

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 2018

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	5
Balansräkning - koncernen	6
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	8
Kassaflödesanalys - koncernen	9
Resultaträkning - moderföretaget	10
Balansräkning - moderföretaget	11
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	13
Kassaflödesanalys - moderföretaget	14
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	15
Underskrifter	32

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

<i>Koncernen</i>	2018	2017	2016
Nettoomsättning	344 229	317 495	309 554
Resultat efter finansiella poster	-8 449	-6 429	5 697
Rörelseresultat	14 981	17 190	29 726
Rörelsemarginal %	4%	5%	10%
Balansomslutning	1 409 303	1 312 771	1 246 789
Antal anställda	151	137	121
Soliditet %	5%	6%	7%

Definitioner: se not 29

<i>Moderföretaget</i>	2018	2017	2016	2015
Nettoomsättning	337 744	311 813	303 781	287 867
Resultat efter finansiella poster	-5 799	-6 553	5 587	-1 275
Rörelseresultat	17 517	16 950	29 536	24 531
Rörelsemarginal %	5%	5%	10%	9%
Balansomslutning	1 405 144	1 305 470	1 242 299	1 254 974
Antal anställda	-	-	-	111
Soliditet %	6%	6%	7%	7%

Definitioner: se not 29

Under 2018 har moderföretaget gjort överutttag avseende den taxefinansierade avfallsverksamheten med 2 829 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 uppstod ett underskott uppgående till 3 832 tkr. Detta underskott har i enlighet med Lagen om allmänna vattentjänster (2006:412) minskat det egna kapitalet. Underskottet förväntas täckas med ett resultatöverskott inom den kommande treårsperioden.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I mars brann Täfteå reningsverk ner till grunden. Redan efter 20 dygn fanns ett provisoriskt reningsverk på plats. Vid senare mätningar kunde det konstateras att det inte skett någon påverkan på vattenkvaliteten i Täftefjärden.

Före semestern beslutade regeringen en utökning av producentansvaret avseende insamling av förpackningar och tidningar. Fastighetsägarna ska erbjudas kostnadsfri borttransport av förpackningsavfall och returpapper. Med anledning av regeringens beslut avblåses tidigare beslut om att införa fyrfackssystem för insamling av hushållsavfallet. Kommunerna ska däremot ta ansvar för att samla in mat- och restavfall.

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

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

Bolaget har genomfört investeringar under året för 143 miljoner kronor. De största är Överföringsledning etapp 2 Täfteå (22,5 mkr), Östra Ersboda Industri entreprenad (9,5 mkr) samt Löpevägen-Kärrvägen etapp 2 (6,7 mkr). Umeås kraftiga expansion inom nybyggnation med ett stort antal projekt har medfört att bolagets resurser varit ansträngda under året.

Förväntad framtida utveckling

En reviderad analys till följd av den pausade VA-strategin av kommande investeringar har genomförts och vi kan konstatera att det totala investeringsbehovet under nästkommande tio år beräknas till ca. 1,8 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

I takt med ökade investeringar ökar även upplåningen. Ränteutvecklingen kommer att innebära en risk eftersom räntekostnaderna under den kommande tioårsperioden successivt kommer att bli en allt större del av kostnadsmassan.

Umeå saknar en lösning för reserv- och nödvatten. Under året har förberedelser för att åtgärda detta påbörjats med en förstudie.

Det finns dessutom en betydande del eftersläpande underhåll på VA-anläggningen som måste åtgärdas.

Hållbarhetsupplysningar

En GAP analys över verksamheten i förhållande till globala hållbarhetsmålen (Agenda 2030) har genomförts. Resultatet visar att gapet återfinns i den övergripande styrningen, där det rekommenderas att Vakin utgår från de globala målen. Ett arbete med att se över styrmodellen har påbörjats utifrån resultatet.

Arbetet med en regional avfallsplan för sex kommuner har inletts. Beslut om en gemensam avfallsplan togs vid regionrådsmötet i maj. Avfallsplanen är kommunens strategiska dokument och ett krav enligt miljöbalken.

