

Styrelsen och verkställande direktören för

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2016

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Rapport över förändringar i eget kapital	7
Kassaflödesanalys	8
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	9
Underskrifter	18



Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Umeå Vatten och Avfall AB 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 Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB) 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 i Umeå kommun.

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

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

<i>Ekonomisk översikt</i>	2016	2015	2014	2013
Nettoomsättning	303 781	287 867	284 067	279 138
Resultat efter finansiella poster	5 587	-1 275	14 088	21 359
Rörelseresultat	29 536	24 531	40 331	42 083
Rörelsemarginal %	10%	9%	14%	15%
Balansomslutning	1 242 299	1 254 974	1 133 970	994 972
Antal anställda	–	111	113	109
Avkastning på eget kapital %	6%	-2%	17%	29%
Soliditet %	7%	7%	7%	7%

Definitioner: se not 25

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Räkenskapsåret har präglats av övergången till att bedriva verksamheten genom ett regionalt kompetensbolag (Vakin), till vilket personalen i tidigare UMEVA och Vindelns kommuns tekniska förvaltning övergått. Umeå Vatten och Avfall AB är numera ett anläggningsbolag för VA- och avfallsverksamhet i Umeå och två nya bolag bildades i slutet av 2015; anläggningsbolaget Vindeln Vatten och Avfall AB som till 100 % ägs av Vindeln kommun, samt kompetensbolaget Vakin, (Vatten och Avfallskompetens i Norr AB), som till 95 % ägs av Umeå Vatten och Avfall AB och till 5 % av Vindeln Vatten och Avfall AB.

Projektet "Ön RV 2050", som invigdes under hösten 2015, har bedrivit inkörning av reningsprocesserna. Det återstår nu ca ett års inkörning av reningsverket innan det slutliga tillståndet kan erhållas av länsstyrelsen.

Kommunfullmäktige beslöt sent under 2016 om en utvecklingsstrategi för VA. Strategin innebär att under de kommande 10 åren skall kommunalt vatten och avlopp byggas ut till ett antal kustnära områden. Utbyggnaden kommer att innebära kostnader i storleksordningen en halv miljard kronor. VD har under året inför Kommunstyrelsen samt Umeå kommunföretags styrelse redovisat ett mycket stort investeringsbehov i va-anläggningen de kommande 10-15 åren.

Investeringar har gjorts för förbättrad arbetsmiljö och service för kunderna vid besök på de två största återvinningscentralerna, genom byggnationer av särskilda utrymmen för avlämning och hantering av farligt avfall.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Förväntad framtida utveckling

Inom Avfallsområdet har regeringen uttalat ett behov av ändrat ansvar för insamlingen av hushållens avfall. I Umeåregionen pågår ett arbete med att undersöka möjligheterna med ett nytt fastighetsnära insamlingssystem, om möjligt, gemensamt för de flesta kommunerna. Beslut bör fattas under 2017 för möjlig implementering 2020.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Umeå saknar en tillfredställande reserv- och nödvattenförsörjning. Detta informerades Kommunstyrelsen om under året. De prospekteringar som bedrivits de senaste åren i Vindeln har inte gett önskvärt resultat och har inneburit att Vakin, för bolagets räkning, sökt sig till Vännäs kommun för att utröna om reserv- och nödvattensituationen kan lösas i samverkan med Vännäs kommun.

Icke-finansiella upplysningar

Beslut om att under 2017 redovisa hållbarhetsarbetet enligt den nya hållbarhetslagen har tagits. Rekrytering av hållbarhetschef i kompetensbolaget Vakin har genomförts under 2016.

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 1 175 858 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		1 176
	Summa	<u>1 176</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning, kassaflödesanalys, rapport över eget kapital med tillhörande noter.



Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Resultaträkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Nettoomsättning	2	303 781	287 867
Övriga rörelseintäkter	3	5 875	2 737
		<u>309 656</u>	<u>290 605</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-233 923	-138 543
Personalkostnader	5	47	-86 984
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-46 244	-40 366
Övriga rörelsekostnader		—	-182
Rörelseresultat	6	<u>29 536</u>	<u>24 531</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	221	228
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-24 170	-26 034
Resultat efter finansiella poster		<u>5 587</u>	<u>-1 275</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	-5 205	1 341
Resultat före skatt		<u>383</u>	<u>66</u>
Skatt på årets resultat	10	-383	4
Årets resultat		<u>0</u>	<u>70</u>



Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	586 803	570 020
Inventarier, verktyg och installationer	12	551 630	536 677
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	56 874	78 536
		<u>1 195 307</u>	<u>1 185 232</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	3 800	3 800
		<u>3 800</u>	<u>3 800</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 199 107</u>	<u>1 189 032</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		26 322	51 341
Fordringar hos koncernföretag		5 098	1 788
Aktuell skattefordran		2 613	1 830
Övriga fordringar		4 724	8 724
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	3 205	1 678
		<u>41 963</u>	<u>65 360</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 229	582
		<u>1 229</u>	<u>582</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>43 192</u>	<u>65 942</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 242 299</u>	<u>1 254 974</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Balansräkning

<i>Belopp i Tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2016-12-31</i>	<i>2015-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	17	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	1 106
Årets resultat		0	70
		<u>1 176</u>	<u>1 176</u>
		31 176	31 176
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar		71 404	66 200
		<u>71 404</u>	<u>66 200</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
	18, 19		
Skulder till moderföretag		865 423	897 638
Övriga skulder		207 326	175 223
		<u>1 072 749</u>	<u>1 072 861</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		281	62
Leverantörsskulder		19 798	29 752
Skulder till koncernföretag		21 848	4 039
Övriga skulder		11	3 699
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	25 033	47 186
		<u>66 970</u>	<u>84 738</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 242 299	1 254 974

Rapport över förändringar i eget kapital

2015-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Bal.res. inkl. årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans	10 000	20 000	1 106	31 106
Årets resultat			70	70
Vid årets utgång	10 000	20 000	1 176	31 176

2016-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Bal.res. inkl. årets resultat	Summa eget kapital
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



Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr	2016	2015
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	21 5 587	-1 275
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	23 46 243	40 309
	51 830	39 034
Betald inkomstskatt	-1 166	-1 071
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	50 665	37 962
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	24 180	4 375
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	-17 768	25 712
Kassaflöde från den löpande verksamheten	57 078	68 048
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-58 533	-163 836
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	2 214	239
Förvärv av finansiella tillgångar	-	-3 800
Avyttring av finansiella tillgångar	-	1 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-56 319	-166 397
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	32 103	96 563
Amortering av lån	-32 215	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-112	96 563
Årets kassaflöde	646	-1 786
Likvida medel vid årets början	582	2 368
Likvida medel vid årets slut	22 1 229	582

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).

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
Fordon	5-7 år
Inventarier och verktyg	3-5 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, bonus 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.

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.

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.



Not 2 Nettoomsättning och resultat per rörelsegren

	2016	2015
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	221 970	210 732
Avfall och återvinning	81 810	77 136
	<u>303 781</u>	<u>287 867</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	31 224	29 114
Avfall och återvinning	-1 688	-4 583
	<u>29 536</u>	<u>24 531</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	8 549	4 839
Avfall och återvinning	-2 962	-6 114
	<u>5 587</u>	<u>-1 275</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2016	2015
Lokalhyror och arrenden	5 400	426
Realisationsvinster	-	239
Stödtjänster till koncernbolag	-	1 050
Övrigt	475	1 022
	<u>5 875</u>	<u>2 737</u>

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2016	2015
<i>Deloitte AB</i>		
Revisionsuppdrag	25	25
Andra uppdrag	11	45

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2016	varav män	2015	varav män
	–	-	111	72%
Totalt	–	-	111	72%

Redovisning av könsfördelning i företagsledning

	2016-12-31 Andel kvinnor	2015-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	57%	57%
Övriga ledande befattningshavare	-	50%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2016	2015
Löner och ersättningar	68	53 556
Sociala kostnader	430	31 069
(varav pensionskostnad) 1)	-(51)	(11 662)

1) Av företagets pensionskostnader avser -37 tkr (f.å. 441 tkr) företagets VD och styrelse.

