

# ÅRSREDOVISNING

och

# KONCERNREDOVISNING

2016-01-01--2016-12-31

för

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

<b>Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:</b>	<b>Sida</b>
Förvaltningsberättelse	2
Koncernens resultaträkning	4
Koncernens balansräkning	5
Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	7
Koncernens kassaflödesanalys	8
Moderföretagets resultaträkning	9
Moderföretagets balansräkning	10
Moderföretagets rapport över förändringar i eget kapital	12
Moderföretagets kassaflödesanalys	13
Noter	14
Underskrifter	29

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

## ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR INFRASTRUKTUR I UMEÅ AB

Styrelsen och verkställande direktören för Infrastruktur i Umeå AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01--2016-12-31.

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

#### Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till föremål för verksamheten att utveckla, initiera och marknadsföra infrastrukturlösningar för miljövänligare transporter innefattande logistiska lösningar för järnvägs-, fartygs-, och vägtransporter. Bolaget ansvarar för samordning och är kommunens företrädare i de frågor som berör kommunens arbete med att utveckla Umeå Kommun inom järnvägs- och sjöfartsområdet.

Bolaget förvaltar resecentra Umeå C, Umeå Östra och Hörnefors med anknypning till Botniabanan samt ansvarar för utvecklingen av Umeå Godsbangård (NLC Terminal). Bolaget är infrastrukturförvaltare och arrendator av NLC Terminal. Objekt som genomförts är infartsbyggnad till NLC Terminal, truckgarage och containeruppställningsområde för terminaloperatören, Vagnverkstad Norr för Norrtåg AB:s räkning i dotterbolaget Umeå Vagnverkstad AB. I dotterbolaget Umeå Badhus AB har uppförts ett upplevelsebad och p-hus på fastigheten Nanna 7. Mark- och byggnadsarbeten påbörjades i november 2013 och färdigställdes i maj 2016. Bolaget äger även Umeå Hamn AB.

#### Ägarförhållanden

Infrastruktur i Umeå AB är ett helägt dotterbolag till Umeå Kommunföretag AB (556051-9562) med säte i Umeå Kommun.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I bolaget Umeå badhus AB har uppförandet av upplevelsebad och p-hus slutförts.

#### Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2016	2015	2014 <sup>(4)</sup>	2013 <sup>(4)</sup>	2012 <sup>(4)</sup>
Nettoomsättning	66 623	48 974	20 648	18 099	19 968
Rörelseresultat	20 166	18 178	-2 270	-5 145	1 535
Resultat e. finansiella poster	40	-398	-12 948	-13 249	-9 674
Balansomslutning	1 033 829	936 283	572 324	375 534	333 964
Soliditet <sup>(1)</sup>	17,0%	16,0%	26,0%	26,0%	30,0%
Medelantal anställda	7	5	0	0	0

<sup>(1)</sup> Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

<sup>(2)</sup> Årets resultat / Genomsnittligt justerat Eget kapital

<sup>(3)</sup> (Resultat efter finansiella intäkter och kostnader + räntekostnader) / Genomsnittlig balansomslutning

<sup>(4)</sup> Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt BFNARs övriga allmänna råd.

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Moderföretaget**

(Tkr)	2016 <sup>(4)</sup>	2015 <sup>(4)</sup>	2014 <sup>(4)</sup>	2013 <sup>(4)</sup>	2012 <sup>(4)</sup>
Nettoomsättning	17 871	20 621	8 903	6 763	8 023
Rörelseresultat	-7 341	-3 775	-14 011	-7 271	-13 903
Resultat e. finansiella poster	-9 551	-6 101	-17 208	-13 560	-17 282
Balansomslutning	315 739	286 771	0	0	0
Soliditet <sup>(6)</sup>	47,3%	52,1%	60,0%	47,0%	48,0%
Medelantal anställda	7	5	0	0	0

<sup>(1)</sup> Justerat eget kapital / Balansomslutning. Med justerat eget kapital avses eget kapital + obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatteskuld.

<sup>(4)</sup> Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2015 har omräknats i enlighet med K3. Omräkning av tidigare år har ej skett. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt BFNARs övriga allmänna råd.

**Förslag till vinstdisposition (kronor)**

Till årsstämman förfogande står följande [vinstmedel/ansamlade förlust]

Balanserat resultat	146 433 202
Årets resultat	426
	<u>146 433 628</u>

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	146 433 628
	<u>146 433 628</u>

Beträffande moderföretagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat-och balansräkningar, rapporter över förändringar i eget kapital, kassaflödesanalyser samt noter. Alla belopp uttrycks i tusentals svenska kronor där ej annat anges.

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Kr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning	4	66 622 660	48 973 695
Aktiverat arbete för egen räkning		5 202 799	10 179 535
Övriga rörelseintäkter	5	5 247 477	1 482 489
		<b>77 072 936</b>	<b>60 635 719</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	6	-25 437 252	-20 818 723
Personalkostnader	7	-7 267 000	-5 657 124
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-24 202 296	-15 981 659
<b>Rörelseresultat</b>	15	<b>20 166 388</b>	<b>18 178 213</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Intäkter från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	0	0	113 012
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	9	99 605	344 662
Räntekostnader och liknande kostnader	10	-20 305 854	-19 033 978
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-39 861</b>	<b>-398 091</b>
Bokslutsdispositioner		282 000	2 539 000
Skatt på årets resultat	12	-168 932	-811 197
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>73 207</b>	<b>1 329 712</b>

Hänförligt till:

