

Årsredovisning
för
Umeå Vagnverkstad AB
556834-0813

Räkenskapsåret
2024

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 2024.

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 funktionerna i Multihallen fortsatt att utvecklas och kompletteras i samarbete med både Norrtåg och Euromaint. Anläggningen har idag en väl fungerande och ändamålsenlig funktion i att serva, tvätta, underhålla, avvisa och svarva hjulen på Norrtågs fordonsflotta. Över tid framåt blir det av största vikt att fortsatt möta kraven om utveckling och anpassning av anläggningen för att säkerställa hyresgästens behov av de tjänster som krävs för en säker och stabil persontrafik på järnvägsnätet i regionen.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter årets slut har ny VD rekryterats

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.

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	17 851	16 740	16 013	15 843	10 016
Soliditet (%)	13,8	6,8	3,3	2,7	1,8
Kassalikviditet (%)	310,7	79,9	4,4	1,1	129,7
Balansomslutning	192 829	185 631	187 879	191 691	210 488

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	4 310 945
årets vinst	1 610 963
	5 921 908

disponeras så att

i ny räkning överföres	5 921 908
	5 921 908

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

Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
	1		
Nettoomsättning	2, 3	17 851 343 17 851 343	16 739 888 16 739 888
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-1 591 330	-1 606 073
Personalkostnader	5	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 870 341 -8 461 671	-6 845 652 -8 451 725
Rörelseresultat	6	9 389 672	8 288 163
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4 421 820	-4 287 418
Resultat efter finansiella poster		4 967 852	4 000 745
Bokslutsdispositioner	7	-3 050 000	-2 800 000
Resultat före skatt		1 917 852	1 200 745
Skatt på årets resultat	8	-306 889	-247 003
Årets resultat		1 610 963	953 742

Balansräkning	Not 1	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	143 697 069	148 059 442
Inventarier, verktyg och installationer	10	30 720 909	32 241 354
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	0	857 806
		174 417 978	181 158 602
Summa anläggningstillgångar		174 417 978	181 158 602
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		5 578 221	167 202
Fordringar hos koncernföretag		12 500 000	4 200 000
Aktuella skattefordringar		695	63 766
Övriga fordringar		332 332	41 484
		18 411 248	4 472 452
Summa omsättningstillgångar		18 411 248	4 472 452
SUMMA TILLGÅNGAR		192 829 226	185 631 054

Balansräkning	Not	2024-12-31	2023-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	13, 14		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1000 aktier)		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		4 310 945	3 357 203
Årets resultat		1 610 963	953 742
		5 921 908	4 310 945
Summa eget kapital		6 021 908	4 410 945
Obeskattade reserver		25 900 000	10 350 000
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	12	996 873	753 055
Långfristiga skulder			
Skuld till Umeå Kommunföretag koncernkonto	15	153 983 869	164 520 538
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 726	9 215
Skulder till koncernföretag		431 536	8 668
Övriga skulder		1 030 738	1 133 769
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	4 462 576	4 444 864
Summa kortfristiga skulder		5 926 576	5 596 516
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		192 829 226	185 631 054

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fritt eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	100 000	2 405 769	951 433	3 457 202
Omföring av föregående års resultat		951 433	-951 433	0
Årets resultat 2023			953 743	953 743
Utgående eget kapital 2023-12-31	100 000	3 357 202	953 743	4 410 945
Ingående eget kapital 2024-01-01	100 000	3 357 202	953 743	4 410 945
Omföring av föregående års resultat		953 743	-953 743	0
Årets resultat			1 610 963	1 610 963
Utgående eget kapital 2024-12-31	100 000	4 310 945	1 610 963	6 021 908

Kassaflödesanalys	Not	2024-01-01	2023-01-01
	1	-2024-12-31	-2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 967 852	4 000 745
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	17	6 870 341	6 845 652
Betald skatt		0	-13 132
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		11 838 193	10 833 265
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-5 411 019	-167 202
Förändring av kortfristiga fordringar		-290 848	258 580
Förändring av leverantörsskulder		415 002	-123 887
Förändring av kortfristiga skulder		-84 941	604 610
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 466 387	11 405 366
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-129 718	-479 116
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-10 536 669	0
Amortering av lån		0	-7 976 250
Lämnade koncernbidrag		0	-2 950 000
Erhållna koncernbidrag		4 200 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-6 336 669	-10 926 250
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

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 förrådstält	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 Nettoomsättningens fördelning

Not 3 Leasingavtal, leasegivare

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende vagnverkstad

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

	2024	2023
Inom ett år	17 850 308	17 779 457
	17 850 308	17 779 457

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

Not 4 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.