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken*Koncernen*

Dotterbolaget Vakin bedriver, på uppdrag av Umeå Vatten och Avfall AB samt Vindelns 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.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -1 789 262 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>-1 789</u>
	Summa	<u>-1 789</u>

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

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	2	344 229	317 495
Övriga rörelseintäkter	3	7 368	3 334
		<u>351 597</u>	<u>320 829</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-181 859	-160 887
Personalkostnader	5	-99 990	-89 759
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-54 767	-50 907
Övriga rörelsekostnader		-	-2 086
Rörelseresultat	6	<u>14 981</u>	<u>17 190</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	103	150
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-23 533	-23 769
Resultat efter finansiella poster		<u>-8 449</u>	<u>-6 429</u>
Skatt på årets resultat	10	2 421	1 432
Årets resultat		<u>-6 028</u>	<u>-4 997</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-6 028	-4 997
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	5 386	5 342
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	34	–
		<u>5 420</u>	<u>5 342</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	618 382	627 678
Inventarier, verktyg och installationer	14	603 004	592 058
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	128 725	42 248
		<u>1 350 111</u>	<u>1 261 984</u>
Summa anläggningstillgångar		1 355 531	1 267 326
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		29 076	20 567
Fordringar hos koncernföretag		8 766	9 256
Aktuell skattefordran		2 249	4 580
Övriga fordringar		3 700	6 043
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	8 834	3 886
		<u>52 625</u>	<u>44 331</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 147	1 114
		<u>1 147</u>	<u>1 114</u>
Summa omsättningstillgångar		53 772	45 445
SUMMA TILLGÅNGAR		1 409 303	1 312 771

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 000	10 000
Reserver		20 000	20 000
Balanserat resultat inkl årets resultat		45 846	51 874
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>75 846</u>	<u>81 874</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		200	200
<i>Summa eget kapital</i>		<u>76 046</u>	<u>82 074</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	17	11 533	14 153
Övriga avsättningar	21	8 246	4 100
		<u>19 779</u>	<u>18 253</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	23	982 509	900 534
Övriga skulder	22	255 378	228 506
		<u>1 237 887</u>	<u>1 129 039</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		29 095	34 233
Skulder till koncernföretag		9 665	12 348
Övriga skulder		4 131	3 065
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	32 699	33 758
		<u>75 590</u>	<u>83 404</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 409 303</u>	<u>1 312 771</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

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
2018-12-31					
	<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	51 874	200	82 074
Årets resultat			-6 028	–	-6 028
Vid årets utgång	10 000	20 000	45 846	200	76 046

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-8 449	-6 429
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	<u>58 818</u>	<u>57 106</u>
		50 369	50 677
Betald inkomstskatt		<u>2 132</u>	<u>-5 777</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		52 501	44 900
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-10 625	4 702
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		<u>-7 814</u>	<u>11 288</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>34 062</u>	<u>60 890</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-141 537	-116 802
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		96	43
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		<u>-1 435</u>	<u>-2 466</u>
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-142 876</u>	<u>-119 225</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		108 848	58 220
Amortering av lån		<u>-</u>	<u>-</u>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>108 848</u>	<u>58 220</u>
Årets kassaflöde		33	-115
Likvida medel vid årets början		1 114	1 229
Likvida medel vid årets slut	26	1 147	1 114

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Nettoomsättning	2	337 744	311 813
Övriga rörelseintäkter	3	10 914	6 228
		<u>348 658</u>	<u>318 041</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-278 284	-249 431
Personalkostnader	5	-348	-434
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-52 510	-49 140
Övriga rörelsekostnader		-	-2 086
Rörelseresultat	6	<u>17 517</u>	<u>16 950</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	208	262
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-23 525	-23 765
Resultat efter finansiella poster		<u>-5 799</u>	<u>-6 553</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	1 968	6 553
Resultat före skatt		<u>-3 832</u>	<u>0</u>
Skatt på årets resultat	10	753	114
Årets resultat		<u>-3 079</u>	<u>114</u>

