

Styrelsen och verkställande direktören för

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2017

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	7
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderföretaget	9
Balansräkning - moderföretaget	10
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	12
Kassaflödesanalys - moderföretaget	13
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14
Underskrifter	29

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Umeå Vatten och Avfall AB (Umeva) är ett helägt dotterbolag till Umeå Kommunföretag AB. Bolaget har som uppgift att tillhandahålla och förvalta Umeå kommuns vatten- och avloppsanläggningar för allmänna vattentjänster, samt avfallsanläggningar. Bolaget är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Umeå kommun och dess verksamhet ska beakta den kommunala kompetensen i kommunallagen, samt vara förenlig med reglerna i lag om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Umeå Vatten och Avfall AB anlitar det delägda (95%) kompetensbolaget Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB (Vakin) för att utföra uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom verksamhetsområdet Umeå kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Vakin utför även motsvarande tjänster för Vindeln Vatten och Avfall AB som är ett bolag utom koncernen.

Umeå Vatten och Avfall AB äger anläggningarna och är ytterst ansvariga för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncernen	2017	2016
Nettoomsättning	317 495	309 554
Resultat efter finansiella poster	-6 429	5 697
Rörelseresultat	17 190	29 726
Rörelsemarginal %	5%	10%
Balansomslutning	1 312 771	1 246 789
Antal anställda	137	121
Soliditet %	6%	7%

Definitioner: se not 29

Moderföretaget	2017	2016	2015	2014
Nettoomsättning	311 813	303 781	287 867	284 067
Resultat efter finansiella poster	-6 553	5 587	-1 275	14 088
Rörelseresultat	16 950	29 536	24 531	40 331
Rörelsemarginal %	5%	10%	9%	14%
Balansomslutning	1 305 470	1 242 299	1 254 974	1 133 970
Antal anställda	-	-	111	113
Soliditet %	6%	7%	7%	7%

Definitioner: se not 29

Under 2017 har moderföretaget gjort överuttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 4 585 tkr. Överuttaget har i enlighet med den Kommunala självkostnadsprincipen redovisats som en minskning av avfallstaxeintäkterna och som en kortfristig skuld.

Avseende bolagets taxefinansierade vatten- och avloppsverksamhet har överuttag gjorts med 7 479 tkr. Överuttaget har skett för en framtida investering i reservvattenlösning för Umeå kommuns VA-kollektiv och har i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) redovisats som en långfristig skuld. Skulden kommer att lösas upp i takt med att tillgången skrivs av.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Året har präglats av planering och förberedelser för att kunna motsvara de behov som kommande investeringar för med sig. En plan för de utpekade omvandlingsområdena har utarbetats. Vidare har Umeå kommuns behov av reservvatten planerats för att medborgarna ska stå väl rustade om en nödsituation skulle uppstå. Samtliga kommuner i Umeå-regionen har fattat beslut om ett gemensamt insamlingssystem för hushållsavfall. Vakin arbetar med att förbereda upphandling av entreprenörer så att det nya insamlingssystemet ska vara färdigt att bruka den 1 mars 2020. Planering pågår med markanskaffning för mellanlager av matavfall samt förpackningsmaterial inom Dåva-området som ska finnas tillgänglig till att nytt insamlingssystem för villor tas i bruk.

Bolaget har genomfört investeringar under året för 119 miljoner kronor. De största är uppförande av nya kontors- och personalutrymmen på det nya reningsverket för 24 mkr, inköp av fastigheten Tjälamark 2:4 för 7 mkr samt ombyggnad av Baggböle pumpstation också uppgående till 7 mkr. Umeås kraftiga expansion inom nybyggnation med ett stort antal projekt har medfört att bolagets resurser varit ansträngda under året.

Förväntad framtida utveckling

En fördjupad analys av kommande investeringar har genomförts och vi kan konstatera att det totala investeringsbehovet under nästkommande tio år beräknas till ca 2,4 mdr kr. Beslut har fattats om höjda taxor för att möta investeringarna men det kommer inte att lösa hela finansieringsbehovet utan ytterligare extern finansiering måste fram.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Umeå saknar en tillfredställande reserv- och nödvattenförsörjning. Bolaget har upprättat en investeringsplan för reservvatten i Umeå som sträcker sig fram till 2028. Kostnaden har beräknats till drygt en halv miljard kronor.