	2024	2023
Revisionsuppdrag	0	0
Övriga tjänster	0	0
	0	0

Not 5 Anställda och personalkostnader

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

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2024	2023
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	22,92 %	13,76 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0 %	0 %

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2024	2023
Förändring av överavskrivningar	-15 550 000	-7 000 000
Erhållna koncernbidrag	12 500 000	4 200 000
Lämnat koncernbidrag		0
	-3 050 000	-2 800 000

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2024	2023
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	66 218	3 147
Justering avseende tidigare år	-3 147	39
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	243 818	243 817
Totalt redovisad skatt	306 889	247 003

Avstämning av effektiv skatt

	2024		2023	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		1 917 852		1 200 745
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-395 078	20,60	-247 353
Ej avdragsgilla kostnader		468		388
Justering avseende skatter för föregående år		3 147		-39
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång		0		
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång		84 574		
Skattemässig avskrivning byggnader		1 142 467		1 142 467
Bokföringsmässig avskrivning byggnader		-898 649	0,00	-898 649
Latent skatt		-243 818	0,00	-243 817
Övrigt			0,00	0
Redovisad effektiv skatt	16,00	-306 889	20,57	-247 003

Not 9 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	184 865 116	184 865 116
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	184 865 116	184 865 116
Ingående avskrivningar	-36 805 674	-32 443 302
Årets avskrivningar	-4 362 373	-4 362 372
Utgående ackumulerade avskrivningar	-41 168 047	-36 805 674
Utgående redovisat värde	143 697 069	148 059 442
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	143 697 069	148 059 442
Bokfört värde byggnader	143 697 069	148 059 442
	143 697 069	148 059 442
Verkligt värde redovisas ej		

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 223 132	45 223 132
Omklassificeringar	987 523	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	46 210 655	45 223 132
Ingående avskrivningar	-12 981 778	-10 498 498
Årets avskrivningar	-2 507 968	-2 483 280
Utgående ackumulerade avskrivningar	-15 489 746	-12 981 778
Utgående redovisat värde	30 720 909	32 241 354

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	857 806	378 690
Inköp	129 718	479 116
Omklassificeringar	-987 524	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	857 806
Utgående redovisat värde	0	857 806

Not 12 Uppskjuten skattefordran

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	-753 055	-509 238
Årets avsättningar	-243 818	-243 817
Belopp vid årets utgång	-996 873	-753 055

Not 14 Disposition av vinst eller förlust

2024-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	4 310 945
årets vinst	1 610 963
	5 921 908

disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 921 908
	5 921 908

Not 15 Checkräkningskredit

Checkräkningskredit avser underkonto till Umeå Kommunföretag AB:s koncernkonto

	2024-12-31	2023-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	207 000 000	207 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	153 983 869	164 520 538

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	-4 462 577	-4 444 864
	-4 462 577	-4 444 864

Umeå

Lennart Holmlund
Ordförande

Åsa Bäckström

Sandra Jakobsson

Sven-Olov Edvinsson

Ulf Pantzare

Lina Farhat

Greger Knutsson

Gabriel Farrysson

Lars Brännström

Fredrik Lundberg
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst&Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

PENNEO

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

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

Sven-Olov Allan Edvinsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: a92a298acd14b2[...]40bde967f7b1a

IP: 213.67.xxx.xxx

2025-03-19 12:54:53 UTC



Johan Fredrik Lundberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 3e5a78e6ffaa25[...]6fcc4ada07985

IP: 194.153.xxx.xxx

2025-03-19 13:01:07 UTC



LENNART HOLMLUND

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: df0680803ca264[...]e5653a72b3050

IP: 83.233.xxx.xxx

2025-03-19 14:41:57 UTC



Ulf Martin Pantzare

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: bda20308ea0ca6[...]b9bef15a9cc28

IP: 109.205.xxx.xxx

2025-03-19 14:43:23 UTC



LINA FARHAT

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 6f3396ce6cb5c4[...]8a221334c083d

IP: 213.65.xxx.xxx

2025-03-19 21:27:14 UTC



GREGER KNUTSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 2b83122a84e193[...]d143e6510e7e2

IP: 81.8.xxx.xxx

2025-03-20 13:17:28 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.

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."

Gabriel Farrysson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 0b1090d06a826c[...]2de4ef5f6501f

IP: 193.254.xxx.xxx

2025-03-20 13:23:39 UTC



SANDRA JAKOBSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: e7bd2ed729a7d5[...]f48ebc769bcc7

IP: 178.174.xxx.xxx

2025-03-20 17:38:39 UTC



Åsa Kristina Bäckström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 650c45c09becfb[...]4c7533a15a3cc

IP: 193.234.xxx.xxx

2025-03-20 23:05:53 UTC



Lars Erik Brännström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 89e4c97f0f9f15[...]aaa7b67cfdec6

IP: 194.132.xxx.xxx

2025-03-24 07:43:36 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: dc28738f0197a3[...]15fba2557e909

IP: 147.161.xxx.xxx

2025-03-28 13:01:26 UTC



Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

Så här verifierar du dokumentets äkthet:

När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andra validerings verktyg för digitala signaturer.