

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 2021

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	6
Balansräkning - koncernen	7
Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen	9
Kassaflödesanalys - koncernen	10
Resultaträkning - moderföretaget	11
Balansräkning - moderföretaget	12
Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget	14
Kassaflödesanalys - moderföretaget	15
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	16
Underskrifter	34

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Förvaltningsberättelse**Allmänt om verksamheten**

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

Umeva är delägare till 90 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Vakin anlitas av Umeva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Umeå kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Vakin utför även motsvarande tjänster för Vinva (Vindeln Vatten och Avfall AB) samt Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) som äger Vindelns resp. Nordmalings kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är delägare av Vakin till 5 procent vardera.

Umeva äger anläggningarna och är ytterst ansvarig för verksamheten medan Vakin bedriver verksamheterna i form av en driftentreprenad.

Umeå Vatten och Avfall AB har sitt säte i Umeå. Årsredovisningen har upprättats i svenska kronor, SEK.

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

<i>Koncernen</i>	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	415 721	391 092	362 987	344 229
Resultat efter finansiella poster	-8 511	-11 681	-812	-8 449
Rörelseresultat	18 375	10 537	19 911	14 981
Rörelsemarginal %	4%	3%	5%	4%
Balansomslutning	1 811 279	1 627 730	1 520 681	1 409 303
Antal anställda	169	156	155	151
Soliditet %	3%	4%	5%	5%

Definitioner: se not 30

<i>Moderföretaget</i>	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	400 373	384 108	355 858	337 744
Resultat efter finansiella poster	-4 813	-7 635	1 864	-5 799
Rörelseresultat	21 860	14 537	22 467	17 517
Rörelsemarginal %	5%	4%	6%	5%
Balansomslutning	1 823 264	1 624 899	1 516 425	1 405 144
Antal anställda	-	-	-	-
Soliditet %	4%	4%	5%	6%

Definitioner: se not 31

Nettoomsättningen i koncernen för året uppgår till 416 mkr (391 mkr för 2020). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -8,5 mnkr (-11,7 mnkr).

I årets resultat avgår överuttag avseende VA-taxekollektivet i form av avsättning till fond för säker vattenförsörjning Umeå (VA) -10,3 mkr efter upplösning av tidigare fonderat resultat kopplat till Öns avloppsreningsverk 2 mkr. Avfall och Återvinning gör 2021 ett underskott uppgående till -7,5 mkr och av detta har 4,7 mkr lösts upp från tidigare års överuttag i form av förutbetalda intäkter och ökat intäkterna under året.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

För Vatten och avlopp återfinns en av de största avvikelserna mot föregående år i de avsättningar som görs för skadeersättningsärenden. I slutet av 2020 avsattes stora summor för att hantera de skadeärenden som uppstod i följd av det kraftiga regnandet under hösten. Kostnaderna för skadeärenden minskade från 17,1 mkr till 3,2 mkr från 2020 till 2021. Utöver detta höjdes brukningstaxan för Vatten och avlopp inför 2021 enligt beslut med 6% vilket har gett motsvarande 16,3 mkr mer i taxeintäkter jämfört med 2020. Högre elpriser har resulterat i högre energikostnader 2021 uppgående till 5,6 mkr. Utredning av Säkert vattenförsörjning har renderat i högre kostnader 2021 jämfört med 2020 motsvarande 4 mkr.

För Avfall och återvinning är de största avvikelserna jämfört med föregående år ökade taxeintäkter 1,6 mkr samt övriga intäkter på grund av höjda priser för återvunnet material 3,2 mkr. Ökade kostnader för underentreprenader då framför allt avfallsinsamling 2,1 mkr samt behandlingkostnader matavfall 1,2 mkr på grund av höjda priser och ökade volymer. Övriga kostnader minskar för inköp av kärl och påsar då obligatoriskt matavfallsinsamling infördes 2020 samt att kostnader för deponi minskar 2021 sammantaget 1,9 mkr.

Nettoinvesteringarna för året uppgår till 171 mkr (175 mkr för 2020).

De tre största investeringarna utgörs av:

Spillvattenledning Mariehemsängarna 17,4 mkr

Spillvattenledning Strombergs Väg 16,3 mkr

Vatten och avlopp Tomtebo Gård 9,3 mkr

Självfinansierade investeringar är i princip omöjliga eftersom verksamheten enligt huvudregel ska bedrivas till självkostnad. Eventuell självfinansiering kan bara nå upp till nivån med avskrivningarna. Låneskulden kommer därför behöva öka över tid.

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Även detta år har präglats en hel del av Covid-19-pandemin vilket påverkat Vakins arbetssätt. För att bemöta de operationella riskerna med pandemin togs tidigt initiativ till hemarbete samt utspridning av verksamhetskritiska personalgrupper. På grund av detta har verksamheten flutit på bra och pandemin har inte haft någon påverkan på slutprodukten. Pandemin har i helhetsperspektivet inte heller inneburit ökade rörelsekostnader för företaget.