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	13	618 467	627 677
Inventarier, verktyg och installationer	14	601 320	590 391
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	130 528	42 014
		<u>1 350 315</u>	<u>1 260 082</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	16	3 800	3 800
Uppskjuten skattefordran	17	866	114
		<u>4 666</u>	<u>3 914</u>
Summa anläggningstillgångar		1 354 981	1 263 996
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		28 471	19 914
Fordringar hos koncernföretag		8 766	8 206
Aktuell skattefordran		237	2 814
Övriga fordringar		3 698	6 042
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	7 844	3 386
		<u>49 016</u>	<u>40 361</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 147	1 114
		<u>1 147</u>	<u>1 114</u>
Summa omsättningstillgångar		50 163	41 475
SUMMA TILLGÅNGAR		1 405 144	1 305 470

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	20	10 000	10 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 290	1 176
Årets resultat		-3 079	114
	19	<u>-1 789</u>	<u>1 290</u>
		28 211	31 290
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		62 884	64 852
		<u>62 884</u>	<u>64 852</u>
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar	21	8 246	4 100
		<u>8 246</u>	<u>4 100</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	23	982 087	897 018
Övriga skulder	22	255 379	228 506
		<u>1 237 466</u>	<u>1 125 523</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		636	723
Leverantörsskulder		21 504	27 347
Skulder till koncernföretag		23 716	28 201
Övriga skulder		7	6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	22 474	23 429
		<u>68 337</u>	<u>79 706</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 405 144</u>	<u>1 305 470</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

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

2018-12-31	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	1 290	31 290
Årets resultat			-3 079	-3 079
Vid årets utgång	10 000	20 000	-1 789	28 211

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		<i>2018</i>	<i>2017</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	25	-5 799	-6 553
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	27	56 656	55 326
		50 857	48 773
Betald inkomstskatt		2 577	-201
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		53 434	48 573
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-11 232	1 803
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-11 369	12 736
Kassaflöde från den löpande verksamheten		30 833	63 111
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-142 743	-116 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-142 743	-116 000
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		111 943	52 774
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		111 943	52 774
Årets kassaflöde		33	-115
Likvida medel vid årets början		1 114	1 229
Likvida medel vid årets slut	26	1 147	1 114

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.

	<i>Nyttjandeperiod</i>
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

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

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 att 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.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	247 936	227 975
Avfall och återvinning	96 293	89 520
	<u>344 229</u>	<u>317 495</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	12 434	15 649
Avfall och återvinning	2 547	1 541
	<u>14 981</u>	<u>17 190</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-9 568	-6 464
Avfall och återvinning	1 119	34
	<u>-8 449</u>	<u>-6 429</u>

	2018	2017
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	242 973	223 662
Avfall och återvinning	94 771	88 151
	<u>337 744</u>	<u>311 813</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	15 058	15 477
Avfall och återvinning	2 459	1 474
	<u>17 517</u>	<u>16 950</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-6 862	-6 553
Avfall och återvinning	1 063	-
	<u>-5 799</u>	<u>-6 553</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Försäkringsersättning brand Täfteå Reningsverk	2 771	-
Intrångsersättning markupplåtelse	1 500	-
Elproduktion	609	197
Statliga bidrag	538	435
Reservvattenutredning	493	-
Lokalhyror och arrenden	404	566
Realisationsvinster	95	43
Stödtjänster till koncernbolag	-	1 050
Övrigt	958	1 043
	<u>7 368</u>	<u>3 334</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Lokalhyror och arrenden	5 603	5 397
Försäkringsersättning brand Täfteå Reningsverk	2 771	-
Intrångsersättning markupplåtelse	1 500	-
Elproduktion	609	197
Övrigt	431	635
	<u>10 914</u>	<u>6 228</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2018	2017
<i>Koncern</i>		
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	80	50
Skatterådgivning	10	47
Andra uppdrag	21	–
<i>Moderföretag</i>		
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	50	25
Skatterådgivning	10	47
Andra uppdrag	21	–

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 föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2018		2017	
		varav män		varav män
<i>Moderföretaget</i>	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>	151	69%	137	72%
Koncernen totalt	151	69%	137	72%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2018-12-31 Andel kvinnor	2017-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	57%	57%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	50%	50%
Övriga ledande befattningshavare	50%	50%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2018		2017	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	237	72 (-)	242	140 (54)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	66 357	28 476 (6 183)	60 062	25 804 (5 601)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	66 594 1)	28 548 (6 183)	60 304 1)	25 943 (5 655)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 1 043 tkr (f.å. 988 tkr) företagets VD och styrelse.

