

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
2022-01-01--2022-12-31
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

ÅRSREDOVISNING OCH KONCERNREDOVISNING FÖR INFRASTRUKTUR I UMEÅ AB

Styrelsen och verkställande direktören för Infrastruktur i Umeå AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01--2022-12-31.

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 Ö och Hörnefors med anknytning till Botniabanan också badhuset Navet i centrala Umeå. Samt genom dotterbolaget Umeå Vagnverkstad AB en byggnad som inrymmer service- och reparationsytor för Norrtågs verksamhet.

Bolaget ansvarar för utvecklingen av Umeå Godsbangård (NLC Terminal och NLC Park). Bolaget har också ansvar för uppförandet av ny godsterminal på Dåva genom dotterbolaget Dåva Terminal AB. På uppdrag av kommunen eller de kommunala bolagen ansvarar bolaget för projektering och projektledning vid uppförande av andra specialfastigheter. Som till exempel parkeringshus för UPAB:s räkning, samt Umeå Hamn ABs pågående och planerade investeringar i hamnområdet inom Vision 2024.

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 verksamheten och organisationen fortsatt utvecklats och anpassats i syfte att matcha bolagets uppdrag. Som del i att effektivisera och modernisera arbetssätt och rutiner har verksamheten flyttat till nya lokaler som anpassats för ett flexibelt och dynamiskt arbetssätt. En lansering av Northern Access är gjord under hösten som del i uppdraget att positionera Umeå som en ett logistiskt nav i norra Europa. Där marknadens behov av hållbara godstransporter ska samlas oavsett transportslag under ett varumärke i samverkan med aktörer och närliggande kommuner som ett första steg i att bygga en stark nod för morgondagens transportlösningar.

I december valdes vid extra stämma en ny styrelse för bolaget.

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2022 ⁽⁴⁾	2021 ⁽⁴⁾	2020 ⁽⁴⁾	2019 ⁽⁴⁾	2018 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	78 296	73 415	67 062	76 856	84 326
Rörelseresultat	8 907	10 827	19 706	-1 855	68 121
Resultat e. finansiella poster	-4 429	-2 662	6 837	-16 766	50 715
Balansomslutning	925 021	867 338	836 578	1 091 409	969 320
Soliditet ⁽¹⁾	17,9%	18,8%	19,1%	14,7%	16,0%
Medelantal anställda	19	18	13	7	7

⁽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)	2022 ⁽⁴⁾	2021 ⁽⁴⁾	2020 ⁽⁴⁾	2019 ⁽⁴⁾	2018 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	66 640	62 838	60 323	58 341	61 390
Rörelseresultat	2 297	4 066	20 276	9 822	56 971
Resultat e. finansiella poster	-5 480	-5 475	10 870	159	44 794
Balansomslutning	591 948	614 529	625 458	730 864	738 890
Soliditet ⁽¹⁾	26,9%	25,7%	39,4%	20,7%	20,4%
Medelantal anställda	19	18	13	7	7

⁽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	151 950 546
Årets resultat	1 732 265
	153 682 811

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

153 682 811
153 682 811

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

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	78 296	73 415
Aktiverat arbete för egen räkning		1 177	1 709
Övriga rörelseintäkter	5	917	466
Övrigt		80 390	75 590
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-27 527	-22 681
Personalkostnader	7	-20 673	-18 981
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 283	-23 101
Reaförlust aktier dotterföretag		0	0
Rörelseresultat	14	8 907	10 827
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	68	136
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-13 404	-13 625
Resultat efter finansiella poster		-4 429	-2 662
Bokslutsdispositioner		7 950	8 000
Skatt på årets resultat	11	-1 097	-1 349
ÅRETS RESULTAT		2 424	3 989