Kostnaderna för kemikalier/material, entreprenadarbeten och energi har ökat mer än beräknat under 2021. Pågående, planerade och oplanerade, schaktarbeten och anläggningsprojekt fördyras på grund av detta.

Undersökningar av en grundvattentäkt i Vännäs kommun pågår. Alla genomförda initiala studier av vattenförekomsten påvisar god vattenförekomst. Provpumpning genomfördes därför under 2020 och har fortsatt under 2021 för att verifiera de teoretiska resultaten. Undersökningarna har blivit dyrare än beräknat på grund av ökade priser för material och entreprenadarbeten samt forcerad framdrift.

Vi fortsätter att ställa om VA-verksamheten till att arbeta mer proaktivt med övervakning, kontroll och underhåll av våra fysiska anläggningstillgångar. En utökad mätning av flöden, tryck och nivåer i våra ledningsnät medför att vi i ett tidigt skede kan registrera avvikelser såsom läckage av dricksvatten och tillskott av ovidkommande vatten till spillvattenledningar. Detta resulterar i att åtgärder kan planeras och genomföras mer kostnadseffektivt.

Avfall och Återvinning har under 2021 påbörjat arbetet med att kommunerna kommer att ta över ansvaret för returpapper från 1/1 2022. För 2022 blir det viktigt att säkerhetsställa att det genomförs som det var tänkt. Även under året 2022 påverkas kostnaderna av att det startas nya insamlingsentreprenader samt att kostnaden för utsläppsrätter har skjutit i höjden vilket kommer att innebära höjda förbränningskostnader. Begreppet hushållsavfall har förändrats till att det numera benämns kommunalt avfall, vilket innebär bland annat att samtliga butiker hamnar inom det kommunala ansvaret och ska hanteras därefter.

Förväntad framtida utveckling

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

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

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

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Covid-19-pandemin har inneburit större operationella risker än finansiella. De har bemötts genom daglig uppdatering av gällande råd från myndigheterna samt noggrann, kontinuerlig och flexibel personalplanering med särskilt fokus på verksamhetskritiska personalgrupper.

Förbrukningen av dricksvatten inom Umeå kommuns norra kustområde (Skeppsvik, Osnäs mm) översteg distributionsledningens kapacitet under sommaren 2021. Vakin utfärdade därför ett bevattningsförbud inom distributionsområdet den 5 juli. Samtidigt slutfördes installationen av en tryckstegringsstation för att öka systemets kapacitet. Anläggningen togs i drift och bevattningsförbudet hävdes den 14 juli. Åtgärden säkrar distributionen av vatten till befintliga kunder, både inom verksamhetsområde för allmän vattenförsörjning och till vattenföreningar med avtal om vatten från den allmänna anläggningen. Det krävs ytterligare åtgärder för att säkra distributionen på lång sikt. Den pågående omvandlingen av fritidshus till permanenta bostäder samt exploateringen av nya bostäder leder till en ökad vattenförbrukning inom distributionsområdet. De nödvändiga kapacitetshöjande åtgärderna är omfattande och mycket kostsamma. Det är därför viktigt med en långsiktig planering och att beslut om allmän vatten- och avloppsförsörjning fattas.

Vattenförbrukningen accelererade under inledningen av sommaren 2021 på samma sätt som 2020. Vattenverket på Forslunda drevs därför med maxkapacitet för att möta behovet. Det är därmed tydligt verifierat att Umeå kommun är i behov av en förstärkt vattenförsörjning för att klara framtidens behov.

En pågående inventering av VA-huvudmannens avtal om vatten till vattenföreningar visar att ett mycket stort antal bostäder får sitt "enskilda" vatten på detta sätt. I dagsläget finns avtal tecknade med över 100 sådana föreningar som försörjer över 5 000 bostäder med vatten. Respektive förenings medlemstal ökar dessutom succesivt till följd av ny exploatering av fritidshus och permanenta bostäder. Samtidigt blir bebyggelsen inom dessa föreningar allt tätare och rekvisiten för behovet av allmänt vatten och avlopp enligt "Lag om allmänna vattentjänster" uppfylls.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Avsaknaden av en tydlig strategi för utvecklingen av den allmänna VA-försörjningen i kommunen medför att vi förlorar viktig tid för att utveckla de anläggningar som krävs. Detta riskerar att bromsa utvecklingen då exploatering av områden kan komma att fördröjas i avsaknad av nödvändig infrastruktur.