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Kr)	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	13	845 525 403	412 950 195
Inventarier, verktyg och installationer	14	49 355 598	53 288 177
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	73 347 003	430 984 795
		<b>968 228 004</b>	<b>897 223 167</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Uppskjuten skattefordan	18	686 508	223 000
		<b>686 508</b>	<b>223 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>968 914 512</b>	<b>897 446 167</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		18 294 601	10 632 499
Fordringar hos koncernföretag		9 226 554	7 626 780
Aktuella skattefordringar		1 053 193	586 316
Övriga fordringar		4 742 702	6 724 971
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	2 259 028	13 266 668
		<b>35 576 078</b>	<b>38 837 234</b>
<b>Kassa och bank</b>	22	<b>29 338 297</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>64 914 375</b>	<b>38 837 234</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 033 828 887</b>	<b>936 283 401</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Aktiekapital (30 000 aktier)		3 000 000	3 000 000
Övrigt tillskjutet kapital		0	0
Annat eget kapital inklusive årets resultat		147 934 722	147 861 515
<b>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</b>		<b>150 934 722</b>	<b>150 861 515</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>150 934 722</b>	<b>150 861 515</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	18	2 327 878	1 842 670
		<b>2 327 878</b>	<b>1 842 670</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
	20		
Skulder till moderbolag		45 000 000	45 000 000
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		779 426 984	705 780 830
		<b>824 426 984</b>	<b>750 780 830</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		4 728 219	20 268 260
Skulder till koncerföretag		1 609 076	427 459
Aktuella skatteskulder		0	20 679
Övriga kortfristiga skulder		35 540 547	3 074 552
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	14 261 461	9 007 436
		<b>56 139 303</b>	<b>32 798 386</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 033 828 887</b>	<b>936 283 401</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
<b>Ingående balans per 1 januari 2015</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>146 531 803</b>	<b>149 531 803</b>	<b>0</b>	<b>149 531 803</b>
Årets resultat			1 329 712		0	1 329 712
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
<b>Summa värdeförändringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transaktioner med ägare:						
<b>Utgående balans per 31 december 2015</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>147 861 515</b>	<b>149 531 803</b>	<b>0</b>	<b>150 861 515</b>

	<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>					Summa eget kapital
	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare	Minoritetsintresse	
<b>Ingående balans per 1 januari 2016</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>147 861 515</b>	<b>150 861 515</b>	<b>0</b>	<b>150 861 515</b>
Årets resultat			73 207	73 207	0	73 207
Förändringar i redovisade värden på tillgångar och skulder:						
<b>Summa värdeförändringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transaktioner med ägare:						
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående balans per 31 december 2016</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>147 934 722</b>	<b>150 934 722</b>	<b>0</b>	<b>150 934 722</b>

## KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Kr)	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		20 166 388	18 178 213
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		24 557 888	16 604 308
Erhållen ränta		99 605	344 662
Erlagd ränta		-20 305 854	-19 033 978
Betald inkomstskatt		-681 607	-183 885
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>23 836 420</b>	<b>15 909 320</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-7 662 102	-5 346 779
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		11 390 125	9 841 509
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-15 540 041	-13 258 334
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		38 948 537	-12 883 112
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>50 972 939</b>	<b>-5 737 396</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av rörelse		0	6 050 271
Försäljning av rörelse		0	21 800 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-96 635 722	-204 047 938
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		1 072 916	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-95 562 806</b>	<b>-176 197 667</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Erhållna koncernbidrag		282 000	2 539 000
Upptagna lån		73 646 164	200 884 117
Amortering av lån		0	-21 488 054
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>73 928 164</b>	<b>181 935 063</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>29 338 297</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	22	<b>29 338 297</b>	<b>0</b>



Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## MODERFÖRETAGETS

### RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Nettoomsättning		17 870 533	20 620 577
Övriga rörelseintäkter	5	816 594	32 964
		<b>18 687 127</b>	<b>20 653 541</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	6	-16 209 690	-15 353 809
Personalkostnader	7	-6 285 758	-5 495 292
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 533 026	-3 579 388
<b>Rörelseresultat</b>	15	<b>-7 341 347</b>	<b>-3 774 948</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Intäkter från andelar i koncernföretag	8	0	106 012
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	9	418	340 909
Räntekostnader och liknande kostnader	10	-2 209 625	-2 773 120
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>-9 550 554</b>	<b>-6 101 147</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>	11		
Erhållet koncernbidrag		10 917 000	6 533 000
Lämnat koncernbidrag		-1 319 000	-456 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>47 446</b>	<b>-24 147</b>
Skatt på årets resultat	12	-47 020	25 415
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>426</b>	<b>1 268</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	13	120 780 620	123 347 841
Inventarier, verktyg och installationer	14	9 881 417	10 267 073
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	16	19 851 033	20 206 710
		<b>150 513 070</b>	<b>153 821 624</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andelar i koncernföretag	17	110 150 000	108 150 000
		<b>110 150 000</b>	<b>108 150 000</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>260 663 070</b>	<b>261 971 624</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		11 982 313	6 937 280
Fordringar hos moderföretag		282 000	2 539 000
Fordringar hos koncernföretag		11 581 577	4 364 356
Aktuella skattefordringar		223 270	273 903
Övriga fordringar		333	10 813
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	1 668 349	10 673 947
		<b>25 737 842</b>	<b>24 799 299</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>29 338 297</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>55 076 139</b>	<b>24 799 299</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>315 739 209</b>	<b>286 770 923</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<b>Bundet eget kapital</b>			
Aktiekapital (30.000 aktier)		3 000 000	3 000 000
Reservfond		21 300	21 300
		<b>3 021 300</b>	<b>3 021 300</b>
<b>Fritt eget kapital</b>			
Balanserad vinst eller förlust		146 433 202	146 431 934
Årets resultat		426	1 268
		<b>146 433 628</b>	<b>146 433 202</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>149 454 928</b>	<b>149 454 502</b>
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	18	126 839	94 245
		<b>126 839</b>	<b>94 245</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skulder till Umeå Kommunföretag AB, revers	20	45 000 000	45 000 000
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		84 243 374	87 664 237
		<b>129 243 374</b>	<b>132 664 237</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		1 054 373	565 055
Skulder till koncernföretag		2 269 765	653 902
Övriga kortfristiga skulder		32 359 048	1 860 939
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	1 230 882	1 478 043
		<b>36 914 068</b>	<b>4 557 939</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>315 739 209</b>	<b>286 770 923</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>					<i>Fritt eget kapital</i>			Årets resultat	Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Uppskriv-nings-fond	Reserv-fond	Kapital-andels-fond	Fond för utvecklings-utgifter	Överkurs-fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust		
<b>Ingående balans per 1 januari 2015</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>21 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 430 770</b>	<b>1 164</b>	<b>149 453 234</b>
Disposition av föregående års resultat								1 164	-1 164	0
Årets resultat									1 268	1 268
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående balans per 31 december 2015</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>21 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 431 934</b>	<b>1 268</b>	<b>149 454 502</b>