Hållbarhetsupplysningar

Beslut om att frivilligt redovisa 2017 års hållbarhetsarbete enligt den nya hållbarhetslagen, har tagits. Hållbarhetsredovisningen upprättas separerat från årsredovisningen.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken*Koncernen*

Dotterbolaget Vakin bedriver, på uppdrag av Umeå Vatten och Avfall AB samt Vindeln Vatten och Avfall AB, 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 verk och vad som lagras på respektive återvinningscentral.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 289 536 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		1 290
	Summa	1 290

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>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning		317 495	309 554
Övriga rörelseintäkter	3	3 334	2 462
		<u>320 828</u>	<u>312 016</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-160 887	-153 320
Personalkostnader	5	-89 759	-81 732
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-50 907	-47 238
Övriga rörelsekostnader		<u>-2 086</u>	<u>-</u>
Rörelseresultat	6	<u>17 190</u>	<u>29 726</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	150	148
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-23 769</u>	<u>-24 177</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-6 429</u>	<u>5 697</u>
Resultat före skatt		<u>-6 429</u>	<u>5 697</u>
Skatt på årets resultat	10	<u>1 432</u>	<u>-1 638</u>
Årets resultat		<u>-4 997</u>	<u>4 059</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-4 997	4 059
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	5 342	—
		5 342	—
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	627 678	586 804
Inventarier, verktyg och installationer	13	592 058	557 374
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	42 248	56 929
		1 261 984	1 201 107
Summa anläggningstillgångar		1 267 326	1 201 107
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		20 567	27 632
Fordringar hos koncernföretag		9 256	7 381
Aktuell skattefordran		4 580	—
Övriga fordringar		6 043	5 334
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 886	4 106
		44 331	44 453
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 114	1 229
		1 114	1 229
Summa omsättningstillgångar		45 445	45 682
SUMMA TILLGÅNGAR		1 312 771	1 246 789

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
Aktiekapital		10 000	10 000
Reserver		20 000	20 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		51 874	56 871
		<u>81 874</u>	<u>86 871</u>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Innehav utan bestämmande inflytande		200	200
<i>Summa eget kapital</i>		<u>82 074</u>	<u>87 071</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	16	14 153	15 709
Övriga avsättningar	20	4 100	–
		<u>18 253</u>	<u>15 709</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	22	900 534	863 493
Övriga skulder	21	228 506	207 326
		<u>1 129 039</u>	<u>1 070 819</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		34 233	24 704
Skulder till koncernföretag		12 348	14 572
Aktuell skatteskuld		–	1 074
Övriga skulder		3 065	3 442
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	33 758	29 398
		<u>83 404</u>	<u>73 190</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 312 771</u>	<u>1 246 789</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

2016-12-31					
	<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	52 812	200	83 012
Årets resultat			4 059	–	4 059
Vid årets utgång	10 000	20 000	56 871	200	87 071

2017-12-31					
	<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	56 871	200	87 071
Årets resultat			-4 997	–	-4 997
Vid årets utgång	10 000	20 000	51 874	200	82 074

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-6 429	5 697
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	57 106	46 947
		50 677	52 644
Betald inkomstskatt		-5 777	2 411
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		44 900	55 055
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		4 702	19 078
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		11 288	-12 622
Kassaflöde från den löpande verksamheten		60 890	61 511
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-116 802	-63 113
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		43	291
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-2 466	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-119 225	-62 822
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		58 220	32 103
Amortering av lån		-	-34 145
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		58 220	-2 042
Årets kassaflöde		-115	-3 353
Likvida medel vid årets början		1 229	4 582
Likvida medel vid årets slut	26	1 114	1 229