Den pågående klimatförändringen väntas resultera i fler och kraftigare regn. Detta påverkar främst de centrala delarna av Umeå tätort. Det befintliga systemet för hantering och bortledning av dagvatten klarar inte de flöden som uppstår och vid kraftiga regn svämmar bäcksystemen över och skador på bebyggelse uppstår.

För avfall och återvinning kommer det under 2022 att utkristalliseras om det ansvar för returpapper som infördes 1 januari 2022 följs upp med ett kommunalt ansvar för fastighetsnära insamling för förpackningar. Kostnaderna för behandling och transport av avfall påverkas av bland annat de höga drivmedelspriserna samt att utsläppsrätterna driver förbränningskostnaderna på ett sätt som inte tidigare skett. Förändringar av kemikalielagstiftningar kan medföra att vissa avfallsfraktioner klassas om till farligt avfall vilket kan leda till merkostnader.

Hållbarhetsupplysningar

Hållbarhetsupplysningar lämnas i en separat hållbarhetsrapport enligt kraven i Årsredovisningslagen. Rapporten finns att ta del av på www.vakin.se

Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken*Koncernen*

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

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -2 215 467 kronor, behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning		-2 215
	Summa	<u>-2 215</u>

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

Resultaträkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	2	415 721	391 092
Aktiverat arbete för egen räkning		–	80
Övriga rörelseintäkter	3	3 306	8 057
		<u>419 027</u>	<u>399 228</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 6	-216 591	-223 237
Personalkostnader	5	-123 904	-109 919
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-60 023	-55 501
Övriga rörelsekostnader		<u>-135</u>	<u>-35</u>
Rörelseresultat		<u>18 375</u>	<u>10 537</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	154	220
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-27 039</u>	<u>-22 438</u>
Resultat efter finansiella poster		<u>-8 511</u>	<u>-11 681</u>
Skatt på årets resultat	10	<u>1 006</u>	<u>2 049</u>
Årets resultat		<u>-7 504</u>	<u>-9 632</u>
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-7 504	-9 632
Innehav utan bestämmande inflytande		0	0

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	4 840	2 515
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	6 034	10 196
		<u>10 874</u>	<u>12 711</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	655 710	669 150
Inventarier, verktyg och installationer	14	908 749	757 450
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	120 253	145 497
		<u>1 684 711</u>	<u>1 572 096</u>
Summa anläggningstillgångar		1 695 586	1 584 807
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		84 342	17 687
Fordringar hos koncernföretag		19 666	277
Aktuell skattefordran		2 092	3 170
Övriga fordringar	18	2 101	10 883
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	5 717	9 188
		<u>113 917</u>	<u>41 205</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	28	1 776	1 718
		<u>1 776</u>	<u>1 718</u>
Summa omsättningstillgångar		115 694	42 923
SUMMA TILLGÅNGAR		1 811 279	1 627 730

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 000	10 000
Reserver		20 000	20 000
Annat eget kapital inkl årets resultat		27 651	35 155
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		<u>57 651</u>	<u>65 155</u>
Innehav utan bestämmande inflytande		400	200
<i>Summa eget kapital</i>		<u>58 051</u>	<u>65 355</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	17	7 474	8 709
Övriga avsättningar	23	<u>21 799</u>	<u>19 925</u>
		29 273	28 634
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	25	1 326 850	1 165 752
Övriga skulder	24	<u>313 892</u>	<u>286 902</u>
		1 640 742	1 452 654
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		39 484	34 834
Skulder till koncernföretag		9 187	7 107
Övriga skulder		13 143	4 628
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	<u>21 399</u>	<u>34 518</u>
		83 213	81 087
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 811 279</u>	<u>1 627 730</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - koncernen

2020-12-31					
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Annat eget kapital inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	44 787	200	74 987
Årets resultat			-9 632		-9 632
Vid årets utgång	10 000	20 000	35 155	200	65 355
2021-12-31					
	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reserver</i>	<i>Annat eget kapital inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan bestämmande inflytande</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	10 000	20 000	35 155	200	65 355
Årets resultat			-7 504		-7 504
Förändring av andel i db				200	200
Vid årets utgång	10 000	20 000	27 651	400	58 051

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	-8 511	-11 681
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	62 015	70 612
		53 505	58 930
Betald inkomstskatt		850	-1 349
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		54 354	57 582
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-73 791	11 793
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		2 126	-18 732
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-17 310	50 643
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-165 485	-165 694
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		15	2 517
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-5 451	-9 663
Avyttring av finansiella tillgångar		200	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-170 721	-172 841
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		188 088	122 847
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		188 088	122 847
Årets kassaflöde		57	649
Likvida medel vid årets början		1 718	1 069
Likvida medel vid årets slut	28	1 776	1 718

Resultaträkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Nettoomsättning	2	400 373	384 108
Övriga rörelseintäkter	3	8 006	12 592
		<u>408 380</u>	<u>396 700</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 6	-328 699	-328 947
Personalkostnader	5	-937	-942
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-56 884	-52 238
Övriga rörelsekostnader		<u>-</u>	<u>-35</u>
Rörelseresultat		<u>21 860</u>	<u>14 537</u>
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	7	362	258
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-27 035	-22 429
Resultat efter finansiella poster		<u>-4 813</u>	<u>-7 635</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	9	1 968	7 635
Resultat före skatt		<u>-2 845</u>	<u>0</u>
Skatt på årets resultat	10	-95	-498
Årets resultat		<u>-2 940</u>	<u>-498</u>

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	11	1 484	333
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	12	670	5 895
		<u>2 154</u>	<u>6 228</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	13	656 896	670 088
Inventarier, verktyg och installationer	14	913 066	757 758
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	120 284	146 628
		<u>1 690 245</u>	<u>1 574 474</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	3 600	3 800
Fordringar hos koncernföretag		18 785	4 615
		<u>22 385</u>	<u>8 415</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>1 714 785</u>	<u>1 589 117</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		81 846	16 697
Fordringar hos koncernföretag		19 933	147
Aktuell skattefordran		436	295
Övriga fordringar	18	1 845	10 524
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	2 644	6 401
		<u>106 703</u>	<u>34 064</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	28	1 776	1 718
		<u>1 776</u>	<u>1 718</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>108 479</u>	<u>35 782</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>1 823 264</u>	<u>1 624 899</u>

Balansräkning - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	21	10 000	10 000
Reservfond		20 000	20 000
		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		724	1 223
Årets resultat		-2 940	-498
	20	<u>-2 215</u>	<u>724</u>
		27 785	30 724
<i>Obeskattade reserver</i>			
Ackumulerade överavskrivningar	22	51 314	53 282
		<u>51 314</u>	<u>53 282</u>
<i>Avsättningar</i>			
Uppskjuten skatteskuld	17	546	451
Övriga avsättningar	23	21 799	19 925
		<u>22 345</u>	<u>20 377</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till moderföretag	25	1 326 850	1 165 752
Övriga skulder	24	313 892	286 902
		<u>1 640 742</u>	<u>1 452 654</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Förskott från kunder		440	651
Leverantörsskulder		33 465	30 336
Skulder till koncernföretag		29 729	15 756
Övriga skulder		8 302	33
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	9 143	21 086
		<u>81 078</u>	<u>67 862</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 823 264</u>	<u>1 624 899</u>

Rapport över förändringar i eget kapital - moderföretaget

2020-12-31	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	1 223	31 223
Årets resultat			-498	-498
Vid årets utgång	10 000	20 000	724	30 724

2021-12-31	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	724	30 724
Årets resultat			-2 940	-2 940
Vid årets utgång	10 000	20 000	-2 215	27 785

Kassaflödesanalys - moderföretaget

<i>Belopp i tkr</i>		2021	2020
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	27	-4 813	-7 635
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	29	58 757	67 371
		53 944	59 736
Betald inkomstskatt		-141	-157
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		53 803	59 579
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-72 498	12 403
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		13 216	-21 825
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 479	50 157
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-167 630	-166 110
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		-	2 494
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-951	-5 491
Förvärv av finansiella tillgångar		-14 170	-3 248
Avyttring av finansiella tillgångar		200	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-182 551	-172 355
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		188 088	122 847
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		188 088	122 847
Årets kassaflöde		58	649
Likvida medel vid årets början		1 718	1 069
Likvida medel vid årets slut	28	1 776	1 718

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges

Not 1 Redovisningsprinciper

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

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

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

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

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

Förvärvade immateriella tillgångar

Dataprogram

3-5 år

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.

Byggnader

Markinventarier

Maskiner och andra tekniska anläggningar

Inventarier, verktyg och installationer

Fordon

Nyttjandeperiod

se nedan

20-50 år

10 år

3-10 år

5-7 år

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

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

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

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

Leasing*Leasetagare*

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

Operationella leasingavtal

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

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.

I koncernen finns såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner.

