

**Årsredovisning**  
för  
**Umeå Vagnverkstad AB**  
556834-0813

Räkenskapsåret  
2023

**Innehållsförteckning**

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3
Rapport över förändring i eget kapital	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7
Underskrifter	13

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Vagnverkstad AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

## Förvaltningsberättelse

### Information om verksamheten

Bolaget äger och förvaltar en byggnad för service och reparationer av fordon tillhörande Norrtåg AB. Byggnaden som består av två delar inrymmer förutom service och reparationsytor också lager, tvätt och avsningsutrustning samt personalytor och kontor. Anläggningen är uppförd för Norrtåg AB:s räkning och är för närvarande uthyrd till Euromaint Rail AB med hyresgaranti från Norrtåg AB.

Företaget har sitt säte i Umeå.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har anläggningen tillsammans med Norrtåg och Euromaint fortsatt att utvecklas för att möta de ökade kraven som ställs vilande på en större fordonsflotta i trafik. Anläggningen har idag en väl fungerande och ändamålsenlig funktion i att serva, underhålla, tvätta, avisa och svarva hjulen på för Norrtågs fordonsflotta. Framöver kommer behovet att öka på mer tillgänglig yta för service och underhåll av fordonen, därför har en förstudie inletts i syfte att utreda behovet och möjligheten till en utbyggnad av anläggningen för att också framöver kunna möta de volymer som en ökat resande på järnväg kommer att medföra.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets utgång har en avsiktsförklaring tecknats angående ovan nämnda vidareutveckling av anläggningen.

### Ägarförhållanden

Umeå Vagnverkstad AB är ett helägt dotterbolag till Infrastruktur i Umeå AB, orgnr 556040-6315. Som ingår i kommunkoncernen med Umeå Kommunföretag AB, orgnr 556051-9562 som moderbolag. Med säte i Umeå.

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Nettoomsättning	16 740	16 013	15 843	10 016	7 977
Soliditet (%)	6,8	3,3	2,7	1,8	0,6
Kassalikviditet (%)	79,9	4,4	1,1	129,7	57,9
Balansomslutning	185 631	187 879	191 691	210 488	142 605

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	3 357 203
årets vinst	953 742
	<b>4 310 945</b>
disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 310 945
	<b>4 310 945</b>

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-01-01 -2023-12-31</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>
	1		
Nettoomsättning	2	16 739 888 <b>16 739 888</b>	16 012 911 <b>16 012 911</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3	-1 606 073	-1 496 322
Personalkostnader	4	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 845 652 <b>-8 451 725</b>	-6 849 328 <b>-8 345 650</b>
<b>Rörelseresultat</b>	5	<b>8 288 163</b>	<b>7 667 261</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	70
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 287 418 <b>-4 287 418</b>	-3 508 992 <b>-3 508 922</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>4 000 745</b>	<b>4 158 339</b>
Bokslutsdispositioner	6	-2 800 000	-2 950 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 200 745</b>	<b>1 208 339</b>
Skatt på årets resultat	7	-247 003	-256 906
<b>Årets resultat</b>		<b>953 742</b>	<b>951 433</b>

## Balansräkning

Not  
1

2023-12-31

2022-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	8	148 059 442	152 421 814
Inventarier, verktyg och installationer	9	32 241 354	34 724 634
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	857 806	378 690
		<b>181 158 602</b>	<b>187 525 138</b>

#### Summa anläggningstillgångar

**181 158 602**

**187 525 138**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Kundfordringar		167 202	0
Fordringar hos koncernföretag		4 200 000	0
Aktuella skattefordringar		63 766	53 820
Övriga fordringar		41 484	16 664
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	283 400
		<b>4 472 452</b>	<b>353 884</b>

#### Summa omsättningstillgångar

**4 472 452**

**353 884**

### SUMMA TILLGÅNGAR

**185 631 054**

**187 879 022**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
	1		
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	12		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 357 203	2 405 769
Årets resultat		953 742	951 433
		<b>4 310 945</b>	<b>3 357 202</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 410 945</b>	<b>3 457 202</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		10 350 000	3 350 000
<b>Avsättningar</b>			
Uppskjuten skatteskuld	11	753 055	509 238
<b>Långfristiga skulder</b>			
Skuld till Umeå Kommunföretag koncernkonto	13	164 520 538	172 496 788
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		9 215	133 102
Skulder till koncernföretag		8 668	2 962 592
Övriga skulder		1 133 769	911 237
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	4 444 864	4 058 863
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>5 596 516</b>	<b>8 065 794</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>185 631 054</b>	<b>187 879 022</b>