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Nettoomsättning	2	311 813	303 781
Övriga rörelseintäkter	3	6 228	5 875
		318 041	309 656
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-249 431	-233 923
Personalkostnader	5	-434	47
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-49 140	-46 244
Övriga rörelsekostnader		-2 086	—
Rörelseresultat	6	16 950	29 536
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	262	221
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-23 765	-24 170
Resultat efter finansiella poster		-6 553	5 587
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	6 553	-5 205
Resultat före skatt		0	383
Skatt på årets resultat	10	114	-383
Årets resultat		114	0

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	12	627 677	586 803
Inventarier, verktyg och installationer	13	590 391	551 630
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	42 014	56 874
		<u>1 260 082</u>	<u>1 195 307</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15	3 800	3 800
Uppskjuten skattefordran	16	114	—
		<u>3 914</u>	<u>3 800</u>
Summa anläggningstillgångar		1 263 996	1 199 107
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		19 914	26 322
Fordringar hos koncernföretag		8 206	5 098
Aktuell skattefordran		2 814	2 613
Övriga fordringar		6 042	4 724
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 386	3 205
		<u>40 361</u>	<u>41 963</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 114	1 229
		<u>1 114</u>	<u>1 229</u>
Summa omsättningstillgångar		41 475	43 192
SUMMA TILLGÅNGAR		1 305 470	1 242 299

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2017-12-31</i>	<i>2016-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	18		
<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		1 176	1 176
Årets resultat		114	0
		<u>1 290</u>	<u>1 176</u>
		31 290	31 176
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		64 852	71 404
		<u>64 852</u>	<u>71 404</u>
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	20	4 100	—
		<u>4 100</u>	<u>—</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	22	897 018	865 423
Övriga skulder	21	228 506	207 326
		<u>1 125 523</u>	<u>1 072 749</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		723	281
Leverantörsskulder		27 347	19 798
Skulder till koncernföretag		28 201	21 848
Övriga skulder		6	11
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	23 429	25 033
		<u>79 706</u>	<u>66 970</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 305 470</u>	<u>1 242 299</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2016-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	1 176	31 176
Årets resultat			0	0
Vid årets utgång	10 000	20 000	1 176	31 176

2017-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	1 176	31 176
Årets resultat			114	114
Vid årets utgång	10 000	20 000	1 290	31 290

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		<i>2017</i>	<i>2016</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-6 553	5 587
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	55 326	46 243
		48 774	51 830
Betald inkomstskatt		-201	-1 166
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
		48 573	50 665
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		1 803	24 180
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		12 736	-17 768
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
		63 111	57 078
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-116 000	-58 533
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		–	2 214
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
		-116 000	-56 319
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		52 774	32 103
Amortering av lån		–	-32 215
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
		52 774	-112
Årets kassaflöde			
		-114	646
Likvida medel vid årets början		1 229	582
Likvida medel vid årets slut	26	1 114	1 229

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.

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.

	Nyttjandeperiod
Byggnader	se nedan
Markinventarier	20-50 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	10 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 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.

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 redovisas som operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal

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

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.

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.

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.

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

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.

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.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet 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 (Innehav utan bestämmande inflytande). Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets 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 realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet. Realiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade 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.

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.

Skatt

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

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	227 975	226 270
Avfall och återvinning	89 520	83 284
	<u>317 495</u>	<u>309 554</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	15 649	31 361
Avfall och återvinning	1 541	-1 635
	<u>17 190</u>	<u>29 726</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-6 464	8 628
Avfall och återvinning	34	-2 931
	<u>-6 429</u>	<u>5 697</u>

	2017	2016
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	223 662	221 971
Avfall och återvinning	88 151	81 810
	<u>311 813</u>	<u>303 781</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	15 477	31 224
Avfall och återvinning	1 474	-1 688
	<u>16 950</u>	<u>29 536</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-6 553	8 549
Avfall och återvinning	-	-2 962
	<u>-6 553</u>	<u>5 587</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Lokalhyror och arrenden	566	457
Realisationsvinster	43	291
Statliga bidrag	435	144
Stödtjänster till koncernbolag	1 050	1 050
Övrigt	1 240	520
	<u>3 334</u>	<u>2 462</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Lokalhyror och arrenden	5 397	5 400
Övrigt	832	475
	<u>6 228</u>	<u>5 875</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2017	2016
<i>Koncern</i>		
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	50	59
Skatterådgivning	47	–
Andra uppdrag	–	11
<i>Moderföretag</i>		
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	25	25
Skatterådgivning	47	–
Andra uppdrag	–	11

