

ÅRSREDOVISNING och KONCERNREDOVISNING

2019-01-01--2019-12-31

för

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar:	Sida
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	27

FASTSTÄLLELSEINTYG

Undertecknad verkställande direktör intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överrens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen för moderföretaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den xx yy 2020.

Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Umeå den / 2020 -03-19



Mikael Salomonsson

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 2019-01-01--2019-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget har till huvudsakligt syfte för verksamheten att utveckla, marknadsföra och initiera till infrastrukturlösningar för miljövänligare transporter innefattande logistiska lösningar för järnvägs-, fartygs-, och vägtransporter. Bolaget ansvarar för samordning och är kommunens företrädare i frågor inom järnvägs- och sjöfartsområdet.

Bolaget äger och förvaltar förutom resecentra Umeå C, Umeå Östra och Hörnefors med anknytning till Botniabanan också badhuset Navet i centrala Umeå. Samt genom dotterbolaget Umeå Vagnverkstad AB en byggnad som inrymmer servide- och reparationsytor för Norrtågs verksamhet. Bolaget ansvarar för utvecklingen av Umeå Godsbangård (NLC Terminal och NLC Park). Bolaget ansvarar också genom dotterbolaget Umeå Hamn AB för planerade investeringar i hamnområdet inom vision 2024. Vidare har bolaget ansvar för uppförandet av ny godsterminal på Dåva genom dotterbolaget Dåva Terminal AB. Bolaget har också på uppdrag av kommunen eller de kommunala bolagen ansvarat för uppförande av andra specialfastigheter. Som till exempel det kommande parkeringshuset Muraren.

Ägarförhållanden

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

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har fullmäktige beslutat att bilda en ny hamnkoncern direkt under moderbolaget Umeå Kommunföretag AB. Som en följd därav har Umeå Hamn AB den 1/1 2020 avyttrats till Umeå Kommunföretag AB. Bolaget har genom beslut under hösten 2019 fått ansvar för marknadsföringen av hela logistikflödet. 

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2019 ⁽⁴⁾	2018 ⁽⁴⁾	2017 ⁽⁴⁾	2016 ⁽⁴⁾	2015 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	76 856	84 326	82 766	66 623	48 974
Rörelseresultat	-1 855	68 121	22 948	20 166	18 178
Resultat e. finansiella poster	-16 766	50 715	3 260	40	-398
Balansomslutning	1 091 409	969 320	943 746	1 033 829	936 283
Soliditet ⁽¹⁾	14,7%	16,0%	16,3%	17,0%	16,0%
Medelantal anställda	7	7	7	7	5

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

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

⁽⁴⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2013 har omräknats i enlighet med K3. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt BFNARs övriga allmänna råd.

Moderföretaget

(Tkr)	2019 ⁽⁴⁾	2018 ⁽⁴⁾	2017 ⁽⁴⁾	2016 ⁽⁴⁾	2015 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	58 341	61 390	54 781	17 871	20 621
Rörelseresultat	9 822	56 971	10 159	-7 341	-3 775
Resultat e. finansiella poster	159	44 794	-4 083	-9 551	-6 101
Balansomslutning	730 864	738 890	715 411	315 739	286 771
Soliditet ⁽¹⁾	20,7%	20,4%	21,1%	47,3%	52,1%
Medelantal anställda	7	7	7	7	5

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

⁽⁴⁾ Från och med 1 januari 2014 tillämpar företaget BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning ("K3"). Jämförelseåret 2015 har omräknats i enlighet med K3. Tidigare tillämpade företaget Årsredovisningslagen samt BFNARs övriga allmänna råd.

Förslag till vinstdisposition (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel

Balanserat resultat	147 070 767
Årets resultat	1 218 413
	<u>148 289 180</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

148 289 180
<u>148 289 180</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.