Avgiftsbestämda planer

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

Förmånsbestämda planer

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

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

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Skatt

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

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

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

Intäkter

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

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

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

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

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

Anläggningsavgifter

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

Offentliga bidrag

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

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 tilläggsköpeskilling. 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. Orealiserade 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**

	2021	2020
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	303 733	287 568
Avfall och återvinning	113 317	105 454
Bolagsinterna intäkter	-1 329	-1 930
	<u>415 721</u>	<u>391 092</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	19 633	15 127
Avfall och återvinning	-1 258	-4 591
	<u>18 375</u>	<u>10 537</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-5 687	-5 974
Avfall och återvinning	-2 824	-5 708
	<u>-8 511</u>	<u>-11 681</u>

	2021	2020
Moderföretaget		
<i>Nettoomsättning per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	291 627	282 128
Avfall och återvinning	110 075	103 910
Bolagsintern omsättning	-1 329	-1 930
	<u>400 373</u>	<u>384 108</u>
<i>Rörelseresultat per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	23 194	19 098
Avfall och återvinning	-1 335	-4 562
	<u>21 860</u>	<u>14 537</u>
<i>Resultat efter finansiella poster per rörelsegren</i>		
Vatten och avlopp	-1 968	-1 968
Avfall och återvinning	-2 845	-5 667
	<u>-4 813</u>	<u>-7 635</u>

Not 3 **Övriga rörelseintäkter**

	2021	2020
Koncernen		
Elproduktion	23	97
EU-bidrag	648	632
Statliga bidrag	887	470
Lokalhyror och arrenden	32	374
Utbildningsverksamhet	429	692
Realisationsvinster	15	23
Entreprenader inom projektverksamhet	-	3 000
Övrigt	1 272	2 769
	<u>3 306</u>	<u>8 057</u>
Moderföretaget		
Lokalhyror och arrenden	7 206	7 560
Statliga bidrag	-	-97
Elproduktion	23	97
Entreprenader inom projektverksamhet	-	3 000
Övrigt	777	2 032
	<u>8 006</u>	<u>12 592</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021	2020
<i>Koncern</i>		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	60	60
Skatterådgivning	35	29
Andra uppdrag	119	70
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	–	14
<i>Moderföretag</i>		
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	40	40
Skatterådgivning	35	1
Andra uppdrag	–	8
<i>Övriga revisorer</i>		
Revisionsuppdrag	–	14

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

Not 5 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda	2021		2020	
		varav män		varav män
<i>Moderföretaget</i>	–	0%	–	0%
<i>Dotterföretag</i>	169	70%	156	70%
Koncernen totalt	169	70%	156	70%

Redovisning av könsfördelning bland ledande befattningshavare

	2021-12-31 Andel kvinnor	2020-12-31 Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	57%	57%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	54%	40%
Övriga ledande befattningshavare	44%	50%

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021		2020	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderföretaget (varav pensionskostnad)	717 1)	221 (-)	721 1)	221 (-)
Dotterföretag (varav pensionskostnad)	84 313	35 798 (7 876)	75 066	31 915 (6 759)
Koncernen totalt (varav pensionskostnad)	85 030 2)	36 019 (7 876)	75 788 2)	32 136 (6 759)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 1 192 tkr (f.å. 1 240 tkr) företags VD och styrelse.

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

	2021		2020	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderföretaget (varav tantiem o.d.)	717 (-)	-	711 (-)	11
Dotterföretag (varav tantiem o.d.)	1 301 (-)	83 012	1 086 (-)	73 980
Koncernen totalt (varav tantiem o.d.)	2 018 (-)	83 012	1 797 (-)	73 991

Not 6 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Koncern

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2021-12-31	2020-12-31
Inom ett år	6 610	5 442
Mellan ett och fem år	4 176	3 272
Senare än fem år	26	-
	10 811	8 714

	2021	2020
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	7 703	7 919

Moderföretaget

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2021-12-31	2020-12-31
Inom ett år	736	1 030
Mellan ett och fem år	1 689	1 627
Senare än fem år	26	-
	2 452	2 657

	2021	2020
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	560	982

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 7 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Ränteintäkter, övriga	154	220
	<u>154</u>	<u>220</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Ränteintäkter, koncernföretag	208	37
Ränteintäkter, övriga	154	220
	<u>362</u>	<u>258</u>

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-27 028	-22 424
Räntekostnader, övriga	-11	-14
	<u>-27 039</u>	<u>-22 438</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Räntekostnader, koncernföretag	-27 028	-22 424
Räntekostnader, övriga	-6	-5
	<u>-27 035</u>	<u>-22 429</u>

Not 9 Bokslutsdispositioner, övriga

	2021	2020
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning	1 968	7 635
	<u>1 968</u>	<u>7 635</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-229	-213
Skatt avseende tidigare beskattningsår	-	-306
Uppskjuten skatt	1 235	2 569
	<u>1 006</u>	<u>2 049</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Uppskjuten skatt	-95	-498
	<u>-95</u>	<u>-498</u>

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt		-8 511		-11 681
Skatt enligt gällande skattesats för koncernföretaget	20,6%	1 753	21,4%	2 500
Andra icke-avdragsgilla kostnader	-8,8%	-746	-5,0%	-585
Skatt hänförlig till tidigare år	0,0%	-	1,7%	198
Effekt av ändrade skattesatser	0,0%	-	-0,5%	-64
Redovisad effektiv skatt	<u>11,8%</u>	<u>1 006</u>	<u>17,5%</u>	<u>2 049</u>
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt		-2 845		0
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6%	586	21,4%	0
Ej avdragsgilla kostnader	-23,9%	-680		-498
Redovisad effektiv skatt	<u>-3,3%</u>	<u>-95</u>		<u>-498</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