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**

	2017	varav män	2016	varav män
<i>Moderföretaget</i>	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>	137	72%	121	75%
Koncernen totalt	137	72%	121	75%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2017-12-31 Andel kvinnor	2016-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	57%	57%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	50%	40%
Övriga ledande befattningshavare	50%	50%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2017		2016	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget	242	140	68	430
(varav pensionskostnad)		(54)		–(51)
Dotterföretag	60 062	25 804	55 965	23 533
(varav pensionskostnad)		(5 601)		(5 077)
Koncernen totalt	60 304	25 943	56 033	23 963
(varav pensionskostnad)	1)	(5 655)	1)	(5 026)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 988 tkr (f.å. 854 tkr) företagets VD och styrelse.

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

	2017		2016	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	242 (-)	—	271 (-)	-203
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	1 069 (-)	58 993	1 251 (-)	54 714
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	1 311 (-)	58 993	1 522 (-)	54 511

Not 6 Operationell leasing**Leasingavtal där företaget är leasetagare***Koncern**Framtida minimileaseavgifter avseende icke**uppsägningsbara operationella leasingavtal*

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

	2017-12-31	2016-12-31
Inom ett år	4 609	3 463
Mellan ett och fem år	6 169	5 054
Senare än fem år	173	—
	10 951	8 517

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

	2017	2016
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	3 726	3 224

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

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

	2017-12-31	2016-12-31
Inom ett år	2 263	1 787
Mellan ett och fem år	3 561	3 401
Senare än fem år	173	—
	5 997	5 188

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

	2017	2016
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 203	1 029

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	150	148
	150	148
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	112	73
Ränteintäkter, övriga	150	148
	262	221

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-23 727	-24 151
Räntekostnader, övriga	-42	-25
Övrigt	0	-1
	<u>-23 769</u>	<u>-24 177</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-23 727	-24 151
Räntekostnader, övriga	-38	-17
Övrigt	-	-1
	<u>-23 765</u>	<u>-24 170</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2017	2016
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	6 553	-5 205
	<u>6 553</u>	<u>-5 205</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-123	-493
Uppskjuten skatt	1 555	-1 145
	<u>1 432</u>	<u>-1 638</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-	-383
Uppskjuten skatt	114	-
	<u>114</u>	<u>-383</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2017		2016	
<i>Koncernen</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-6 429		5 697
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	1 414	22,0%	-1 253
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-2,3%	-146	4,8%	-271
Ej skattepliktiga intäkter	2,5%	163	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	2,0%	-113
Redovisad effektiv skatt	22,3%	1 432	28,8%	-1 638

	2017		2016	
<i>Moderföretaget</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		0		383
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	0	22,0%	-84
Ej avdragsgilla kostnader		-50	48,4%	-185
Ej skattepliktiga intäkter		163	0,0%	-
Skatt hänförlig till tidigare år		-	29,6%	-113
Redovisad effektiv skatt		114	100,0%	-383

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

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	–	–
Övriga investeringar	2 466	–
Omklassificeringar	3 918	–
Vid årets slut	6 384	–
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	–	–
Omklassificeringar	-65	–
Årets avskrivning	-976	–
Vid årets slut	-1 042	–
Redovisat värde vid årets slut	5 342	–

Not 12 Byggnader och mark

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	696 174	662 852
Nyanskaffningar	51 674	3 914
Avyttringar och utrangeringar	-2 700	–
Omklassificeringar	8 736	29 408
Vid årets slut	753 884	696 174
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-109 370	-92 832
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	615	–
Årets avskrivning	-17 451	-16 538
Vid årets slut	-126 206	-109 370
Redovisat värde vid årets slut	627 678	586 804
	2017-12-31	2016-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	696 173	662 851
Nyanskaffningar	51 674	3 914
Avyttringar och utrangeringar	-2 700	–
Omklassificeringar	8 736	29 408
Vid årets slut	753 883	696 173
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-109 370	-92 832
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	615	–
Årets avskrivning	-17 451	-16 538
Vid årets slut	-126 206	-109 370
Redovisat värde vid årets slut	627 677	586 803