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

	2018		2017	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	237 (-)	-	242 (-)	-
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	1 058 (-)	65 299	1 069 (-)	58 993
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	1 295 (-)	65 299	1 311 (-)	58 993

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

2018-12-31

2017-12-31

5 054

4 609

5 040

6 169

2

173

10 096

10 951

2018

2017

5 620

3 726

Moderföretaget

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

Inom ett år

Mellan ett och fem år

Senare än fem år

2018-12-31

2017-12-31

1 880

2 263

1 853

3 561

-

173

3 733

5 997

2018

2017

1 679

1 203

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	103	150
	<u>103</u>	<u>150</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	106	112
Ränteintäkter, övriga	103	150
	<u>208</u>	<u>262</u>

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-23 510	-23 727
Räntekostnader, övriga	-23	-42
	<u>-23 533</u>	<u>-23 769</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-23 510	-23 727
Räntekostnader, övriga	-14	-38
	<u>-23 525</u>	<u>-23 765</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2018	2017
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	1 968	6 553
	<u>1 968</u>	<u>6 553</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-199	-123
Uppskjuten skatt	2 620	1 555
	<u>2 421</u>	<u>1 432</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	753	114
	<u>753</u>	<u>114</u>

Avstämning av effektiv skatt

<i>Koncernen</i>	2018		2017	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-8 449		-6 429
Skatt enligt gällande skattesats för koncernföretaget	22,0%	1 859	22,0%	1 414
Beräknad skatt på konsolideringsresultat	-7,4%	-626	0,0%	-
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-2,8%	-238	-2,3%	-146
Ej skattepliktiga intäkter	0,2%	19	2,5%	163
Förändring temporära skillnader	6,9%	586	0,0%	-
Effekt av ändrade skattesatser	9,7%	822	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	28,7%	2 421	22,3%	1 432

<i>Moderföretaget</i>	2018		2017	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		-3 832		0
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	22,0%	843	22,0%	0
Ej avdragsgilla kostnader	-2,2%	-83		-50
Ej skattepliktiga intäkter	0,5%	19		163
Effekt av ändrade skattesatser	-0,7%	-26	0,0%	-
Redovisad effektiv skatt	19,7%	753		114

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

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	6 384	-
Övriga investeringar	1 401	2 466
Omklassificeringar	236	3 918
Vid årets slut	8 021	6 384
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-1 042	-
Omklassificeringar	-	-65
Årets avskrivning	-1 594	-976
Vid årets slut	-2 636	-1 042
Redovisat värde vid årets slut	5 386	5 342

Not 12 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förskott vid årets början	-	-
Under året utbetalda förskott	34	-
Redovisat värde vid årets slut	34	-

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 13 Byggnader och mark

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	753 884	696 174
Nyanskaffningar	7 217	51 674
Avyttringar och utrangeringar	–	-2 700
Omklassificeringar	<u>2 102</u>	<u>8 736</u>
Vid årets slut	763 203	753 884
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-126 206	-109 370
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	615
Årets avskrivning	<u>-18 615</u>	<u>-17 451</u>
Vid årets slut	-144 821	-126 206
Redovisat värde vid årets slut	618 382	627 678
	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	753 883	696 173
Nyanskaffningar	7 302	51 674
Avyttringar och utrangeringar	–	-2 700
Omklassificeringar	<u>2 102</u>	<u>8 736</u>
Vid årets slut	763 287	753 883
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-126 206	-109 370
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	615
Årets avskrivning	<u>-18 615</u>	<u>-17 451</u>
Vid årets slut	-144 821	-126 206
Redovisat värde vid årets slut	618 467	627 677
Varav mark	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	<u>49 251</u>	<u>48 501</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>49 251</u>	<u>48 501</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ackumulerade anskaffningsvärden	<u>49 251</u>	<u>48 501</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>49 251</u>	<u>48 501</u>