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

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	9 220	8 801
Övriga investeringar	2 887	160
Avyttringar och utrangeringar	-692	–
Omklassificeringar	8 312	259
Vid årets slut	<u>19 726</u>	<u>9 220</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-6 705	-4 557
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	558	–
Omklassificeringar	-6 439	–
Årets avskrivning	-2 300	-2 148
Vid årets slut	<u>-14 887</u>	<u>-6 705</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>4 840</u>	<u>2 515</u>
	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	404	–
Övriga investeringar	281	145
Omklassificeringar	7 482	259
Vid årets slut	<u>8 166</u>	<u>404</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-71	–
Omklassificeringar	-6 439	–
Årets avskrivning	-172	-71
Vid årets slut	<u>-6 683</u>	<u>-71</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 484</u>	<u>333</u>

Not 12 Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förskott vid årets början	10 196	951
Omklassificeringar	-6 726	-259
Under året utbetalda förskott	2 564	9 503
Redovisat värde vid årets slut	<u>6 034</u>	<u>10 196</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Förskott vid årets början	5 895	808
Omklassificeringar	-5 895	-259
Under året utbetalda förskott	670	5 346
Redovisat värde vid årets slut	<u>670</u>	<u>5 895</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 13	Byggnader och mark	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		853 296	808 330
Nyanskaffningar		5 204	19 246
Avyttringar och utrangeringar		–	-2 560
Omklassificeringar		2 783	28 281
Vid årets slut		<u>861 283</u>	<u>853 296</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-184 146	-164 199
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	67
Årets avskrivning		-21 426	-20 014
Vid årets slut		<u>-205 573</u>	<u>-184 146</u>
Redovisat värde vid årets slut		655 710	669 150
		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		854 249	808 687
Nyanskaffningar		5 321	19 523
Avyttringar och utrangeringar		–	-2 560
Omklassificeringar		2 944	28 599
Vid årets slut		<u>862 513</u>	<u>854 249</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>			
Vid årets början		-184 161	-164 202
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar		–	67
Årets avskrivning		-21 457	-20 026
Vid årets slut		<u>-205 618</u>	<u>-184 161</u>
Redovisat värde vid årets slut		656 896	670 088
Varav mark		<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Koncernen</i>			
Ackumulerade anskaffningsvärden		<u>50 582</u>	<u>50 582</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>50 582</u>	<u>50 582</u>
<i>Moderföretaget</i>			
Ackumulerade anskaffningsvärden		<u>50 582</u>	<u>50 582</u>
Redovisat värde vid årets slut		<u>50 582</u>	<u>50 582</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 192 252	1 091 955
Nyanskaffningar	89 668	33 294
Omklassificeringar	91 488	67 003
Vid årets slut	1 373 408	1 192 252
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-434 802	-401 462
Omklassificeringar	6 439	-
Årets avskrivning	-36 297	-33 340
Vid årets slut	-464 659	-434 802
Redovisat värde vid årets slut	908 749	757 450

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 180 084	1 078 640
Nyanskaffningar	90 501	33 286
Omklassificeringar	93 621	68 158
Vid årets slut	1 364 207	1 180 084
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-422 326	-390 184
Omklassificeringar	6 439	-
Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-35 255	-32 141
Vid årets slut	-451 141	-422 326
Redovisat värde vid årets slut	913 066	757 758

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Vid årets början	145 497	127 626
Omklassificeringar	-95 857	-95 284
Investeringar	70 613	113 154
Redovisat värde vid årets slut	120 253	145 497
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	146 628	130 084
Omklassificeringar	-98 152	-96 757
Investeringar	71 808	113 300
Redovisat värde vid årets slut	120 284	146 628

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 16 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	3 800	3 800
Avyttring	-200	-
Vid årets slut	<u>3 600</u>	<u>3 800</u>
Redovisat värde vid årets slut	3 600	3 800

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel i % i)	2021-12-31	2020-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Vatten och Avfallskompetens i Norr AB, 559028-8899, Umeå	900	90,0	3 600	3 800
			<u>3 600</u>	<u>3 800</u>

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

Not 17 Uppskjuten skatt

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

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 23 247 117 kr.

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

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

<i>Koncernen</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2020-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	526 051	511 292	14 759
Markanläggningar	93 454	86 650	6 804
	<u>619 505</u>	<u>597 943</u>	<u>21 562</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 19 370 939 kr.