	<i>Bundet eget kapital</i>					<i>Fritt eget kapital</i>			Årets resultat	Summa eget kapital
	Aktie-kapital	Uppskriv-nings-fond	Reserv-fond	Kapital-andels-fond	Fond för utvecklings-utgifter	Överkurs-fond	Fond för verkligt värde	Balanserad vinst eller förlust		
<b>Ingående balans per 1 januari 2016</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>21 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 431 934</b>	<b>1 268</b>	<b>149 454 502</b>
Disposition av föregående års resultat								1 268	-1 268	0
Årets resultat									426	426
<b>Summa transaktioner med aktieägare</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgående balans per 31 december 2016</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>	<b>21 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146 433 202</b>	<b>426</b>	<b>149 454 928</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

## MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)	Not	2016-01-01 2016-12-31	2015-01-01 2015-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		-9 550 554	-6 101 147
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		3 533 026	3 579 388
Uppskjuten skatt		-32 474	-32 592
Omklassificering av pågående anl till kostnad		355 677	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>-5 694 325</b>	<b>-2 554 351</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</b>			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-5 045 033	-6 297 010
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		4 071 632	7 840 972
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		489 318	26 719
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		31 919 718	-7 203 875
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>25 741 310</b>	<b>-8 187 545</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av dotterföretag		-2 000 000	0
Försäljning av dotterföretag		0	100 000
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-580 150	-1 080 572
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-2 580 150</b>	<b>-980 572</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		0	3 091 117
Erhållet koncernbidrag		10 917 000	6 533 000
Amortering av lån		-3 420 863	0
Lämnade koncernbidrag		-1 319 000	-456 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>6 177 137</b>	<b>9 168 117</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>29 338 297</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	22	<b>29 338 297</b>	<b>0</b>

---

## NOTER

---

### Not 1 Allmän information

Infrastruktur i Umeå AB med organisationsnummer 556040-6315 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Umeå. Adressen till huvudkontoret är Umestan Företagspark, 903 47 UMEÅ. Företaget och dess dotterföretag ("koncernens") verksamhet omfattar utveckling av infrastrukturlösningar samt uppförande och förvaltning av byggnader för infrastruktur. Dessutom har ett badhus, som nu förvaltas, uppförts i centrala Umeå.

Moderföretag i den största koncernen som Infrastruktur i Umeå AB är dotterföretag till är Umeå Kommunföretag AB, org.nr. 556051-9562, med säte i Umeå.

### Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

#### Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderföretaget Infrastruktur i Umeå AB och de företag över vilka moderföretaget direkt eller indirekt har bestämmande inflytande (dotterföretag). Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett annat företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Vid bedömningen av om ett bestämmande inflytande föreligger, ska hänsyn tas till innehav av finansiella instrument som är potentiellt röstberättigade och som utan dröjsmål kan utnyttjas eller konverteras till röstberättigade eget kapitalinstrument. Hänsyn ska också tas till om företaget genom agent har möjlighet att styra verksamheten. Bestämmande inflytande föreligger i normalfallet då moderföretaget direkt eller indirekt innehar aktier som representerar mer än 50 % av rösterna.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget. Se avsnitt Rörelseförvärv nedan för redovisning av förvärv och avyttring av dotterföretag.

Redovisningsprinciperna för dotterföretag överensstämmer med koncernens redovisningsprinciper. Alla koncerninterna transaktioner, mellanhavanden samt realiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

#### Minoritetsintresse

Med minoritetsintresse avses ett innehav utan bestämmande inflytande. Koncernens resultat och komponenter i eget kapital är hänförligt till moderföretagets ägare och minoritetsintresse. Minoritetsintressen redovisas separat inom eget kapital i koncernbalansräkningen och i direkt anslutning till posten Årets resultat i koncernresultaträkningen. Om koncernmässigt eget kapital avseende dotterföretaget är negativt, redovisas minoritetsintresset i dotterföretaget som en fordran på minoriteten, en negativ post inom eget kapital, endast om minoriteten har en bindande förpliktelse att täcka kapitalunderskottet och har förmåga att fullgöra förpliktelsen.

#### Rörelseförvärv

Rörelseförvärv redovisas enligt förvärvsmetoden.