Varav mark*Koncernen*

Ackumulerade anskaffningsvärden

Redovisat värde vid årets slut

2017-12-31

2016-12-31

48 501

41 371

48 501

41 371

Moderföretaget

Ackumulerade anskaffningsvärden

Redovisat värde vid årets slut

48 501

41 371

48 501

41 371

Not 13**Inventarier, verktyg och installationer**

2017-12-31

2016-12-31

*Koncernen**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början

855 049

803 660

Nyanskaffningar

29 373

19 113

Avyttringar och utrangeringar

-

-8

Omklassificeringar

37 725

32 284

Vid årets slut

922 147

855 049

Ackumulerade avskrivningar

Vid årets början

-297 675

-266 983

Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar

-

8

Omklassificeringar

65

-

Årets avskrivning

-32 480

-30 700

Vid årets slut

-330 089

-297 675

Redovisat värde vid årets slut

592 058

557 374

2017-12-31

2016-12-31

*Moderföretaget**Ackumulerade anskaffningsvärden*

Vid årets början

840 358

803 660

Nyanskaffningar

28 806

14 589

Avyttringar och utrangeringar

-

-10 175

Omklassificeringar

41 643

32 284

Vid årets slut

910 807

840 358

Ackumulerade avskrivningar

Vid årets början

-288 728

-266 983

Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar

-

7 961

Årets avskrivning på anskaffningsvärden

-31 689

-29 706

Vid årets slut

-320 417

-288 728

Redovisat värde vid årets slut

590 391

551 630

Not 14 **Pågående nyanläggningar och förskott
avseende materiella anläggningstillgångar**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	56 929	78 535
Kostnadsförd investering	-57	—
Omklassificeringar	-50 379	-61 692
Investeringar	35 755	40 086
Redovisat värde vid årets slut	42 248	56 929
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	56 874	78 536
Omklassificeringar	-50 379	-61 692
Investeringar	35 520	40 030
Redovisat värde vid årets slut	42 014	56 874

Not 15 **Andelar i koncernföretag**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 800	3 800
Vid årets slut	3 800	3 800
Redovisat värde vid årets slut	3 800	3 800

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

	2017-12-31		2016-12-31
<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, 559028-8899, Umeå	950	95,0	3 800
			3 800

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

Not 16 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2017-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	479 500	472 792	6 708
Markanläggningar	76 754	73 981	2 773
	<u>556 255</u>	<u>546 773</u>	<u>9 481</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 9 998 007 kr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2017-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	—	1 476	-1 476
Temporär skillnad markanläggningar	—	610	-610
Obeskattade reserver	—	14 267	-14 267
Skattemässigt underskottsavdrag	2 200	—	2 200
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>2 200</u>	<u>16 353</u>	<u>-14 153</u>
Kvittnings	<u>-2 200</u>	<u>-2 200</u>	<u>—</u>
Uppskjuten skatteskuld (netto)	0	14 153	-14 153

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2016-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Obeskattade reserver	—	15 709	-15 709
Uppskjuten skatteskuld (netto)	<u>—</u>	<u>15 709</u>	<u>-15 709</u>

<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2017-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	479 500	472 792	6 708
Markanläggningar	76 754	73 981	2 773
	<u>556 255</u>	<u>546 773</u>	<u>9 481</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 9 998 007 kr.