<i>Koncernen</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2020-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	3 040	-3 040
Temporär skillnad markanläggningar	–	1 402	-1 402
Obeskattade reserver	–	10 976	-10 976
Övriga temporära skillnader	2 719	–	2 719
Skattemässigt underskottsavdrag	3 990	–	3 990
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>6 709</u>	<u>15 418</u>	<u>-8 709</u>
<i>Kvittning</i>	<u>-6 709</u>	<u>-6 709</u>	<u>–</u>
<i>Uppskjuten skatteskuld (netto)</i>	0	8 709	-8 709

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

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 23 247 117 kr.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

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

<i>Moderföretaget</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>2020-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skatteskuld</i>			
Byggnader	526 051	511 292	14 759
Markanläggningar	93 454	86 650	6 804
	<u>619 505</u>	<u>597 943</u>	<u>21 562</u>

Skattemässiga underskottsavdrag uppgår till 17 829 356 kr.

<i>Moderföretaget</i>	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2020-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Temporär skillnad byggnader	–	3 040	-3 040
Temporär skillnad markanläggningar	–	1 402	-1 402
Skattemässigt underskottsavdrag	3 990	–	3 990
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>3 990</u>	<u>4 442</u>	<u>-451</u>
<i>Kvittning</i>	<u>-3 990</u>	<u>-3 990</u>	<u>–</u>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	0	451	-451

Not 18 Övriga kortfristiga fordringar

	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
<i>Koncernen</i>		
Momsfordran	–	8 904
Fordran gottgörelse pensionsstiftelse	1 237	1 204
Övrigt	864	775
	<u>2 101</u>	<u>10 883</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Momsfordran	–	8 904
Fordran gottgörelse pensionsstiftelse	1 237	1 204
Övrigt	608	416
	<u>1 845</u>	<u>10 524</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncern</i>		
Upplupna VA-och avfallstaxor	371	3 712
Upplupen driftentreprenadsersättning	399	372
Upplupna intäkter avfallsprodukter	442	464
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	300	290
Upplupet EU-bidrag	607	500
Övriga förutbetalda kostnader	2 602	2 111
Övriga upplupna intäkter	996	1 739
	<u>5 717</u>	<u>9 188</u>
<i>Moderföretag</i>		
Upplupna VA- och avfallstaxor	371	3 712
Upplupna intäkter avfallsprodukter	442	464
Upplupen intäkt förpackningsinsamling	300	290
Övriga upplupna intäkter	996	1 588
Övriga förutbetalda kostnader	535	346
	<u>2 644</u>	<u>6 401</u>

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

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, -2 215 467 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-2 215
Summa	<u>-2 215</u>

Not 21 Antal aktier och kvotvärde

	2021-12-31	2020-12-31
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	10 000	10 000

Not 22 Ackumulerade överavskrivningar

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Moderföretaget</i>		
Vid årets början	53 282	60 916
Årets upplösning överuttag Vatten och Avlopp -2016	-1 968	-1 968
Årets upplösning överuttag Avfall och Återvinning -2016	-	-5 667
Redovisat värde vid årets slut	<u>51 314</u>	<u>53 282</u>

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

Fram till och med 2016 sattes överuttag från de båda kollektiverna av i obeskattade reserver. Under 2020 löstes de sista obeskattade reserverna hänförliga till överuttag från avfall och återvinningskollektivet upp på grund av att verksamheten redovisade ett underskott. Avseende vatten- och avloppsverksamheten ligger överuttag hänförliga till investeringar i Öns avloppsreningsverk avsatta som obeskattade reserver. Dessa löses upp i samma takt som anläggningen skrivs av. Per balansdagen 2021-12-31 avser dessa överuttag hela det redovisade värdet på de obeskattade reserverna.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 23	Övriga avsättningar	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Skadeersättningar	21 799	19 925
		<u>21 799</u>	<u>19 925</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Skadeersättningar	21 799	19 925
		<u>21 799</u>	<u>19 925</u>
<i>Koncernen</i>			
<i>Skadeersättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början	19 925	4 792
	Avsättningar som gjorts under året ¹	7 203	18 861
	Belopp som tagits i anspråk under året	-1 476	-1 589
	Outnyttjade belopp som har återförts under året	<u>-3 853</u>	<u>-2 139</u>
	Redovisat värde vid årets slut	21 799	19 925
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Skadeersättningar</i>			
	Redovisat värde vid årets början	19 925	4 792
	Avsättningar som gjorts under året ¹	7 203	18 861
	Belopp som tagits i anspråk under året	-1 476	-1 589
	Outnyttjade belopp som har återförts under året	<u>-3 853</u>	<u>-2 139</u>
	Redovisat värde vid årets slut	21 799	19 925

1) Inkl ökning av befintliga avsättningar.