Köpeskillingen för rörelseförvärvet värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten, vilket beräknas som summan av de verkliga värdena per förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar, uppkomna eller övertagna skulder samt emitterade egetkapitalinstrument och utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet. Exempel på utgifter är transaktionskostnader. I köpeskillingen ingår villkorad köpeskillning, förutsatt att det vid förvärvstidpunkten är sannolikt att köpeskillingen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och att beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten justeras på balansdagen och när den slutliga köpeskillingen fastställs, dock ei senare än ett år efter förvärvstidpunkten.

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

De identifierbara förvärvade tillgångarna och övertagna skulderna redovisas till verkligt värde per förvärvstidpunkten med följande undantag:

- pensionsförpliktelser fastställs enligt K3 kapitel 28 *Ersättningar till anställda*,
- uppskjutna skattefordringar och uppskjutna skatteskulder fastställs enligt K3 kapitel 29 *Inkomstskatter*,
- skulder för aktierelaterade ersättningar fastställs enligt K3 kapitel 26 *Aktierelaterade ersättningar*,
- immateriella tillgångar utan aktiv marknad, samt
- eventalförpliktelser vilka värderas enligt K3 kapitel 21 *Avsättningar, eventalförpliktelser och eventualtillgångar*.

En avsättning som avser utgifter för omstrukturering av den förvärvade enhetens verksamhet ingår i förvärsanalysen endast i den utsträckning som den förvärvade enheten redan före förvärvstidpunkten uppfyller villkoren för att få redovisa en avsättning.

*Värdering av minoritetens andel av tillgångar och skulder vid förvärvstidpunkten*

Vid förvärv av färre än samtliga andelar av den förvärvade enheten läggs värdet av minoritetens andel till anskaffningsvärdet. Minoritetens andel av den förvärvade enhetens tillgångar och skulder, inklusive goodwill eller negativ goodwill värderas till verkligt värde.

*Goodwill och negativ goodwill*

Vid rörelseförvärv där summan av köpeskillingen, verkligt värde på minoritetens andelar och verkligt värde vid förvärvstidpunkten på tidigare aktieinnehav överstiger verkligt värde vid förvärvstidpunkten på identifierbara förvärvade nettotillgångar redovisas skillnaden som goodwill i koncernbalansräkningen. Om skillnaden är negativ, ska värdet på identifierbara tillgångar och skulder omprövas. Negativ goodwill som återstår efter en ny identifiering och värdering enligt första stycket ska redovisas som intäkt för förvärsåret.

*Förändringar i innehavet*

Förvärv eller avyttring av andelar i företag som är dotterföretag såväl före som efter förändringen anses vara en transaktion mellan ägare och effekten av transaktionen redovisas direkt i eget kapital.

Förvärvas ytterligare andelar i ett företag som inte är dotterföretag så att bestämmande inflytande uppkommer, anses de ursprungliga andelarna i koncernredovisningen avyttrade. Den vinst eller förlust, beräknad som skillnaden mellan verkligt värde och koncernmässigt redovisat värde, redovisas i koncernresultaträkningen.

När moderföretaget förlorar bestämmande inflytande över ett dotterföretag, anses samtliga andelar avyttrade och den vinst eller förlust som uppstår vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Finns andelar kvar efter avyttringen, redovisas de enligt kapitel 11 *Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet* [alt. kapitel 12 *Finansiella instrument värderade enligt 4:14 a-e ÅRL*], kapitel 14 *Intresseföretag* eller kapitel 15 *Joint Venture med det verkliga värdet vid försäljningstidpunkten som anskaffningsvärde*.

**Goodwill**

Goodwill utgör skillnaden mellan anskaffningsvärdet och koncernens andel av det verkliga värdet på ett förvärvat dotterföretags identifierbara tillgångar och skulder på förvärvsdagen. Vid förvärvstidpunkten redovisas goodwill till anskaffningsvärde och efter det första redovisningstillfället värderas den till anskaffningsvärde efter avdrag för avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Goodwill skrivs av över den förväntade nyttjandeperioden vilken uppgår till [x] år.

Per varje balansdag gör företaget en bedömning om det finns någon indikation på att värdet av goodwill är lägre än det redovisade värdet. Finns det en sådan indikation beräknar företaget återvinningsvärdet för goodwill och upprättar en nedskrivningsprövning. Vid prövning av nedskrivningsbehov fördelas goodwill på de kassagenererande enheter som förväntas bli gynnade av förvärvet. Om återvinningsvärdet för en kassagenererande enhet fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, fördelas nedskrivningsbeloppet, först minskas det redovisade värdet för goodwill som hänförs till den kassagenererande enheten och sedan minskas det redovisade värdet på övriga tillgångar i proportion till det redovisade värdet för varje tillgång i enheten.

En redovisad nedskrivning av goodwill får dock inte återföras i en senare period.

**Intäkter**

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av hyresintäkter.

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

*Varuförsäljning*

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget inte längre har något sådant engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar heller inte någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

*Försäljning av tjänster*

Intäkter från försäljning av tjänster på löpande räkning redovisas som intäkt i den period arbetet utförs och material levereras eller förbrukas.

Intäkter från försäljning av tjänster till fast pris redovisas med tillämpning av s.k. succesiv vinstavräkning. Det innebär att intäkter och kostnader redovisas i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen.