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	680 072	698 371
Inventarier, verktyg och installationer	13	41 447	40 916
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	178 063	68 876
		899 582	808 163
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordan	17	0	0
Andra långfristiga fordringar		2 623	3 376
		2 623	3 376
Summa anläggningstillgångar		902 205	811 539
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		141	15 619
Fordringar hos koncernföretag		9 982	7 658
Aktuella skattefordringar		931	798
Övriga fordringar		9 072	7 837
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 690	23 887
		22 816	55 799
Summa omsättningstillgångar		22 816	55 799
SUMMA TILLGÅNGAR	19	925 021	867 338

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
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		162 405	159 982
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		165 405	162 982
Summa eget kapital		165 405	162 982
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	17	2 566	1 844
		2 566	1 844
Långfristiga skulder			
	20		
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		682 015	645 746
		682 015	645 746
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 166	4 371
Skulder till koncernföretag		9 558	8 408
Aktuella skatteskulder		333	42
Övriga kortfristiga skulder		6 965	4 773
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	50 013	39 172
		75 035	56 766
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		925 021	867 338

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	Minoritet s- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2021	3 000	0	158 993	158 993	0	158 993
Årets resultat			3 989	3 989	0	3 989
Förändring p g a ändrad skattesats						
Utgående balans per 31 december 2021	3 000	0	162 982	162 982	0	162 982

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inklusive årets resultat	Summa eget kapital hänförligt till moder- företagets aktieägare	Minoritet s- intresse	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	3 000	0	162 982	162 982	0	162 982
Årets resultat			0	2 424	0	2 424
Förändring p g a ändrad skattesats				-1		-1
Utgående balans per 31 december 2022	3 000	925 021	162 982	165 405	0	165 405

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		8 907	10 827
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		23 283	23 101
Realisationsresultat		0	0
Övrigt		749	739
Erhållen ränta		68	136
Erlagd ränta		-13 404	-13 625
Betald inkomstskatt		-213	-534
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		19 390	20 644
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		15 478	-1 033
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		17 638	-18 155
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		3 795	1 135
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		14 183	28 061
Kassaflöde från den löpande verksamheten		70 484	30 652
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-114 703	-35 491
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av dotterbolag		0	0
Kostnadsförda förändringar av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-114 703	-35 491
Finansieringsverksamheten			
Erhållna/Bokade koncernbidrag		7 950	8 000
Upptagna lån/Amortering av lån		36 269	-3 161
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		44 219	4 839
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets början		0	0
Likvida medel vid årets slut	22	0	0

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		66 640	62 838
Aktiverat arbete för egen räkning		16	207
Övriga rörelseintäkter	5	848	409
		67 504	63 454
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-28 128	-24 197
Personalkostnader	7	-20 645	-18 955
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-16 434	-16 236
Övriga rörelsekostnader		0	
Rörelseresultat	14	2 297	4 066
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	5 627	4 084
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-13 404	-13 625
Resultat efter finansiella poster		-5 480	-5 475
Avyttring av dotterbolag	10		
Erhållet koncernbidrag		10 900	10 000
Lämnat koncernbidrag		-3 150	-836
Förändring av överavskrivningar		0	-1 200
Erhållna/Bokade koncernbidrag		2 270	2 489
Skatt på årets resultat	11	-538	-713
ÅRETS RESULTAT		1 732	1 776

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	527 177	541 113
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 722	6 082
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	28 862	30 398
		562 761	577 593

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	16	2 100	2 100
Fordringar hos koncernföretag		2 623	3 376
Uppskjuten skattefordan	17	0	0
		4 723	5 476

Erhållna/Bokade koncernbidrag

Summa anläggningstillgångar		567 484	583 069
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		98	14 784
Fordringar hos moderföretag		0	0
Fordringar hos koncernföretag		12 990	11 542
Aktuella skattefordringar		861	723
Övriga fordringar		8 108	433
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 407	3 978
		24 464	31 460

Summa omsättningstillgångar

24 464	31 460
---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR

591 948	614 529
----------------	----------------

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (30.000 aktier)
Reservfond

Not	2022-12-31	2021-12-31
	3 000	3 000
	21	21
	3 021	3 021

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust
Årets resultat

	151 951	150 175
	1 732	1 776
	153 683	151 951

Summa eget kapital

	156 704	154 972
--	----------------	----------------

Obeskattade reserver

19	3 775	3 775
----	--------------	--------------

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser
Uppskjuten skatteskuld
Övriga avsättningar