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	922 147	855 049
Nyanskaffningar	26 891	29 373
Avyttringar och utrangeringar	-96	-
Omklassificeringar	18 614	37 725
Vid årets slut	967 556	922 147
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-330 089	-297 675
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	96	-
Omklassificeringar	-	65
Årets avskrivning	-34 558	-32 480
Vid årets slut	-364 551	-330 089
Redovisat värde vid årets slut	603 004	592 058

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	910 807	840 358
Nyanskaffningar	26 211	28 806
Avyttringar och utrangeringar	-	-
Omklassificeringar	18 614	41 643
Vid årets slut	955 632	910 807
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-320 417	-288 728
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-	-
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-33 895	-31 689
Vid årets slut	-354 312	-320 417
Redovisat värde vid årets slut	601 320	590 391

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	42 248	56 929
Kostnadsförd investering	-	-57
Omklassificeringar	-20 952	-50 379
Investeringar	107 429	35 755
Redovisat värde vid årets slut	128 725	42 248
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	42 014	56 874
Omklassificeringar	-20 716	-50 379
Investeringar	109 230	35 520
Redovisat värde vid årets slut	130 528	42 014

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Ackumulerade 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

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	2018-12-31	2017-12-31
			<i>Redovisat värde</i>	<i>Redovisat värde</i>
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, 559028-8899, Umeå	950	95,0	3 800	3 800
			3 800	3 800

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

Not 17 Uppskjuten skatt

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	2018-12-31 <i>Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	474 391	465 002	9 389
Markanläggningar	72 476	69 189	3 287
	546 867	534 191	12 676

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 17 536 185 kr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	2018-12-31 <i>Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	-	1 934	-1 934
Temporär skillnad markanläggningar	-	677	-677
Övriga temporära skillnader	420	-	420
Obeskattade reserver	-	12 986	-12 986
<i>Skattemässigt underskottsavdrag</i>	3 644	-	3 644
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	4 064	15 597	-11 533
<i>Kvittning</i>	-4 064	-4 064	-
<i>Uppskjuten skatteskuld (netto)</i>	0	11 533	-11 533

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

	Redovisat värde	2017-12-31 Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Koncernen</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.

	Uppskjuten skattefordran	2017-12-31 Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Koncernen</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>
Kvittning	<u>-2 200</u>	<u>-2 200</u>	<u>-</u>
Uppskjuten skatteskuld (netto)	0	14 153	-14 153

	Redovisat värde	2018-12-31 Skattemässigt värde	Temporär skillnad
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	474 476	465 002	9 474
Markanläggningar	73 196	69 189	4 007
	<u>547 672</u>	<u>534 191</u>	<u>13 481</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 17 536 185 kr.

	Uppskjuten skattefordran	2018-12-31 Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	-	1 952	-1 952
Temporär skillnad markanläggningar	-	825	-825
Skattemässigt underskottsavdrag	3 644	-	3 644
Uppskjuten skattefordran/skuld	<u>3 644</u>	<u>2 777</u>	<u>866</u>
Kvittning	<u>-2 777</u>	<u>-2 777</u>	<u>-</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	866	0	866

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2017-12-31</i>	
		<i>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</i>	
		<i>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>
Kvittning	<u>-2 086</u>	<u>-2 086</u>	<u>–</u>
Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)	114	0	114

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
<i>Koncern</i>		
Försäkringsersättning brand Täfteå Reningsverk	2 771	–
Upplupna VA- och avfallstaxor	2 309	2 234
Upplupen intrångsersättning	1 500	–
Upplupen driftentreprenadsersättning	603	–
Upplupna intäkter avfallsprodukter	396	370
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	300	300
Övriga förutbetalda kostnader	544	833
Övriga upplupna intäkter	411	149
	<u>8 834</u>	<u>3 886</u>
<i>Moderföretag</i>		
Försäkringsersättning brand Täfteå Reningsverk	2 771	–
Upplupna VA- och avfallstaxor	2 309	2 234
Upplupen intrångsersättning	1 500	–
Upplupna intäkter avfallsprodukter	396	370
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	300	300
Övriga upplupna intäkter	337	149
Övriga förutbetalda kostnader	231	333
	<u>7 844</u>	<u>3 386</u>

