	<u>-4 789</u>	<u>–</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	0	546	-546

Not 18 Övriga kortfristiga fordringar

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
Fordran gottgörelse pensionsstiftelse	1 274	1 237
Övrigt	1 059	864
	<u>2 333</u>	<u>2 101</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Fordran gottgörelse pensionsstiftelse	1 274	1 237
Övrigt	408	608
	<u>1 682</u>	<u>1 845</u>

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncern</i>		
Upplupna VA-och avfallstaxor	1 897	371
Upplupen driftentreprenadsersättning	502	399
Upplupna intäkter avfallsprodukter	441	442
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	–	300
Upplupet EU-bidrag	143	607
Övriga förutbetalda kostnader	2 534	2 602
Övriga upplupna intäkter	799	996
	<u>6 317</u>	<u>5 717</u>
<i>Moderföretag</i>		
Upplupna VA- och avfallstaxor	1 897	371
Upplupna intäkter avfallsprodukter	441	442
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	–	300
Övriga upplupna intäkter	799	996
Övriga förutbetalda kostnader	481	535
	<u>3 618</u>	<u>2 644</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 20 Disposition av vinst eller förlust**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -7 354 518 kronor, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>-7 355</u>
	Summa	<u>-7 355</u>

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	10 000	10 000

Not 22 Ackumulerade överavskrivningar

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	51 314	53 282
Årets upplösning överuttag Vatten och Avlopp -2016	<u>-1 968</u>	<u>-1 968</u>
Redovisat värde vid årets slut	49 346	51 314

Enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) och den kommunala självkostnadsprincipen redovisas överuttag som en kortfristig skuld (förutbetalda intäkter) och det överuttag som skett för framtida investeringar redovisas enligt Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) som en långfristig skuld och löses upp i takt med att anläggningen skrivs av.

Fram till och med 2016 sattes överuttag från de båda kollektiverna av i obeskattade reserver. Under 2020 löstes de sista obeskattade reserverna hänförliga till överuttag från avfall och återvinningskollektivet upp på grund av att verksamheten redovisade ett underskott. Avseende vatten- och avloppsverksamheten ligger överuttag hänförliga till investeringar i Öns avloppsreningsverk avsatta som obeskattade reserver. Dessa löses upp i samma takt som anläggningen skrivs av. Per balansdagen 2022-12-31 avser dessa överuttag hela det redovisade värdet på de obeskattade reserverna.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 23	Övriga avsättningar	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Skadeersättningar	21 219	21 799
		<u>21 219</u>	<u>21 799</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Skadeersättningar	21 219	21 799
		<u>21 219</u>	<u>21 799</u>
<i>Koncernen</i>			
<i>Skadeersättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början	21 799	19 925
	Avsättningar som gjorts under året ¹	2 200	7 203
	Belopp som tagits i anspråk under året	-710	-1 476
	Outnyttjade belopp som har återförts under året	<u>-2 070</u>	<u>-3 853</u>
	Redovisat värde vid årets slut	21 219	21 799
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Skadeersättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början	21 799	19 925
	Avsättningar som gjorts under året ¹	2 200	7 203
	Belopp som tagits i anspråk under året	-710	-1 476
	Outnyttjade belopp som har återförts under året	<u>-2 070</u>	<u>-3 853</u>
	Redovisat värde vid årets slut	21 219	21 799

1) Inkl ökning av befintliga avsättningar.

De skadeersättningar som betalas ut avser skador som uppstår på fastigheter mm på grund av den allmänna VA-anläggningen, och som huvudmannen utifrån gällande lagar till någon del bedöms skadeståndsskyldiga till.

Not 24	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Övriga skulder:		
	Förutbetalda anslutningsavgifter	328 393	280 183
	Skuld avseende investering i säker vattenförsörjning Umeå	<u>53 870</u>	<u>33 709</u>
		382 262	313 892
<i>Moderföretaget</i>			
	Övriga skulder:		
	Förutbetalda anslutningsavgifter	328 393	280 183
	Skuld avseende investering i säker vattenförsörjning Umeå	<u>53 870</u>	<u>33 709</u>
		382 262	313 892

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 25 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	1 529 860	1 429 860
Outnyttjad del	-201 475	-103 010
Utnyttjat kreditbelopp	<u>1 328 385</u>	<u>1 326 850</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Beviljad kreditlimit	1 529 860	1 429 860
Outnyttjad del	-201 475	-103 010
Utnyttjat kreditbelopp	<u>1 328 385</u>	<u>1 326 850</u>

Checkräkningskrediten från koncernmodern har i årsredovisningen klassificerats som en långfristig skuld då den ingår i bolagets långsiktiga finansiering av verksamheten.