80

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	76 856	84 326
Aktiverat arbete för egen räkning		980	2 573
Övriga rörelseintäkter	5	285	48 038
		78 121	134 937
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-38 065	-25 447
Personalkostnader	7	-12 589	-12 394
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-29 322	-28 975
Rörelseresultat	14	-1 855	68 121
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	147	151
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-15 058	-17 557
Resultat efter finansiella poster		-16 766	50 715
Bokslutsdispositioner		20 500	-48 700
Skatt på årets resultat	11	-1 019	-613
ÅRETS RESULTAT		2 715	1 402

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Kr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	817 285	823 436
Inventarier, verktyg och installationer	13	34 484	39 490
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	132 831	45 963
		984 600	908 889
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	17	1 109	1 802
Andra långfristiga fordringar		4 839	5 549
		5 948	7 351
Summa anläggningstillgångar		990 548	916 240
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 359	5 990
Fordringar hos koncernföretag		20 512	5 553
Aktuella skattefordringar		288	404
Övriga fordringar		20 011	2 119
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	54 691	39 014
		100 861	53 080
Summa omsättningstillgångar		100 861	53 080
SUMMA TILLGÅNGAR		1 091 409	969 320

25

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (30 000 aktier)		3 000	3 000
Övrigt tillskjutet kapital		0	0
Annat eget kapital inklusive årets resultat		154 575	151 909
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		157 575	154 909
Summa eget kapital		157 575	154 909
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	17	3 483	3 916
		3 483	3 916
Långfristiga skulder	20		
Skulder till moderbolag		45 000	45 000
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		839 750	696 051
		884 750	741 051
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		24 174	4 726
Skulder till koncernföretag		413	50 450
Aktuella skatteskulder		681	401
Övriga kortfristiga skulder		3 984	5 519
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	16 349	8 348
		45 601	69 444
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 091 409	969 320

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2018	3 000	0	150 450	153 450	0	153 450
Årets resultat			1 402	1 402	0	1 402
Förändring p g a ändrad skattesats				57		57
Utgående balans per 31 december 2018	3 000	0	151 852	154 909	0	154 909

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritets- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2019	3 000	0	151 852	154 909	0	154 909
Årets resultat			2 715	2 715	0	2 715
Förändring p g a ändrad skattesats				-49		-49
Utgående balans per 31 december 2019	3 000	0	154 567	157 575	0	157 575

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2019-01-01
2019-12-31

2018-01-01
2018-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-1 855	68 121
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar och nedskrivningar	33 437	28 975
Realisationsresultat	0	-46 384
Omklassificering av pågående anläggningstillgång till kostnad	0	443
Erhållen ränta	147	26
Erlagd ränta	-15 058	-17 557
Betald inkomstskatt	-468	-150

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

16 203 33 474

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	631	-181
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	-48 528	-12 945
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	19 448	2 865
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	-43 571	-3 478

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-55 817 19 735

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-109 092	-13 879
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	18 218
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	0
Kostnadsförda förändringar av finansiella anläggningstillgångar	710	821

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-108 382 5 160

Finansieringsverksamheten

Erhållna koncernbidrag	20 500	0
Upptagna lån/Amortering av lån	143 699	-24 895

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

164 199 -24 895

Årets kassaflöde

0 0

Likvida medel vid årets början

0 0

Likvida medel vid årets slut

22 0 0

4

85

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		58 341	61 390
Aktiverat arbete för egen räkning		19	135
Övriga rörelseintäkter	5	289	46 600
		58 649	108 125
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-19 886	-22 165
Personalkostnader	7	-12 160	-12 316
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-16 714	-16 673
Övriga rörelsekostnader		-67	0
Rörelseresultat	14	9 822	56 971
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	5 395	151
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-15 058	-12 328
Resultat efter finansiella poster		159	44 794
Bokslutsdispositioner	10		
Erhållet koncernbidrag		21 425	3 997
Lämnat koncernbidrag		-19 030	-48 700
Resultat före skatt		2 554	91
Skatt på årets resultat	11	-1 336	-73
ÅRETS RESULTAT		1 218	18

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	574 848	590 245
Inventarier, verktyg och installationer	13	7 995	9 212
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	32 135	32 047
		614 978	631 504
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	16	47 100	47 100
Fordringar hos koncernföretag		4 839	5 549
Uppskjuten skattefordan	17	923	1 441
		52 862	54 090
Summa anläggningstillgångar		667 840	685 594
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		5 324	5 990
Fordringar hos moderföretag		20 500	0
Fordringar hos koncernföretag		1 431	9 764
Övriga fordringar		1 340	681
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	34 429	36 861
		63 024	53 296
Summa omsättningstillgångar		63 024	53 296
SUMMA TILLGÅNGAR		730 864	738 890