	0	0
18	589	111
	0	0
	589	111

Långfristiga skulder

20		
	384 977	415 892
	384 977	415 892

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder
Skulder till koncernföretag
Aktuella skatteskulder
Övriga kortfristiga skulder
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	3 742	4 533
	5 165	2 385
	0	0
	13 583	3 006
21	23 413	29 855
	45 903	39 779

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

	591 948	614 529
--	----------------	----------------

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 2021	3 000	0	21	0	0	0	0	148 289	1 886	153 196
Disposition av föregående års resultat								1 886	-1 886	0
Årets resultat									1 776	1 776
Utgående balans per 31 december 2021	3 000	0	21	0	0	0	0	150 175	1 776	154 972

	<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 2022	3 000	0	21	0	0	0	0	150 175	1 776	154 972
Disposition av föregående års resultat								1 776	-1 776	
Årets resultat									1 732	1 732
Utgående balans per 31 december 2022	3 000	0	21	0	0	0	0	151 951	1 732	156 704

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not 22

2022-01-01
2022-12-312021-01-01
2021-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	2 297	4 066
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	16 434	16 236
Realisationsresultat	0	0
Övrigt	0	0
	0	0
Erhållen ränta	5 627	4 085
Erlagd ränta	-13 404	-13 625
Betald inkomstskatt	-197	-486

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

10 757 10 276

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	9 506	-5 131
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	-1 627	10 016
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-644	3 358
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	6 021	20 901

Kassaflöde från den löpande verksamheten

24 013 39 420

Investeringsverksamheten

Förvärv av dotterföretag	0	0
Avyttring av dotterföretag	0	0
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0	0
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-1 601	-1 676
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Erhållna amorteringar finansiella anläggningstillgångar	753	739

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-848 -937

Erhållna/Bokade koncernbidrag

Upptaget lån/Amortering av lån	-30 915	-31 880
Lämnade koncernbidrag	7 750	-6 603

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-23 165 -38 483

Årets kassaflöde

0 0

Likvida medel vid årets början

0 0

Likvida medel vid årets slut

22

0 0

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 BFNAR 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 mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Koncernens intäkter består i huvudsak av hyresintäkter.

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Varuförsäljning

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

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

Försäljning av tjänster

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

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

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

Uppdragsutgifter redovisas som kostnader i den period då de uppkommer.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

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

Leasingavtal

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

Koncernen som leasetagare

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

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

Koncernen som leasegivare

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

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

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Utländsk valuta

Moderföretagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

Låneutgifter

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

Offentliga bidrag

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

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

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

Offentliga bidrag som hänför sig till förvärv av en 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 s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Uppskjutna skatteskulder och skattefordringar redovisas inte om den temporära skillnaden är hänförlig till goodwill.

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 hänförs 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	20-50 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 framåtriktat.

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.

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 provas 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

	2022	2021	Moderföretaget 2022	2021
Inköp	2,0%	4,8%	11,7%	11,4%
Försäljning	12,4%	12,5%	19,5%	16,8%

Not 5 Övriga rörelseintäkter

I koncernen avser övriga rörelseintäkter vinst vid avyttring av anläggningstillgång och erhållet bidrag. Övriga intäkter avser moderbolaget.