Bolagets långfristiga upplåning fördelas med räntebindning enligt av kommunfullmäktige fastställd finanspolicy och sköts av kommunens finansenhet

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Koncernen</i>		
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	5 469	6 229
Upplupna lönekostnader	4 697	4 813
Övriga upplupna kostnader	15 146	10 093
Övriga förutbetalda intäkter	<u>664</u>	<u>264</u>
	25 977	21 399
<i>Moderföretaget</i>		
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	12	19
Övriga upplupna kostnader	<u>13 812</u>	<u>9 124</u>
	13 824	9 143

Övriga förutbetalda intäkter i koncernen utgörs 2022 av intäkt från EU-bidrag som avser del av utbetalt bidrag som bidragsberättigade kostnader ännu inte upparbetats för.

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Sveriges regering och Skatteverket informerade under mars 2023 om EU-domstolens ogiltigförklarande av EU-kommissionens beslut att låta Sverige skattebefria biogas och biogasol som förbrukats för uppvärmning eller som motorbränsle under perioden 2021-2030. Umeå Vatten och Avfall AB gör idag avdrag enligt dessa bestämmelser och kommer sannolikt att påverkas ekonomiskt av denna dom. Exakt vilka avdrag som omfattas och om historiska avdrag kan komma att nekas är i dagsläget osäkert. Utredning av dessa frågor pågår både från bolagets sida samt från Sveriges regering och myndigheter.

Not 28 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2022	2021
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	193	88
Erlagd ränta	26 018	27 039
	<u>26 211</u>	<u>27 127</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	443	88
Erlagd ränta	<u>26 017</u>	<u>27 035</u>
	26 460	27 123

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 29	Likvida medel	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		2 042	1 776
		<u>2 042</u>	<u>1 776</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

<i>Moderföretaget</i>	<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Banktillgodohavanden		2 042	1 776
		<u>2 042</u>	<u>1 776</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 30 **Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

<i>Koncernen</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Avskrivningar	64 072	60 023
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	157	120
Övriga avsättningar	-580	1 874
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	<u>3</u>	<u>-2</u>
	63 653	62 015

<i>Moderföretaget</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Avskrivningar	61 703	56 884
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	220	-
Övriga avsättningar	-580	1 874
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	<u>3</u>	<u>-1</u>
	61 346	58 757

Not 31 **Koncernuppgifter**

Företaget är helägt dotterföretag till Umeå Kommunföretag AB, org nr 556051-9562 med säte i Umeå. Umeå Vatten och Avfall AB upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen som bolaget ingår i.

Umeå Vatten och Avfall AB ingår i en koncern där Umeå Kommunföretag AB, org nr 556051-9562 med säte i Umeå, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

Inköp och försäljning inom koncernen

Av koncernens totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 22 (21) % av inköpen och 23 (18) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 51 (59) % av inköpen och 25 (20) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 32

Rörelsemarginal:

Balansomslutning:

Soliditet:

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat / Nettoomsättning

Totala tillgångar

(Totalt eget kapital + egetkapitalandel av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Umeå, datum enligt våra digitala signaturerPer-Erik Johansson
Ordförande

Edward Riedl

Berit Edvardsson

Ingela Vallrud

Kerstin Widman

Robert Horvath

Lennart Frostesjö

Robert Hansson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av vår digitala signatur

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

PER-ERIK JOHANSSON (SSN-validerad)

Styrelseordförande

Serienummer: 19621026xxxx

IP: 194.22.xxx.xxx

2023-03-24 11:21:01 UTC



MATS ROBERT HANSSON (SSN-validerad)

VD

Serienummer: 19690916xxxx

IP: 92.39.xxx.xxx

2023-03-24 11:54:21 UTC



Kerstin Elisabet Widman (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19531003xxxx

IP: 109.124.xxx.xxx

2023-03-24 12:42:33 UTC



EDWARD RIEDL (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19760701xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-03-26 11:10:16 UTC



Åsa Ingela Vallrud (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19590710xxxx

IP: 94.245.xxx.xxx

2023-03-26 16:32:54 UTC



Robert Frans Horvath (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19680719xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-03-28 11:38:21 UTC



LENNART FROSTESJÖ (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19630809xxxx

IP: 87.241.xxx.xxx

2023-03-29 07:13:28 UTC



BERIT EDVARDSSON (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19530401xxxx

IP: 92.32.xxx.xxx

2023-03-29 07:31:47 UTC



Penneo dokumentnyckel: 30CVA-V7KU3-ESEWK-QM761-X7170-FN10P

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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

PENNEO

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

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

JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-30 09:32:45 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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