2

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (30.000 aktier)		3 000	3 000
Reservfond		21	21
		3 021	3 021
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		147 071	147 053
Årets resultat		1 218	18
		148 289	147 071
Summa eget kapital		151 310	150 092
Obeskattade reserver	19	775	775
Långfristiga skulder	20		
Skulder till Umeå Kommunföretag AB, revers		45 000	45 000
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		496 431	477 553
		541 431	522 553
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 798	1 303
Skulder till koncernföretag		19 212	50 450
Aktuella skatteskulder		730	401
Övriga kortfristiga skulder		3 414	4 985
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	11 194	8 331
		37 348	65 470
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		730 864	738 890

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>					<i>Fritt eget kapital</i>				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	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2018	3 000	0	21	0	0	0	0	146 526	527	150 074
Disposition av föregående års resultat								527	-527	0
Årets resultat									18	18
Utgående balans per 31 december 2018	3 000	0	21	0	0	0	0	147 053	18	150 092

	<i>Bundet eget kapital</i>					<i>Fritt eget kapital</i>				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	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2019	3 000	0	21	0	0	0	0	147 053	18	150 092
Disposition av föregående års resultat								18	-18	0
Årets resultat									1 218	1 218
Utgående balans per 31 december 2019	3 000	0	21	0	0	0	0	147 071	1 218	151 310

80

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		9 822	56 971
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		16 781	16 673
Realisationsresultat		0	-46 384
Omklassificering av pågående anl till kostnad		0	442
Erhållen ränta		34	26
Erlagd ränta		-9 698	-12 328
Betald inkomstskatt		-577	65
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		16 362	15 465
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		676	-3 227
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-10 405	-9 895
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		1 493	-278
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-29 943	2 493
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-21 817	4 558
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-166	-522
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	18 218
Erhållna amorteringar finansiella anläggningstillgångar		710	821
Kassaflöde från investeringsverksamheten		544	18 517
Finansieringsverksamheten			
Erhållet koncernbidrag		21 425	4 780
Upptaget lån/Amortering av lån		18 878	-27 855
Lämnade koncernbidrag		-19 030	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		21 273	-23 075
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	22	0	0

8

8

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 orealiserade vinster och förluster hänförliga till koncerninterna transaktioner har eliminerats vid upprättandet av koncernredovisningen.

Intäkter

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

Koncernens intäkter består i huvudsak av hyresintäkter.

2

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförs 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 anläggningstillgång minskar tillgångens 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 skattemässiga 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.

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

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 hänför 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.

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	20-80 år
Markanläggningar	20 år
Byggnadsinventarier	20 år
Markinventarier	20 år
Informationssystem och bevakning	10 år
Övriga inventarier	5-10 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 tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen 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 tidsvärde 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.

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.

72

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	
	2019	2018	2019	2018
Inköp	7,6%	8,8%	17,2%	6,7%
Försäljning	27,7%	13,4%	12,8%	18,7%

Not 5 Övriga rörelseintäkter

I koncernen avser övriga rörelseintäkter vinst vid avyttring av anläggningstillgång och fakturerade kostnader. Övriga intäkter avser moderbolaget och Umeå Hamn.

Not 6 Upplysning om ersättning till revisorn

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Revisionsuppdrag	74	78	36	41
Övriga tjänster	309	35	137	32
Summa	383	113	173	73

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

	2019		2018	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Medeltalet anställda				
Moderföretaget				
Sverige	7	5	7	5
Totalt i moderföretaget	7	5	7	5
Totalt i koncernen	7	5	7	5
	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31

Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen

Kvinnor:

styrelseledamöter 3 3 3 3

Män:

styrelseledamöter 11 11 6 6

andra personer i företagets ledning inkl. VD 2 1 1 1

Totalt 16 15 10 10

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

	2019		2018	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	7 873	3 900 (1 099)	8 787	3 897 (1 166)
Dotterföretag			136	29
Totalt i koncernen	7 873	3 900 (1 099)	8 923	3 926 (1 166)

	2019		2018	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse- ledamöter och anställda				
Moderföretaget	1 527	6 346	2 251	6 536
Dotterföretag		0	136	0
Totalt i koncernen	1 527	6 346	2 387	6 536

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören har avtal träffats om avgångsvederlag uppgående till 12 månadslöner vid uppsägning från företagets sida.