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

Not 24	Långfristiga skulder	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Övriga skulder:</i>			
	Förutbetalda anslutningsavgifter	280 183	263 488
	Skuld avseende investering i säker vattenförsörjning Umeå	<u>33 709</u>	<u>23 414</u>
		313 892	286 902
<i>Moderföretaget</i>			
<i>Övriga skulder:</i>			
	Förutbetalda anslutningsavgifter	280 183	263 488
	Skuld avseende investering i säker vattenförsörjning Umeå	<u>33 709</u>	<u>23 414</u>
		313 892	286 902

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 25 **Checkräkningskredit**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Beviljad kreditlimit	1 429 860	1 264 000
Outnyttjad del	-103 010	-98 248
Utnyttjat kreditbelopp	<u>1 326 850</u>	<u>1 165 752</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Beviljad kreditlimit	1 429 860	1 264 000
Outnyttjad del	-103 010	-98 248
Utnyttjat kreditbelopp	<u>1 326 850</u>	<u>1 165 752</u>

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

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

Not 26 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>		
Förutbetalda VA- och avfallstaxor	–	8 819
Skuld mot avfallstaxekollektivet	–	4 671
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	6 229	7 799
Övriga upplupna kostnader	10 093	8 057
Upplupna lönekostnader	4 813	5 172
Övriga förutbetalda intäkter	264	–
	<u>21 399</u>	<u>34 518</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Förutbetalda VA- och avfallstaxor	–	8 819
Skuld mot avfallstaxekollektivet	–	4 671
Övriga upplupna kostnader	9 124	7 575
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	19	21
	<u>9 143</u>	<u>21 086</u>

Not 27 **Betalda räntor och erhållen utdelning**

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Erhållen ränta	88	220
Erlagd ränta	27 039	22 438
	<u>27 127</u>	<u>22 658</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Erhållen ränta	88	258
Erlagd ränta	27 035	22 429
	<u>27 123</u>	<u>22 687</u>

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 28	Likvida medel	2021-12-31	2020-12-31
<i>Koncernen</i>			
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>			
Banktillgodohavanden		1 776	1 718
		<u>1 776</u>	<u>1 718</u>

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

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

<i>Moderföretaget</i>	2021-12-31	2020-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavanden	1 776	1 718
	<u>1 776</u>	<u>1 718</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 29 **Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen**
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2021	2020
<i>Koncernen</i>		
Avskrivningar	60 023	55 501
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar	120	-23
Övriga avsättningar	1 874	15 133
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-2	-
	<u>62 015</u>	<u>70 612</u>

	2021	2020
<i>Moderföretaget</i>		
Avskrivningar	56 884	52 238
Övriga avsättningar	1 874	15 133
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	-1	-
	<u>58 757</u>	<u>67 371</u>

Not 30 **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 21 (19) % av inköpen och 18 (18) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 59 (58) % av inköpen och 20 (20) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Umeå Vatten och Avfall AB

Org nr 556492-0287

Not 31

Rörelsemarginal:	Rörelseresultat / Nettoomsättning
Balansomslutning:	Totala tillgångar
Soliditet:	Justerat eget kapital / Totala tillgångar

Nyckeltalsdefinitioner**Umeå, datum enligt våra digitala signaturer**

Per-Erik Johansson
Ordförande

Edward Riedl

Tina Beer

Mattias Sehlstedt

Anna-Karin Sjölander

Ingela Vallrud

Kerstin Widman

Robert Hansson
Verkställande direktör

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

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

Åsa Ingela Vallrud (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19590710xxxx

IP: 83.219.xxx.xxx

2022-04-21 11:45:43 UTC



EDWARD RIEDL (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19760701xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2022-04-21 11:54:41 UTC



MATS ROBERT HANSSON (SSN-validerad)

VD

Serienummer: 19690916xxxx

IP: 92.39.xxx.xxx

2022-04-21 13:41:40 UTC



Kerstin Elisabet Widman (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19531003xxxx

IP: 109.124.xxx.xxx

2022-04-21 14:38:50 UTC



Tina Birgitta Elisabet Beer (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19880928xxxx

IP: 194.103.xxx.xxx

2022-04-21 19:12:33 UTC



MATTIAS SEHLSTEDT (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19790913xxxx

IP: 31.208.xxx.xxx

2022-04-23 13:17:13 UTC



PER-ERIK JOHANSSON (SSN-validerad)

Styrelseordförande

Serienummer: 19621026xxxx

IP: 176.10.xxx.xxx

2022-04-23 14:34:20 UTC



ANNA-KARIN SJÖLANDER (SSN-validerad)

Styrelseledamot

Serienummer: 19650915xxxx

IP: 46.236.xxx.xxx

2022-04-23 17:44:04 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

PENNEO

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

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

JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-26 12:08:45 UTC



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

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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