Färdigställandegraden fastställs genom en beräkning av förhållandet mellan nedlagda uppdragsutgifter för utfört arbete på balansdagen och beräknade totala uppdragsutgifter. En befarad förlust på ett tjänsteuppdrag redovisas omedelbart som en kostnad. När utfallet av ett tjänsteuppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt sker intäktsredovisning endast med belopp som motsvarar uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

*Utdelning och ränteintäkter*

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

**Leasingavtal**

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

*Koncernen som leasetagare*

Tillgångar som innehas enligt finansiella leasingavtal redovisas som anläggningstillgångar i koncernens balansräkning till verkligt värde vid leasingperiodens början eller till nuvärdet av minimileasingavgifterna om detta är lägre. Den skuld som leasetagaren har gentemot leasegivaren redovisas i balansräkningen under rubrikerna Övriga långfristiga skulder respektive Övriga kortfristiga skulder. Leasingbetalningarna fördelas mellan ränta och amortering av skulden. Räntan fördelas över leasingperioden så att varje redovisningsperiod belastas med ett belopp som motsvarar en fast räntesats på den under respektive period redovisade skulden. Räntekostnader redovisas direkt i resultaträkningen om de inte är direkt hänförliga till anskaffning av en tillgång som med nödvändighet tar betydande tid i anspråk att färdigställa för avsedd användning eller försäljning, och aktiveringsprincipen tillämpas.

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

*Koncernen som leasegivare*

Vid första redovisningstillfället redovisar leasegivaren ett finansiellt leasingkontrakt som en fordran i balansräkningen. Det redovisade beloppet motsvarar nettoinvesteringen i leasingavtalet. Nettoinvesteringen motsvaras av leasingobjektets verkliga värde då avtalet ingås inklusive eventuella direkta utgifter som uppstår till följd av att avtalet ingås. Leasegivaren fördelar den finansiella intäkten i ett finansiellt leasingavtal så att en jämn förräntning erhålls i varje period på den nettoinvestering i ett finansiellt leasingavtal som företaget har.

Leasingintäkter vid operationella leasingavtal intäktsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar hur de ekonomiska fördelar som hänförs till objektet minskar över tiden.



**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Utländsk valuta**

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

*Omräkning av poster i utländsk valuta*

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

**Låneutgifter**

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljs inräknas i tillgångens anskaffningsvärde tills den tidpunkt då tillgången är färdigställd för dess avsedda användning eller försäljning. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

**Offentliga bidrag**

Inkomster från offentliga bidrag som inte är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

Inkomster från offentliga bidrag som är förenade med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs och de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget och inkomsten kan beräknas tillförlitligt. Offentliga bidrag har värderats till det verkliga värdet av den tillgång som företaget fått.

Bidrag som mottagits före dess att villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas som skuld.

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en anläggningsföremål minskar föremålets anskaffningsvärde.

**Ersättningar till anställda**

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

*Avgiftsbestämda planer*

För avgiftsbestämda planer betalar koncernen fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

### **Inkomstskatter**

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

#### *Aktuell skatt*

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Koncernens aktuella skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

#### *Uppskjuten skatt*

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för skattepliktiga temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, utom i de fall koncernen kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder kvittas då de hänförs sig till inkomstskatt som debiteras av samma myndighet och då koncernen har för avsikt att reglera skatten med ett nettobelopp.

#### *Aktuell och uppskjuten skatt för perioden*

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital. Vid aktuell och uppskjuten skatt som uppkommer vid redovisning av rörelseförvärv, redovisas skatteeffekten i förvärvskalkylen.

### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset, utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas samt uppskattade utgifter för nedmontering och bortforsling av tillgången och återställande av plats där den finns.

För tillgångar som delats upp i komponenter räknas utgifter för utbyte av sådan komponent in i tillgångens redovisade värde. Motsvarande gäller för tillkommande nya komponenter. För tillgångar som inte har delats upp i komponenter räknas tillkommande utgifter som är väsentliga in i tillgångens redovisade värde när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla koncernen, och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas är den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Byggnader	50 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	20 år
Markinventarier	20 år
Informationssystem och bevakning	10 år
Övriga inventarier	5 år

Nyttjandeperioden för mark är obegränsad och därför skrivs mark inte av.

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

*Borttagande från balansräkningen*

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. När tillkommande utgifter räknas in i anskaffningsvärdet (se ovan) tas det redovisade värdet på de delar som byts ut bort från balansräkningen.

Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och

**Immateriella tillgångar**

*Anskaffning genom separata förvärv*

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåttriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

*Anskaffning som en del av ett rörelseförvärv*

Immateriella tillgångar som förvärvats i ett företagsförvärv identifieras och redovisas separat från goodwill när de uppfyller definitionen av en immateriell tillgång och deras verkliga värden kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Anskaffningsvärdet för sådana immateriella tillgångar utgörs av deras verkliga värde vid förvärvstidpunkten. Koncernen har inga immateriella tillgångar.

Efter det första redovisningstillfället redovisas immateriella tillgångar förvärvade i ett rörelseförvärv till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar på samma sätt som separat förvärvade immateriella tillgångar.

*Anskaffning genom intern upparbetning*

Koncernen tillämpar *aktiveringsmodellen* vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från koncernens forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling av redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,
- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Utgifter för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång ingår enbart anskaffningsvärdet om syftet vid förvärvet är att den delen genom eget utvecklingsarbete ska utgöra en del av en ny unik tillgång.

Enligt *kostnadsföringsmodellen* ska alla utgifter som avser framtagande av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång redovisas som kostnader när de uppkommer.

Efter första redovisningstillfället redovisas internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas. Koncernen har inga internt upparbetat immateriella anläggningstillgångar.