Not 6 Uppllysning om ersättning till revisorn

	Koncernen 2022	2021	Moderföretaget 2022	2021
Revisionsuppdrag	82	71	82	71
Övriga tjänster	0	0	0	0
Summa	82	71	82	71

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

	2022		2021	
Medeltalet anställda	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	19	13	18	13
Totalt i moderföretaget	19	13	18	13
Totalt i koncernen	18	13	18	13

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	4	3	3	3
Män:				
styrelseledamöter	10	11	6	6
andra personer i företagets ledning inkl. VD	1	1	1	1
Totalt	15	15	10	10

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

	2022		2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	12 689	6 930 (2 303)	12 301	6 527 (2 262)
Totalt i koncernen	12 689	6 930 (2 303)	12 301	6 527 (2 262)

	2022		2021	
	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	1 823	10 866	1 680	10 621
Totalt i koncernen	1 823	10 866	1 680	10 621

Avtal om avgångsvederlag

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

Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter, koncernföretag	68	136	5 627	4 084
Övrigt	0	0	0	0
Summa	68	136	5 627	4 084

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader, koncernföretag	-13 385	-13 616	-13 385	-13 616
Övrigt	-19	-9	-19	-9
Summa	-13 404	-13 625	-13 404	-13 625

Not 10 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2022	2021
Erhållet koncernbidrag	10 900	10 000
Lämnat koncernbidrag	-3 150	-836
Förändring av överavskrivningar	0	-1 200
Summa	7 750	7 964

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-725	-190	-467	-146
Justering	350	-56	408	-50
Uppskjuten skatt	-722	-1 103	-479	-517
Skatt på årets resultat	-1 097	-1 349	-538	-713

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	3 521	3 787	2 270	2 489
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (20,6%)	-725	-780	-468	-513
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-20	-13	-19	-9
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	0	0	0	0
Skattemässiga avskrivningar byggnader	4 562	4 551	3 420	3 409
Bokföringsmässiga avskrivningar byggnader	-3 840	-3 767	-2 941	-2 892
Skattemässig justering	-1 023	-1 021	-479	-708
Uppskjuten skatt överavskrivning	0	-319	0	0
Övrigt	-51	0	-51	0
Summa	-1 097	-1 349	-538	-713
Årets redovisade skattekostnad	-1 097	-1 349	-538	-713

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	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	914 528	922 907	729 187	725 778
Inköp	224	906	224	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	1 545	-9 285	1 545	3 409
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-87 320	-87 320	-87 320	-87 320
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	828 977	827 208	643 636	641 867
Ingående avskrivningar	-128 837	-109 122	-100 754	-85 289
Omklassificeringar	0	128	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-20 068	-19 843	-15 705	-15 465
Utgående ackumulerade avskrivningar	-148 905	-128 837	-116 459	-100 754
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
Omklassificeringar	0	0	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående planenligt restvärde	680 072	698 371	527 177	541 113
Varav anskaffningsvärde för mark	43 034	43 034	42 562	42 562

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	71 905	61 128	28 815	28 770
Inköp	3 747	10 777	1 368	45
Rörelseförvärv		0		
Försäljningar/utrangeringar		0		0
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Omklassificeringar		0	0	0
Erhållna statsbidrag	-10 730	-10 730	-10 730	-10 730
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 922	61 175	19 453	18 085
Ingående avskrivningar	-20 259	-16 873	-12 003	-11 232
Försäljningar/utrangeringar		0		0
Avyttring dotterbolag	0	0		0
Årets avskrivningar	-3 216	-3 386	-728	-771
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 475	-20 259	-12 731	-12 003
Utgående planenligt restvärde	41 447	40 916	6 722	6 082

Not 14 Leasingavtal**Operationella leasingavtal - leasetagare**

Koncernen är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende kontorsmaskiner samt kontorslokal. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal uppgår i koncernen till 1410 (1274) Tkr och i moderföretaget till 1410 (1274) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Förfallotidpunkt:				
Inom ett år	1 602	1 295	1 602	1 295
Senare än ett år men inom fem år	16	6	16	6
Summa	1 618	1 301	1 618	1 301

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:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022	2021	2022	2021
Förfallotidpunkt:				
Inom ett år	59 563	55 579	43 327	39 652
Senare än ett år men inom fem år	160 219	195 025	95 278	131 317
Senare än fem år	150 953	56 204	4 834	56 204
Summa	370 735	306 808	143 439	227 173