## Rapport över förändringar i eget kapital

	<b>Aktie- kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Summa eget kapital</b>
<b>Ingående eget kapital 2022-01-01</b>	<b>100 000</b>	<b>2 405 769</b>	<b>0</b>	<b>2 505 769</b>
			951 433	951 433
<b>Utgående eget kapital 2022-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>2 405 769</b>	<b>951 433</b>	<b>3 457 202</b>
<b>Ingående eget kapital 2023-01-01</b>	<b>100 000</b>	<b>2 405 769</b>	<b>951 433</b>	<b>3 457 202</b>
Årets resultat 2023			953 743	953 743
<b>Utgående eget kapital 2023-12-31</b>	<b>100 000</b>	<b>2 405 769</b>	<b>1 905 176</b>	<b>4 410 945</b>

## Kassaflödesanalys

	Not 1	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		4 000 745	4 158 339
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		6 845 652	6 849 328
Betald skatt		-13 132	-4 630
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>10 833 265</b>	<b>11 003 037</b>
<b>Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet</b>			
Förändring av kundfordringar		-167 202	0
Förändring av kortfristiga fordringar		258 580	-287 899
Förändring av leverantörsskulder		-123 887	106 684
Förändring av kortfristiga skulder		604 610	-78 976
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>11 405 366</b>	<b>10 742 846</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-479 116	-2 757 536
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av lån		-7 976 250	-5 985 310
Lämnade koncernbidrag		-2 950 000	-2 000 000
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-10 926 250</b>	<b>-7 985 310</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvida medel vid årets början		0	0
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisade medel avser behållning på Umeå Kommunföretag AB:s koncernkonto, varför beloppet avtalsmässigt är fordran mot Umeå Kommunföretag AB.

#### Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnad enligt följande komponenter:

Stomme och grund, innerväggar	1,25%
Fasad	2,00%
Yttertak	3,33%
El	2,50%
Ventilation	2,22%
Värme och sanitet	2,22%
Markanläggningar	2,50%
Markinventarier	2,00%
Byggnadsinventarier	5,00%
Restpost	5,00%
Markinventarie förrådstålt	20,00%
Markinventarie övrigt	5,00%
Byggnadsinventarie arbetsplattform	20,00%
Byggnadsinventarie övrigt	2,00%
Inventarier övrigt	20%

### **Leasingavtal**

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

### **Inkomstskatter**

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

### **Nyckeltalsdefinitioner**

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

### **Not 2 Leasingavtal, leasegivare**

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende vagnverkstad

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Inom ett år	17 779 457	16 235 448
	<b>17 779 457</b>	<b>16 235 448</b>

Norrtåg AB är garant för intäkt t o m 2036 via tecknad hyresgaranti

### Not 3 Arvode till revisorer

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

	2023	2022
Revisionsuppdrag	0	0
Övriga tjänster	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### Not 4 Anställda och personalkostnader

Bolaget har inte haft några anställda och några löner har ej utbetalats.

### Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	13,76 %	21,51 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %

### Not 6 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av överavskrivningar	-7 000 000	
Erhållna koncernbidrag	4 200 000	
Lämnat koncernbidrag	0	-2 950 000
	<b>-2 800 000</b>	<b>-2 950 000</b>

## Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Skatt på årets resultat</b>		
Aktuell skatt	3 147	13 093
Justering avseende tidigare år	39	-5
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	243 817	243 818
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>247 003</b>	<b>256 906</b>

## Avstämning av effektiv skatt

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>	<b>Procent</b>	<b>Belopp</b>
Redovisat resultat före skatt		1 200 745		1 208 339
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-247 353	20,60	-248 918
Ej avdragsgilla kostnader		388		14
Justering avseende skatter för föregående år		-39		5
Skattemässig avskrivning byggnader		1 142 467		1 142 466
Bokföringsmässig avskrivning byggnader		-898 649		-898 649
Latent skatt		-243 817		-243 818
Övrigt		0	0,00	-8 006
<b>Redovisad effektiv skatt</b>	<b>20,57</b>	<b>-247 003</b>	<b>21,26</b>	<b>-256 906</b>