#### *Borttagande från balansräkningen*

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utträngning eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utträngning/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

#### **Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar exklusive goodwill**

Vid varje balansdag analyserar koncernen de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknar koncernen återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som koncernen beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har koncernen använt budget för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning har omedelbart kostnadsföras i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör koncernen en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

#### **Varulager**

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in- först- ut- metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

#### **Likvida medel**

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

### **Avsättningar**

Avsättningar redovisas när koncernen har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. Avsättningen redovisas till nuvärdet av de framtida betalningar som krävs för att reglera förpliktelsen.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i koncernbalansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

### *Förlustkontrakt*

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

### **Eventualförpliktelser**

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

### **Eventualtillgångar**

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen. Koncernen har inga eventualförpliktelser.

### **Kassaflödesanalys**

Kassaflödesanalysen visar koncernens förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

### Redovisningsprinciper för moderföretaget

Skillnaderna mellan moderföretagets och koncernens redovisningsprinciper beskrivs nedan:

#### *Dotterföretag*

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

#### *Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag*

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Utdelning från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag redovisas som intäkt i resultaträkningen.

#### *Varulager*

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

#### *Koncernbidrag*

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

#### *Skatter*

I moderföretaget redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

#### *Materiella anläggningstillgångar*

Materiella anläggningstillgångar som är av mindre värde eller kan antas ha en ekonomisk livslängd på högst tre år redovisas som kostnad vid det första redovisningstillfället förutsatt att företaget kan göra motsvarande avdrag enligt Inkomstskattelagen.

Beräknade utgifter för nedmontering, bortforsling eller återställande av plats räknas inte in i anskaffningsvärdet för en materiell anläggningstillgång. Dessa redovisas som en avsättning då kriterierna för detta är uppfyllda.

#### *Immateriella anläggningstillgångar*

När företaget redovisar utgifter för eget utvecklingsarbete som tillgång omförs motsvarande belopp från fritt eget kapital till en fond för utvecklingsutgifter.

#### *Finansiella instrument*

Finansiella instrument redovisas enligt anskaffningsvärdemetoden.

#### *Leasing*

I moderföretaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

### Not 3 Viktiga uppskattningar och bedömningar

#### *Viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar*

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

#### **Nyttjandeperiod immateriella och materiella anläggningstillgångar**

Koncernen fastställer bedömd nyttjandeperiod och därmed sammanhängande avskrivning för koncernens materiella anläggningstillgångar. Dessa uppskattningar baseras på historisk kunskap om motsvarande tillgångars nyttjandeperiod. Nyttjandeperiod samt bedömda restvärden prövas varje balansdag och justeras vid behov. Redovisade värden för respektive balansdag för materiella anläggningstillgångar, se Not 13-14.

#### *Viktiga bedömningar vid tillämpning av koncernens redovisningsprinciper*

I följande avsnitt beskrivs de viktigaste bedömningar, förutom de som innefattar uppskattningar (se ovan), som företagsledningen har gjort vid tillämpningen av koncernens redovisningsprinciper och som har den mest betydande effekten på de redovisade beloppen i de finansiella rapporterna.

#### **Leasing**

Koncernen är både leasetagare och leasegivare enligt avtal om leasing av tillgångar. Leasingavtalens innebörd kräver bedömning huruvida dessa är att beakta som finansiella respektive operationella. Koncernen har bedömt att de inte har några finansiella leasingavtal i egenskap av leasegivare eller leasetagare.

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Not 4 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Inköp	5,9%	2,0%	22,4%	12,0%
Försäljning	22,4%	34,0%	10,9%	18,0%

**Not 5 Övriga rörelseintäkter**

I koncernen avser övriga rörelseintäkter vinst vid avyttring av anläggningstillgång och fakturerade kostnader och återbetalning från Fora. I moderföretaget avser övriga rörelseintäkter återbetalning från FORA.

**Not 6 Uppllysning om ersättning till revisorn**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Deloitte AB				
revisionsuppdrag	41 600	34 575	12 000	4 575
övriga tjänster	72 825	0	52 900	0
KPMG				
revisionsuppdrag	0	34 300	0	0
övriga tjänster	0	16 540	0	3 500
<b>Summa</b>	<b>114 425</b>	<b>85 415</b>	<b>64 900</b>	<b>8 075</b>

**Not 7 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

Medeltalet anställda	2016		2015	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
<b>Moderföretaget</b>				
Sverige	7	4	5	2
<b>Totalt i moderföretaget</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>2</b>
<b>Totalt i koncernen</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>2</b>
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Kvinnor:				
styrelseledamöter	9	9	2	2
Män:				
styrelseledamöter	32	32	5	5
andra personer i företagets ledning inkl. VD	1	1	1	1
<b>Totalt</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

Löner, andra ersättningar m m	2016		2015	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
Moderföretaget	3 832 082	2 250 929 (838 454)	3 564 771	2 097 778 (791 207)
Dotterföretag	127 066	854 176 (826 317)	138 240	26 902 (0)
<b>Totalt i koncernen</b>	<b>3 959 148</b>	<b>3 105 105</b> <b>(1 664 771)</b>	<b>3 703 011</b>	<b>2 124 680</b> <b>(791 207)</b>

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2016		2015	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Moderföretaget	202 583	3 629 499	198 483	3 366 288
Dotterföretag	127 066	0	138 240	0
<b>Totalt i koncernen</b>	<b>329 649</b>	<b>3 629 499</b>	<b>336 723</b>	<b>3 366 288</b>
Realisationsresultat vid försäljning	0	113 012	0	0

**Not 8 Intäkter från andelar i koncernföretag**

	2016	2015
Realisationsresultat vid försäljning av andelar	0	106 012
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>106 012</b>

**Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Ränteintäkter	0	344 662	0	340 384
Ränteintäkter, koncernföretag	99 605	0	0	
Övrigt	0	0	418	525
<b>Summa</b>	<b>99 605</b>	<b>344 662</b>	<b>418</b>	<b>340 909</b>

**Not 10 Räntekostnader och liknande kostnader**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Räntekostnader, koncernföretag	-20 305 854	-19 033 978	-2 209 625	-2 773 120
<b>Summa</b>	<b>-20 305 854</b>	<b>-19 033 978</b>	<b>-2 209 625</b>	<b>-2 773 120</b>

**Not 11 Bokslutsdispositioner**

	Moderföretaget	
	2016	2015
Erhållet koncernbidrag	10 917 000	6 533 000
Lämnat koncernbidrag	-1 319 000	-456 000
<b>Summa</b>	<b>9 598 000</b>	<b>6 077 000</b>



**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Not 12 Skatt på årets resultat**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Aktuell skatt	-147 151	-8 059	-14 426	58 008
Uppskjuten skatt	-21 781	-803 138	-32 594	-32 593
<b>Skatt på årets resultat</b>	<b>-168 932</b>	<b>-811 197</b>	<b>-47 020</b>	<b>25 415</b>

**Avstämning årets skattekostnad**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Redovisat resultat före skatt	242 138	2 140 909	47 446	-24 147
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (22 %)	-138 260	5 312	-10 438	5 312
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-7 390	-3 752	-4 080	-1 591
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	518	783	92	0
Skattemässiga avskrivningar byggnader	-3 291 141	-2 051 684	-432 406	-432 406
Bokföringsmässiga avskrivningar byggnader	3 246 676	1 645 031	399 812	399 812
Övriga ej avdragsgilla kostnader	5 547	-60 729	0	-3 720
<b>Summa</b>	<b>-184 050</b>	<b>-817 039</b>	<b>-47 020</b>	<b>-32 593</b>
Justeringar som redovisats innevarande år avseende tidigare års aktuella skatt	3 340	5 842	0	58 008
<b>Årets redovisade skattekostnad</b>	<b>-180 710</b>	<b>-811 197</b>	<b>-47 020</b>	<b>25 415</b>

Aktuell skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr. Uppskjuten skatt som redovisats direkt mot eget kapital uppgår till 0 (0) Tkr.

**Not 13 Byggnader och mark**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärden	609 784 447	395 657 192	215 196 603	214 154 103
Inköp	59 960 404	2 569 861	0	1 042 500
Rörelseförvärv	0	234 790 132		0
Rörelseavyttring	0	-23 374 122		0
Försäljningar/utrangeringar	-1 155 838			
Omklassificeringar	392 140 878	141 384	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-83 183 025	-83 183 025	-78 840 345	-78 840 345
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>977 546 866</b>	<b>526 601 422</b>	<b>136 356 258</b>	<b>136 356 258</b>
Ingående avskrivningar	-113 651 227	-20 212 438	-13 008 417	-10 441 198
Rörelseförvärv	0	-84 580 881	0	0
Försäljningar/utrangeringar	82 922	1 545 738		0
Årets avskrivningar	-18 453 158	-10 403 646	-2 567 221	-2 567 219
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-132 021 463</b>	<b>-113 651 227</b>	<b>-15 575 638</b>	<b>-13 008 417</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>845 525 403</b>	<b>412 950 195</b>	<b>120 780 620</b>	<b>123 347 841</b>
<b>Varav anskaffningsvärde för mark</b>	<b>73 338 645</b>	<b>73 185 645</b>	<b>11 801 225</b>	<b>11 801 225</b>

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Not 14 Inventarier, verktyg och installationer**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	131 781 928	38 796 792	26 223 940	26 185 868
Inköp	1 816 555	38 072	580 150	38 072
Rörelseförvärv	0	92 952 774		
Rörelseavyttring	0	-5 710	0	0
Erhållna statsbidrag	-10 729 655	-10 729 655	-10 729 655	-10 729 655
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>122 868 828</b>	<b>121 052 273</b>	<b>16 074 435</b>	<b>15 494 285</b>
Ingående avskrivningar	-67 764 096	-5 308 979	-5 227 212	-4 215 064
Rörelseförvärv	0	-56 880 740	0	0
Rörelseavyttring	0	3 616	0	0
Årets avskrivningar	-5 749 134	-5 577 993	-965 806	-1 012 148
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-73 513 230</b>	<b>-67 764 096</b>	<b>-6 193 018</b>	<b>-5 227 212</b>
<b>Utgående planenligt restvärde</b>	<b>49 355 598</b>	<b>53 288 177</b>	<b>9 881 417</b>	<b>10 267 073</b>

**Not 15 Leasingavtal**

**Operationella leasingavtal - leasetagare**

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende kontorsmaskiner. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 740 (56) Tkr och i moderföretaget till 565 (56) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Inom ett år	572 005	14 000	572 005	14 000
Senare än ett år men inom fem år	142 011	0	142 011	0
Senare än fem år	3 580	0	3 580	0
<b>Summa</b>	<b>717 596</b>	<b>14 000</b>	<b>717 596</b>	<b>14 000</b>

**Operationella leasingavtal - leasegivare**

Koncernen är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende lokaler som hyrs ut till kunder. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2016	2015	2016	2015
Inom ett år	63 319 062	33 571 154	4 826 532	5 816 412
Senare än ett år men inom fem år	118 607 564	96 677 754	7 870 816	6 525 676
Senare än fem år	182 916 667	7 595 672	0	7 595 672
<b>Summa</b>	<b>364 843 293</b>	<b>137 844 580</b>	<b>12 697 348</b>	<b>19 937 760</b>

**Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Ingående redovisat värde	430 984 795	225 202 110	20 206 710	20 206 710
Rörelseförvärv		764 054		0
Omklassificeringar	-392 496 555	-764 054	-355 677	0
Investeringar	34 858 763	205 782 685	0	0
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>73 347 003</b>	<b>430 984 795</b>	<b>19 851 033</b>	<b>20 206 710</b>

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Not 17 Andelar i koncernföretag**

	Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31
Ingående anskaffningsvärde	108 150 000	63 250 000
Förvärv av Dåva Terminal AB/Umeå Hamn AB	2 000 000	45 000 000
Försäljning av Frakten 1 AB	0	-100 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>110 150 000</b>	<b>108 150 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>110 150 000</b>	<b>108 150 000</b>

Företagets namn	Kapitalandel	Rösträttsandel	Antal andelar	Bokfört värde	
				2016-12-31	2015-12-31
Umeå Vagnverkstad	100%	100%	1 000	100 000	100 000
Umeå Badhus AB	100%	100%	2 000	30 050 000	30 050 000
Umeå C Utveckling	100%	100%	10 000	33 000 000	33 000 000
Umeå Hamn AB	100%	100%	3 500	45 000 000	45 000 000
Dåva Terminal AB	100%	100%	1 000	2 000 000	0
<b>Summa</b>				<b>110 150 000</b>	<b>108 150 000</b>

Företagets namn	Org.nr	Säte
Umeå Vagnverkstad AB	556834-0813	Umeå
Umeå Badhus AB	556895-2674	Umeå
Umeå C Utveckling AB	556867-8279	Umeå
Dåva Terminal AB	559062-9928	Umeå

**Not 18 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
<b>Uppskjuten skattefordran</b>				
Byggnader	686 508	223 000	0	0
<b>Summa uppskjuten skattefordran</b>	<b>686 508</b>	<b>223 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uppskjuten skatteskuld</b>				
Byggnader	1 975 878	1 490 670	126 839	94 245
Överavskrivning	352 000	352 000	0	0
<b>Summa uppskjuten skatteskuld</b>	<b>2 327 878</b>	<b>1 842 670</b>	<b>126 839</b>	<b>94 245</b>

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Koncernen har utnyttjade underskottsavdrag uppgående till 358 (2 585) Tkr varav 358 (2 585) Tkr avser ej redovisade underskottsavdrag. Dessa avser primärt moderbolaget Infrastruktur i Umeå AB och företaget bedömer det osäkert om dessa underskottsavdrag kommer att kunna utnyttjas pga. osäkerhet om när i framtiden tillräckliga skattepliktiga överskott kommer att genereras.

Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt uppgår till 22% (22%).

**Infrastruktur i Umeå AB**  
556040-6315

**Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Upplupen fordran Umeå Kommun	0	9 013 218	0	9 013 218
Förutbetalad kostnad arrende	1 250 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Fordran försäkringsskada Umeå Hamn	0	1 950 678	0	0
Upplupen intäkt	437 472	0	0	0
Övriga poster	571 556	1 052 772	418 349	410 729
<b>Summa</b>	<b>2 259 028</b>	<b>13 266 668</b>	<b>1 668 349</b>	<b>10 673 947</b>

**Not 20 Långfristiga skulder**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till Umeå Kommunföretag, koncernkonto	779 426 984	705 780 830	84 243 374	87 664 237
Skulder till koncernföretag, Umeå Kommunföretag, revent	45 000 000	45 000 000	45 000 000	45 000 000
<b>Summa</b>	<b>824 426 984</b>	<b>750 780 830</b>	<b>129 243 374</b>	<b>132 664 237</b>

**Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Upplupna kostnader	183 082	3 540 695	58 994	303 847
Upplupna semesterlöner	202 056	106 564	202 056	106 564
Förutbetalda intäkter	13 876 323	4 972 839	969 832	1 067 632
Övriga poster		387 338	0	0
<b>Summa</b>	<b>14 261 461</b>	<b>9 007 436</b>	<b>1 230 882</b>	<b>1 478 043</b>

**Not 22 Likvida medel i kassaflödet**

	Koncernen		Moderföretaget	
	2016-12-31	2015-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Valutakonto kopplat mot projektet Midway Alignment	29 338 297	0	29 338 297	0
<b>Summa</b>	<b>29 338 297</b>	<b>0</b>	<b>29 338 297</b>	<b>0</b>

Likvida medel i balansräkningen vid årets slut avser projektmedel Midway Alignment som avser skuld till partners och har betalats ut i januari 2017.

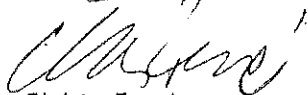
**Not 23 Händelser efter balansdagen**

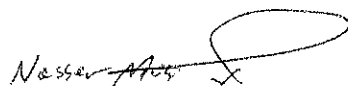
Unders första tertialet 2017 kommer dotterbolagen Umeå Badhus AB och Umeå C Utveckling AB att fusioneras till moderbolaget Infrastruktur i Umeå AB.

Infrastruktur i Umeå AB  
556040-6315

Umeå den 20 februari 2017

  
Lennart Holmlund  
Styrelsens ordförande

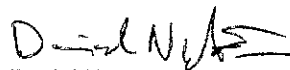
  
Christer Fessé

  
Nasser Mosleh

  
Margareta Rönngren

  
Mattias Larsson  
Vice ordförande

  
Lena Karlsson Engman

  
Daniel Nyström

  
Bertil Hammarstedt  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 28 februari 2017

Deloitte AB

Anders Rinzen  
Huvudansvarig revisor  
Auktoriserad revisor