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Ränteintäkter, koncernföretag	111	125	5 359	125
Övrigt	36	26	36	26
Summa	147	151	5 395	151

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Räntekostnader, koncernföretag	-15 058	-17 557	-15 058	-12 328
Summa	-15 058	-17 557	-15 058	-12 328

Not 10 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2019	2018
Erhållet koncernbidrag	21 425	3 997
Lämnat koncernbidrag	-19 030	-48 700
Förändring av överavskrivningar	0	0
Summa	2 395	-44 703

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Aktuell skatt	-306	-610	-229	-611
Justering	-500		-590	
Uppskjuten skatt	-213	-3	-517	538
Skatt på årets resultat	-1 019	-613	-1 336	-73

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Redovisat resultat före skatt	3 733	268	2 554	91
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (22 %)	-799	-59	-547	-20
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-288	-21	-216	-20
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-4	0	-4	0
Skattemässiga avskrivningar byggnader	5 431	-3 710	3 832	-2 296
Bokföringsmässiga avskrivningar byggnader	-5 213	4 030	-3 295	2 891
Skattemässig justering	-500	-531	-589	-571
Uppskjuten skatt överavskrivning	45	0	0	-57
Ovrigt	309		-517	
Summa	-1 019	-291	-1 336	-73
Årets redovisade skattekostnad	-1 019	-291	-1 336	-73

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 12 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 092 537	1 093 373	732 060	733 369
Inköp	35 628	720	0	247
Försäljningar/utrangeringar	-5 278	-2 321	0	-2 321
Omklassificeringar	1 303	765	0	765
Övertaget värde vid fusion			0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-106 448	-91 663	-87 320	-87 320
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 017 742	1 000 874	644 740	644 740
Ingående avskrivningar	-177 438	-154 068	-54 495	-39 098
Försäljningar/utrangeringar	1 311	0		0
Övertaget värde vid fusion			0	0
Årets avskrivningar	-24 330	-23 370	-15 397	-15 397
Utgående ackumulerade avskrivningar	-200 457	-177 438	-69 892	-54 495
Utgående planenligt restvärde	817 285	823 436	574 848	590 245
Varav anskaffningsvärde för mark	71 338	71 338	48 843	51 164

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde	134 823	133 893	28 840	27 910
Inköp	166	275	166	275
Rörelseförvärv	0	0		
Försäljningar/utrangeringar	-813	0	-236	0
Övertaget värde vid fusion	0	0	0	0
Omklassificeringar		655	0	655
Erhållna statsbidrag	-10 730	-10 730	-10 730	-10 730
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	123 446	124 093	18 040	18 110
Ingående avskrivningar	-84 603	-78 997	-8 898	-7 622
Försäljningar/utrangeringar	634	0	169	0
Övertaget värde vid fusion		0	0	0
Årets avskrivningar	-4 993	-5 606	-1 316	-1 276
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88 962	-84 603	-10 045	-8 898
Utgående planenligt restvärde	34 484	39 490	7 995	9 212

Not 14 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende kontorsmaskiner. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 961 (961) Tkr och i moderföretaget till 961 (961) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	Koncernen		Moderföretaget	
	2019	2018	2019	2018
Inom ett år	650	648	650	648
Senare än ett år men inom fem år	560	234	560	234
Senare än fem år	0	0	0	0
Summa	1 210	882	1 210	882

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	
	2019	2018	2019	2018
Inom ett år	63 060	63 973	39 775	40 648
Senare än ett år men inom fem år	127 960	92 636	34 820	29 986
Senare än fem år	196 647	237 438	101 127	133 438
Summa	387 667	394 047	175 722	204 072