## Not 8 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	184 865 116	184 865 116
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>184 865 116</b>	<b>184 865 116</b>
Ingående avskrivningar	-32 443 302	-28 080 930
Årets avskrivningar	-4 362 372	-4 362 372
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-36 805 674</b>	<b>-32 443 302</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>148 059 442</b>	<b>152 421 814</b>
<b>Uppgifter om förvaltningsfastigheter</b>		
Redovisat värde	148 059 442	152 421 814
Bokfört värde byggnader	148 059 442	152 421 814
	<b>148 059 442</b>	<b>152 421 814</b>
Verkligt värde redovisas ej		

## Not 9 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 223 132	42 844 286
Inköp		2 378 846
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>45 223 132</b>	<b>45 223 132</b>
Ingående avskrivningar	-10 498 498	-8 011 542
Årets avskrivningar	-2 483 280	-2 486 956
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-12 981 778</b>	<b>-10 498 498</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>32 241 354</b>	<b>34 724 634</b>

## Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	378 690	
Inköp	479 116	378 690
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>857 806</b>	<b>378 690</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>857 806</b>	<b>378 690</b>

### Not 11 Uppskjuten skattefordran

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	-509 238	-265 420
Årets avsättningar	-243 817	-243 818
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>-753 055</b>	<b>-509 238</b>

### Not 12 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

#### Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	3 357 203
årets vinst	953 742
	<b>4 310 945</b>

disponeras så att	
i ny räkning överföres	4 310 945
	<b>4 310 945</b>

### Not 13 Checkräkningskredit

Checkräkningskredit avser underkonto till Umeå Kommunföretag AB:s koncernkonto

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	207 000 000	207 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	164 520 538	172 496 787

### Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-4 444 864	-4 058 862
	<b>-4 444 864</b>	<b>-4 058 862</b>

Umeå

Lennart Holmlund  
Ordförande

Åsa Bäckström

Sandra Jakobsson

Sven-Olov Edvinsson

Ulf Pantzare

Lina Farhat

Greger Knutsson

Gabriel Farrysson

Lars Brännström

Mikael Salomonsson  
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst&Young AB

Joakim Åström  
Auktoriserad revisor  
Ernst&Young AB

# PENNEO

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

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

<p><b>Ulf Martin Pantzare</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19721009xxxx IP: 217.115.xxx.xxx 2024-03-15 10:28:35 UTC</p> 	<p><b>MIKAEL SALOMONSSON</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19730720xxxx IP: 194.69.xxx.xxx 2024-03-15 10:30:18 UTC</p> 
<p><b>LINA FARHAT</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19790527xxxx IP: 213.65.xxx.xxx 2024-03-15 10:57:35 UTC</p> 	<p><b>LENNART HOLMLUND</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19460213xxxx IP: 31.209.xxx.xxx 2024-03-15 12:24:29 UTC</p> 
<p><b>Åsa Kristina Bäckström</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19570225xxxx IP: 194.132.xxx.xxx 2024-03-15 12:27:14 UTC</p> 	<p><b>Sven-Olov Allan Edvinsson</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19490531xxxx IP: 213.67.xxx.xxx 2024-03-17 11:09:58 UTC</p> 

Penneo dokumentnyckel: YQHZT-DZFPZ-ZQBUQ-03K3C-2VU41-7SD04

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

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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

# PENNEO

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

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

## SANDRA JAKOBSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19880323xxxx

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-03-17 19:46:58 UTC



## Gabriel Farrysson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19820807xxxx

IP: 188.122.xxx.xxx

2024-03-18 04:26:05 UTC



## Lars Erik Brännström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19560329xxxx

IP: 193.181.xxx.xxx

2024-03-22 08:31:11 UTC



## GREGER KNUTSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19480129xxxx

IP: 81.8.xxx.xxx

2024-03-24 15:56:37 UTC



## JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-28 12:01:26 UTC



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

### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

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

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

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