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

	2016		2015	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	271	-203	1 458	52 098
(varav tantiem o.d.)	(-)		(-)	

All personal i bolaget övergick vid årets början till dotterbolaget Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, som levererar driftsentreprenad av VA- och avfallsverksamheten. Styrelsen erhåller dock fortsatt ersättning för sitt uppdrag i bolaget.

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

	2016-12-31	2015-12-31
<i>Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal</i>		
Inom ett år	1 787	1 134
Mellan ett och fem år	3 401	548
	5 188	1 682
	2016	2015
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 029	4 196

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2016	2015
Ränteintäkter, koncernföretag	73	-
Ränteintäkter, övriga	148	228
	<u>221</u>	<u>228</u>

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2016	2015
Räntekostnader, koncernföretag	-24 151	-25 988
Räntekostnader, övriga	-17	-45
Övrigt	-1	-1
	<u>-24 170</u>	<u>-26 034</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2016	2015
Förändring överavskrivningar	-5 205	1 341
	<u>-5 205</u>	<u>1 341</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2016	2015
Aktuell skatteintäkt	-	4
Aktuell skattkostnad	-383	-
	<u>-383</u>	<u>4</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2016		2015	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		383		66
Skatt enligt gällande skattesats	22,0%	-84	22,0%	-14
Ej avdragsgilla kostnader	48,4%	-185	86,4%	-57
Ej skattepliktiga intäkter	0,0%	-	-9,1%	6
Skatt hänförlig till tidigare år	29,6%	-113	-106,0%	70
Redovisad effektiv skatt	100,0%	<u>-383</u>	-6,7%	<u>4</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 11	Byggnader och mark	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	662 851	458 481
	Nyanskaffningar	3 914	204 370
	Omklassificeringar	<u>29 408</u>	<u>–</u>
	Vid årets slut	696 173	662 851
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-92 832	-79 698
	Årets avskrivning	<u>-16 538</u>	<u>-13 134</u>
	Vid årets slut	-109 370	-92 832
	Redovisat värde vid årets slut	586 803	570 020
	Varav mark	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
	Ackumulerade anskaffningsvärden	<u>41 371</u>	<u>41 371</u>
	Redovisat värde vid årets slut	<u>41 371</u>	<u>41 371</u>
Not 12	Inventarier, verktyg och installationer	2016-12-31	2015-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	803 660	699 807
	Nyanskaffningar	14 589	105 486
	Avyttringar och utrangeringar	-10 175	-1 633
	Omklassificeringar	<u>32 284</u>	<u>–</u>
	Vid årets slut	840 358	803 660
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
	Vid årets början	-266 983	-241 384
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	7 961	1 633
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	<u>-29 706</u>	<u>-27 232</u>
	Vid årets slut	-288 728	-266 983
	Redovisat värde vid årets slut	551 630	536 677
Not 13	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2016-12-31	2015-12-31
	Vid årets början	78 536	224 738
	Omklassificeringar	-61 692	-260 791
	Investeringar	<u>40 030</u>	<u>114 588</u>
	Redovisat värde vid årets slut	56 874	78 536

Not 14	Andelar i koncernföretag	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
	Vid årets början	3 800	1 000
	Förvärv	–	3 800
	Avyttring	–	-1 000
	Vid årets slut	<u>3 800</u>	<u>3 800</u>
	Redovisat värde vid årets slut	3 800	3 800

Spec av företagets innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<u>2016-12-31</u> <i>Redovisat värde</i>	<u>2015-12-31</u> <i>Redovisat värde</i>
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, 559028-8899, Umeå	950	95,0	3 800	3 800
			<u>3 800</u>	<u>3 800</u>

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

Not 15	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
	Upplupna intäkter	2 903	1 131
	Förutbetalda kostnader	<u>303</u>	<u>546</u>
		3 205	1 678

Not 16 Disposition av vinst eller förlust**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 1 175 858, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>1 176</u>
	Summa	<u>1 176</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 17	Antal aktier och kvotvärde	2016-12-31	2015-12-31
	antal aktier	1 000	1 000
	kvotvärde	10 000	10 000

Not 18 Långfristiga skulder

Checkräkningskrediten från koncernmodern har i årsredovisningen klassificerats som en långfristig skuld då den ingår i bolagets långsiktiga finansiering av verksamheten. Kreditlimiten på bokslutsdagen 950 Mkr.