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Ingående redovisat värde	45 963	34 942	32 047	33 910
Försäljning/Utrangering	0	0		
Omklassificeringar	-1 303	-1 863	0	-1 863
Övertaget värde vid fusion	0	0	0	0
Investeringar	88 171	12 884	88	0
Utgående redovisat värde	132 831	45 963	32 135	32 047

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Not 16 Andelar i koncernföretag

				Moderföretaget	
				2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärde				47 100	47 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				47 100	47 100
Utgående redovisat värde				47 100	47 100
Bokfört värde					
Företagets namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	2019-12-31	2018-12-31
Umeå Vagnverkstad AB	100%	100%	1 000	100	100
Umeå Hamn AB	100%	100%	3 500	45 000	45 000
Dåva Terminal AB	100%	100%	1 000	2 000	2 000
Summa				47 100	47 100
Företagets namn	Org.nr	Säte			
Umeå Vagnverkstad AB	556834-0813	Umeå			
Umeå Hamn AB	556366-0355	Umeå			
Dåva Terminal AB	559062-9928	Umeå			

Not 17 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

		Koncernen		Moderföretaget	
		2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Uppskjuten skattefordran					
Byggnader		1 109	1 802	923	1 441
Summa uppskjuten skattefordran		1 109	1 802	923	1 441
Uppskjuten skatteskuld					
Byggnader		2 232	2 666	0	0
Överavskrivning		1 251	1 250	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld		3 483	3 916	0	0

Uppskjutna skattefordringar värderas till högst det belopp som sannolikt kommer att återvinnas baserat på innevarande och framtida skattepliktiga resultat. Koncernen har outnyttjade underskottsavdrag uppgående till 0 (430) Tkr varav 0 (430) Tkr avser ej redovisade underskottsavdrag. Dessa avser primärt moderföretaget Infrastruktur i Umeå AB, 0 (295) Tkr. Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt på byggnader uppgår till 20,6% (20,6%).

71

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Förutbetald kostnad arrende	1 250	1 250	1 250	1 250
Upplupen intäkt	50 682	32 587	32 806	30 716
Övriga poster	2 759	5 177	373	4 895
Summa	54 691	39 014	34 429	36 861

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	775	775
Summa	775	775

Not 20 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till Umeå Kommunföretag, koncernkonto	839 750	696 051	496 431	477 553
Skulder till koncernföretag, Umeå Kommunföretag, revers	45 000	45 000	45 000	45 000
Summa	884 750	741 051	541 431	522 553

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna kostnader	2 627	423	2 462	406
Upplupna semesterlöner	438	273	438	273
Förutbetalda intäkter	13 284	7 652	8 294	7 652
Summa	16 349	8 348	11 194	8 331

Not 22 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2019-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Valutakonto	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

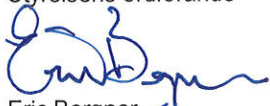
26

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

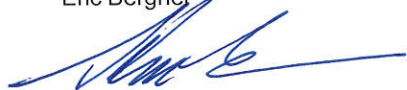
Umeå den 20 februari 2020



Lennart Holmlund
Styrelsens ordförande



Eric Bergner



Sture Eriksson



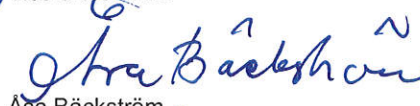
Sandra Jakobsson



Ronny Kassman



Stefan Nordström
Vice ordförande



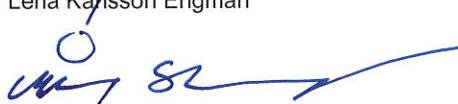
Åsa Bäckström



Christer Fessé



Lena Karlsson Engman



Mikael Salomonsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 18/2 2020

Ernst & Young AB



Joakim Åström
Huvudansvarig revisor
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Infrastruktur i Umeå AB, org.nr 556040-6315

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Infrastruktur i Umeå AB för räkenskapsåret 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

Övrig upplysning

Revisionen av årsredovisningen för år 2019 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 2 april 2019 med omodifierade uttalanden i *Rapport om årsredovisningen*

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Infrastruktur i Umeå AB för räkenskapsåret 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

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

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

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

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

Umeå den 18 mars 2020

Ernst & Young AB



Joakim Åström
Auktoriserad revisor