Not 19 Disposition av vinst eller förlust**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -1 789 262 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	<u>-1 789</u>
Summa	<u>-1 789</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 20 **Antal aktier och kvotvärde**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	10 000	10 000

Not 21 **Övriga avsättningar**

	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Koncernen</i>		
Skadeersättningar	8 246	
Avbrutet entreprenaduppdrag	—	4 100
	<u>8 246</u>	<u>4 100</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Skadeersättningar	8 246	—
Avbrutet entreprenaduppdrag	—	4 100
	<u>8 246</u>	<u>4 100</u>

<i>Koncernen</i>	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Skadeersättningar</i>		
Redovisat värde vid årets början	5 145	5 543
Avsättningar som gjorts under året ¹	3 618	605
Belopp som tagits i anspråk under året	-293	-307
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-224	-696
Redovisat värde vid årets slut	<u>8 246</u>	<u>5 145</u>

<i>Moderföretaget</i>	<u>2018-12-31</u>	<u>2017-12-31</u>
<i>Skadeersättningar</i>		
Redovisat värde vid årets början	5 145	5 543
Avsättningar som gjorts under året ¹	3 618	605
Belopp som tagits i anspråk under året	-293	-307
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-224	-696
Redovisat värde vid årets slut	<u>8 246</u>	<u>5 145</u>

1) Inkl ökningar 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.

Förra året redovisades dessa skadeersättningar under posten Förutbetalda intäkter och upplupna kostnader.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Koncernen

<i>Avbrutet entreprenaduppdrag</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Redovisat värde vid årets början	4 100	–
Avsättningar som gjorts under året ¹	–	4 100
Belopp som tagits i anspråk under året	-2 000	–
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-2 100	–
Redovisat värde vid årets slut	–	4 100

Moderföretaget

<i>Avbrutet entreprenaduppdrag</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
Redovisat värde vid årets början	4 100	–
Avsättningar som gjorts under året ¹	–	4 100
Belopp som tagits i anspråk under året	-2 000	–
Outnyttjade belopp som har återförts under året	-2 100	–
Redovisat värde vid årets slut	–	4 100

1) Inkl ökningar av befintliga avsättningar.

Not 22 **Långfristiga skulder**

	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	247 900	221 027
Skuld avseende investering reservvatten Umeå	7 479	7 479
	<u>255 378</u>	<u>228 506</u>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Övriga skulder:</i>		
Förutbetalda anslutningsavgifter	247 900	221 027
Skuld avseende investering reservvatten Umeå	7 479	7 479
	<u>255 379</u>	<u>228 506</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 1 050 mkr för moderbolaget och 1 070 mkr för koncernen.

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

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 23 Checkräkningskredit

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	1 070 000	990 000
Outnyttjad del	-87 491	-89 466
Utnyttjat kreditbelopp	<u>982 509</u>	<u>900 534</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Beviljad kreditlimit	1 050 000	970 000
Outnyttjad del	-67 913	-72 982
Utnyttjat kreditbelopp	<u>982 087</u>	<u>897 018</u>

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förutbetalda VA- och avfallstaxor	9 587	8 849
Skuld mot avfallstaxekollektivet	7 414	4 585
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	5 798	5 944
Upplupna leverantörskostnader	5 707	5 353
Upplupna lönekostnader	3 579	3 526
Upplupen skadeersättning	-	5 145
Övrigt	614	356
	<u>32 699</u>	<u>33 758</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Förutbetalda VA- och avfallstaxor	9 587	8 849
Skuld mot avfallstaxekollektivet	7 414	4 585
Upplupna leverantörskostnader	4 974	4 241
Upplupen skadeersättning	-	5 144
Övriga upplupna kostnader	499	609
	<u>22 474</u>	<u>23 429</u>

Not 25 Betalda räntor och erhållen utdelning

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	103	146
Erlagd ränta	23 533	23 769
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	208	258
Erlagd ränta	23 525	23 765

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 26	Likvida medel	2018-12-31	2017-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		1 147	1 114
		<u>1 147</u>	<u>1 114</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.