<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2017-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	—	1 476	-1 476
Temporär skillnad markanläggningar	—	610	-610
Skattemässigt underskottsavdrag	2 200	—	2 200
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>2 200</u>	<u>2 086</u>	<u>114</u>
Kvittnings	<u>-2 086</u>	<u>-2 086</u>	<u>—</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	114	0	114

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncern</i>		
Förutbetalda serviceavgifter	265	260
Förutbetald pension	77	72
Övriga förutbetalda kostnader	491	871
Upplupna VA- och Avfallstaxeintäkter	2 234	1 777
Övriga upplupna intäkter	819	1 126
	<u>3 886</u>	<u>4 106</u>
<i>Moderföretag</i>		
Förutbetald pension	97	–
Upplupna VA- och Avfallstaxeintäkter	2 234	1 777
Övriga upplupna intäkter	819	1 126
Övriga poster	236	303
	<u>3 386</u>	<u>3 205</u>

Not 18 Disposition av vinst eller förlust**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 289 536 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	1 290
Summa	<u>1 290</u>

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2017-12-31	2016-12-31
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	10 000	10 000

Not 20 Övriga avsättningar

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Avbrutet entreprenaduppdrag	4 100	–
	<u>4 100</u>	<u>–</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Avbrutet entreprenaduppdrag	4 100	–
	<u>4 100</u>	<u>–</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Avbrutet entreprenaduppdrag</i>		
Redovisat värde vid årets början	–	–
Avsättningar som gjorts under året ¹	4 100	–
Redovisat värde vid årets slut	<u>4 100</u>	<u>–</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Avbrutet entreprenaduppdrag</i>		
Redovisat värde vid årets början	–	–
Avsättningar som gjorts under året ¹	4 100	–
Redovisat värde vid årets slut	<u>4 100</u>	<u>–</u>

1) Inkl ökning av befintliga avsättningar.

Not 21 Långfristiga skulder

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Övriga skulder:		
Förutbetalda anslutningsavgifter	221 027	207 326
Skuld avseende investering reservvatten Umeå	7 479	–
	<u>228 506</u>	<u>207 326</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Övriga skulder:		
Förutbetalda anslutningsavgifter	221 027	207 326
Skuld avseende investering reservvatten Umeå	7 479	–
	<u>228 506</u>	<u>207 326</u>

Checkräkningskrediten från koncernmodern har i årsredovisningen klassificerats som en långfristig skuld då den ingår i bolagets långsiktiga finansiering av verksamheten. Kreditlimiten uppgick på bokslutsdagen till 970 mkr för moderbolaget och 990 mkr för koncernen.

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

Koncernen

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen:

Skulder till moderföretag	–	–
Övriga skulder	–	–

Moderföretaget

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

Skulder till moderföretag	–	–
Övriga skulder	–	–

Not 22 Checkräkningskredit

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	990 000	970 000
Outnyttjad del	<u>-89 466</u>	<u>-106 507</u>
Utnyttjat kreditbelopp	900 534	863 493
<i>Moderföretaget</i>		
Beviljad kreditlimit	970 000	950 000
Outnyttjad del	<u>-72 982</u>	<u>-84 577</u>
Utnyttjat kreditbelopp	897 018	865 423

Not 23 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
Upplupen semesterlön	3 002	2 867
Upplupen kompensationstid	524	467
Upplupna sociala avgifter	5 944	2 654
Upplupen skadeersättning	5 144	5 543
Övriga upplupna kostnader	5 598	9 636
Förutbetalda VA- och Avfallstaxor	8 961	8 231
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	4 585	—
	<u>33 758</u>	<u>29 398</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Upplupna sociala avgifter	622	3 139
Upplupen skadeersättning	5 144	5 543
Övriga upplupna kostnader	4 228	8 120
Förutbetalda VA- och Avfallstaxor	8 849	8 231
Överuttag avfallstaxeintäkter 2017	4 585	—
	<u>23 429</u>	<u>25 033</u>

Not 24 **Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut**

Avloppsreningsverket i Täfteå har den 3 Mars 2018 brunnit ned till grunden, endast materiella skador är konstaterade och orsaken till branden är ej fastställd. Arbetet med att kartlägga skadorna pågår. Efter att detta är klarlagt kommer olika handlingsalternativ att tas fram.

Not 25 **Betalda räntor och erhållen utdelning**

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	146	148
Erlagd ränta	23 769	24 176
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	258	221
Erlagd ränta	23 765	24 169

Not 26**Likvida medel**

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	1 114	1 229
	<u>1 114</u>	<u>1 229</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.