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

De avgifter som våra kunder betalar för anslutning till det kommunala VA-nätet bedöms i sin helhet som en långfristig skuld. Intäkten periodiseras i samband med debiteringen i 30 år över resultatet.

Not 19 Checkräkningskredit

	2016-12-31	2015-12-31
Beviljad kreditlimit	950 000	910 000
Outnyttjad del	<u>-84 577</u>	<u>-12 362</u>
Utnyttjat kreditbelopp	865 423	897 638

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2016-12-31	2015-12-31
Upplupen semesterlön	-	2 811
Upplupen kompensationstid	-	482
Upplupna sociala avgifter	9	2 598
Upplupen skadeersättning	5 543	5 390
Upplupna avgångsvederlag	-	4 899
Förutbetalda intäkter	8 231	7 517
Övriga upplupna kostnader	<u>11 249</u>	<u>23 489</u>
	25 033	47 186

Not 21	Betalda räntor och erhållen utdelning	2016	2015
Erhållen ränta		221	228
Erlagd ränta		24 169	26 033

Not 22	Likvida medel	2016-12-31	2015-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		1 229	582
		<u>1 229</u>	<u>582</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 23	Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen	2016	2015
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m			
Avskrivningar		46 244	40 366
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar		-	-57
Övriga ej kassaflödespåverkande poster		<u>-1</u>	<u>-</u>
		46 243	40 309

Not 24 **Koncernuppgifter**

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

Umeå Vatten och Avfall AB som utgör moderföretag för en koncern med dotterföretag enl not 14, upprättar ej koncernredovisning då företaget och dess samtliga dotterföretag omfattas av en koncernredovisning som upprättas av Umeå Kommunföretag AB. Umeå Kommunföretag ABs koncernredovisning har upprättats och reviderats enligt lagstiftning som har tillkommit i enlighet med Europeiska gemenskapernas direktiv av den 13 juni 1983 om sammanställd redovisning (83/349/EEG).

Inköp och försäljning inom koncernen

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 61 (28) % av inköpen och 21 (21) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 25

Rörelsemarginal:

Balansomslutning:

Avkastning på

eget kapital:

Soliditet:

Nyckeltalsdefinitioner

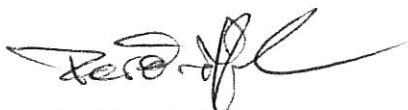
Rörelseresultat / Nettoomsättning

Totala tillgångar

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital

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

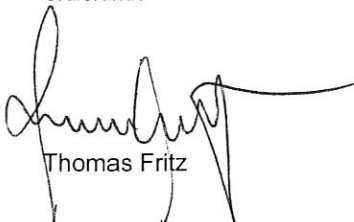
Umeå den 21 April 2017



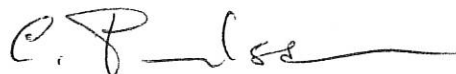
Per-Erik Johansson
Ordförande



Veronica Kerr



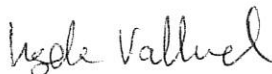
Thomas Fritz



Christer Paulsson



Minna Toivanen



Ingela Vallrud




Kerstin Widman



Tomas Blomqvist
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-04-26.

Deloitte AB



Anders Rinzen
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå Vatten och Avfall AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Umeå Vatten och Avfall ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Umeå Vatten och Avfall AB 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 upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 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 revisionsmed 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.

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

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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 betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Umeå Vatten och Avfall AB för räkenskapsåret 2016-01-01 - 2016-12-31 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Vatten och Avfall AB enligt god revisionsred 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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 2017-04-26

Deloitte AB

Anders Rinzen
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 2016

Vi av fullmäktige i Umeå kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat Umeå Vatten och Avfall AB's verksamhet. Vi har biträtts 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 revisionsred 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 2016. 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 genomfört en fördjupad granskning av 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 7 mars 2017


Ulla-Britt Lindholm
Lekmannarevisor


Marie Sandström-Öhberg
Lekmannarevisor