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	1 147	1 114
	<u>1 147</u>	<u>1 114</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

	2018	2017
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	54 767	50 907
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	-95	2 100
Övriga avsättningar	4 146	4 100
	<u>58 818</u>	<u>57 106</u>

	2018	2017
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	52 510	49 140
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	-	2 086
Övriga avsättningar	4 146	4 100
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-	1
	<u>56 656</u>	<u>55 326</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 24 (25) % av inköpen och 17 (21) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

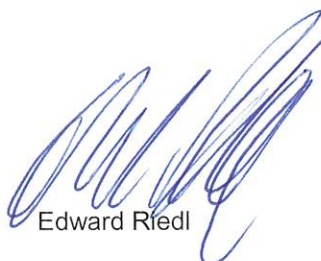
Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 61 (64) % av inköpen och 19 (22) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Umeå Vatten och Avfall AB

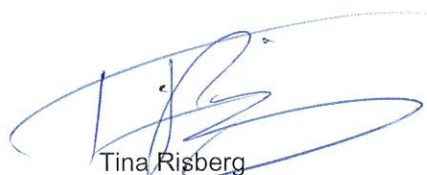
Org nr 556492-0287

Not 29Rörelsemarginal:
Balansomslutning:
Soliditet:**Nyckeltalsdefinitioner**Rörelseresultat / Nettoomsättning
Totala tillgångar
Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Umeå den 18 Mars 2019

Per-Erik Johansson
Ordförande

Edward Riedl



Tina Risberg



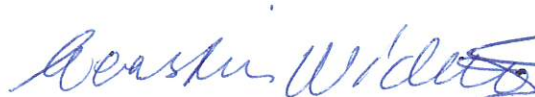
Mattias Sehlstedt



Anna-Karin Sjölander



Ingela Vallrud

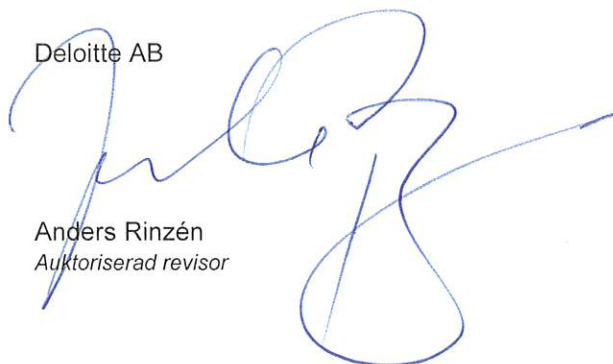


Kerstin Widman


Tomas Blomqvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-03-29.

Deloitte AB

Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Umeå Vatten och Avfall AB
organisationsnummer 556492-0287

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

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

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller 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, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens

förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umeå Vatten och Avfall AB för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god 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 2019-03-29.

Deloitte AB



Anders Rinzén
Auktoriserad revisor

Lekmannarevisorerna i
Umeå Vatten och Avfall AB

2019 -03- 2 5		
Dnr	Bil	
VD	Övr	
<input type="checkbox"/> Vakin	<input type="checkbox"/> UVA	<input type="checkbox"/> WA

Till fullmäktige i Umeå kommun

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

Granskningsrapport för år 2018

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 2018. 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.

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


Ytterligare en fördjupningsgranskning har genomförts med syfte att bedöma om bolagets arbete med det strategiska underhållet av anläggningstillgångar är ändamålsenligt och därmed förenligt med god ekonomisk hushållning.

Med utgångspunkt från våra granskningar bedömer vi sammantaget 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 11 mars 2019



Ulla-Britt Lindholm
Lekmannarevisor



Marie Sandström-Öhberg
Lekmannarevisor