	2017-12-31	2016-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	1 114	1 229
	<u>1 114</u>	<u>1 229</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 27**Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen****Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	2017	2016
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	50 907	47 238
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	2 100	-291
Övriga avsättningar	4 100	-
	<u>57 106</u>	<u>46 947</u>

	2017	2016
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	49 140	46 244
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	2 086	-
Övriga avsättningar	4 100	-
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	1	-1
	<u>55 326</u>	<u>46 243</u>

Not 28**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 25 (26) % av inköpen och 21 (19) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 64 (61) % av inköpen och 22 (21) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 29

Rörelsemarginal:

Balansomslutning:

Soliditet:

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelseresultat / Nettoomsättning

Totala tillgångar

(Totalt eget kapital + 78 % av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

Umeå den 20 Mars 2018



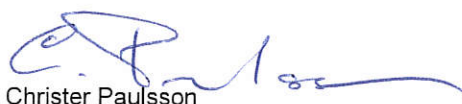
Per-Erik Johansson
Ordförande



Veronica Kerr



Thomas Fritz



Christer Paulsson



Minna Toivanen



Ingela Vallrud



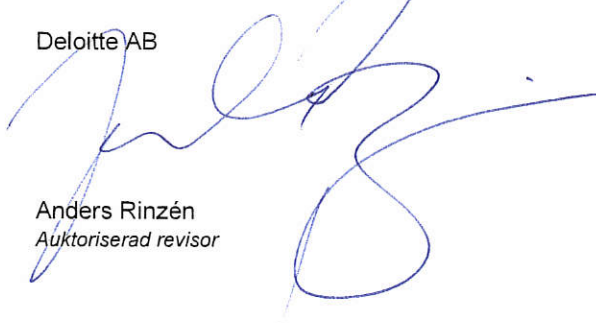
Kerstin Widman



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-03-29.

Deloitte AB



Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

**Till bolagsstämman i Umeå Vatten och Avfall Aktiebolag
organisationsnummer 556492-0287**

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå Vatten och Avfall Aktiebolag för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31.

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 2017 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en

revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

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

årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umeå Vatten och Avfall Aktiebolag för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis

för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

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

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

Umeå den 29 mars 2018

Deloitte AB

Anders Rinzén
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorerna i
Umeå Vatten och Avfall AB

Till fullmäktige i Umeå kommun

Till årsstämman i Umeå Vatten och Avfall AB
org.nr. 556492-0287

Granskningsrapport för år 2017

Vi av fullmäktige i Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Umeå Vatten och Avfall AB's verksamhet. Vi har biträtt av Ernst & Young AB i vår granskning.

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

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

Under året har vi träffat bolagets ledning och gått igenom väsentliga frågor i syfte att bedöma om bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen är tillräcklig. Vidare har vi genomläst styrelseprotokoll och andra väsentliga ledningsdokument samt årsredovisningen för 2017. Under året har lekmannarevisorerna granskat former för kompetensutveckling. Vi har också träffat den auktoriserade revisorn i bolaget för att stämma av våra respektive granskningsinsatser och resultatet av dessa.

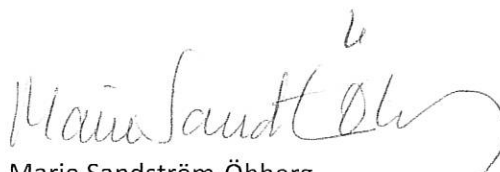
Under året har lekmannarevisorerna fortsatt följa bolagets strategiska arbete med att säkerställa en ändamålsenlig vattenförsörjning. Granskningen har visat att bolaget har arbetat med att identifiera risker samt arbeta fram underlag för att åtgärda identifierade brister på ett ändamålsenligt sätt. Den strategiska finansieringen av nödvändiga åtgärder för att minska identifierade brister ligger dock på bolagets ägare att säkerställa.

Vi bedömer att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Umeå den 15 mars 2018



Ulla-Britt Lindholm
Lekmannarevisor



Marie Sandström-Öhberg
Lekmannarevisor