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående redovisat värde	68 876	35 783	30 398	32 176
Försäljning/Utrangering	0	0		
Omklassificeringar	-1 545	-3 409	-1 545	-3 409
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Investeringar	110 732	36 502	9	1 631
Utgående redovisat värde	178 063	68 876	28 862	30 398

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 16 Andelar i koncernföretag

				Moderföretaget	
				2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde				2 100	2 100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				2 100	2 100
Utgående redovisat värde				2 100	2 100
Bokfört värde					
Företagets namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	2022-12-31	2021-12-31
Umeå Vagnverkstad AB	100%	100%	1 000	100	100
Dåva Terminal AB	100%	100%	1 000	2 000	2 000
Summa				2 100	2 100
Företagets namn	Org.nr		Säte		
Umeå Vagnverkstad AB	556834-0813		Umeå		
Dåva Terminal AB	559062-9928		Umeå		

Not 17 Uppskjuten skattefordran och uppskjuten skatteskuld

		Koncernen		Moderföretaget	
		2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skattefordran					
Byggnader		0	0	0	0
Summa uppskjuten skattefordran		0	0	0	0
Uppskjuten skatteskuld					
Byggnader		1 098	376	589	111
Överavskrivning		1 468	1 468	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld		2 566	1 844	589	111

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 (0) Tkr varav 0 (0) Tkr avser ej redovisade underskottsavdrag. Dessa avser primärt moderföretaget Infrastruktur i Umeå AB, 0 (0) Tkr. Skattesatsen för beräkning av uppskjuten skatt på byggnader uppgår till 20,6% (20,6%).

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetald kostnad arrende	0	0	0	0
Upplupen intäkt	769	21 315	769	1 406
Övriga poster	1 921	2 572	1 638	2 572
Summa	2 690	23 887	2 407	3 978

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	3 775	3 775
Summa	3 775	3 775

Not 20 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till Umeå Kommunföretag, koncernkonto	682 015	645 746	384 977	415 892
Skulder till koncernföretag, Umeå Kommunföretag, revers	0	0	0	0
Summa	682 015	645 746	384 977	415 892

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna kostnader	23 219	13 647	678	8 953
Upplupna semesterlöner	401	362	401	362
Förutbetalda intäkter	26 393	25 163	22 334	20 540
Summa	50 013	39 172	23 413	29 855

Not 22 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Valutakonto	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Umeå

Lennart Holmlund
Styrelsens ordförandeSven-Olof Edvinsson
Vice ordförande

Lars Brännström

Åsa Bäckström

Lina Farhat

Gabriel Farrysson

Sandra Jakobsson

Greger Knutsson

Ulf Pantzare

Mikael Salomonsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Huvudansvarig revisor
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."

MIKAEL SALOMONSSON

VD

Serienummer: 19730720xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2023-03-24 12:54:45 UTC



GREGER KNUTSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19480129xxxx

IP: 81.8.xxx.xxx

2023-03-24 17:27:14 UTC



LENNART HOLMLUND

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19460213xxxx

IP: 31.209.xxx.xxx

2023-03-24 19:50:58 UTC



Sven-Olov Allan Edvinsson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19490531xxxx

IP: 213.67.xxx.xxx

2023-03-25 07:25:10 UTC



Ulf Martin Pantzare

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19721009xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2023-03-25 08:15:07 UTC



SANDRA JAKOBSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19880323xxxx

IP: 85.224.xxx.xxx

2023-03-26 06:45:28 UTC



Åsa Kristina Bäckström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19570225xxxx

IP: 194.132.xxx.xxx

2023-03-26 20:34:24 UTC



LINA FARHAT

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19790527xxxx

IP: 213.65.xxx.xxx

2023-03-26 20:53:26 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>

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."

LARS BRÄNNSTRÖM

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19560329xxxx

IP: 194.103.xxx.xxx

2023-03-29 08:32:39 UTC



Gabriel Farrysson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19820807xxxx

IP: 90.235.xxx.xxx

2023-03-30 06:35:44 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Auktoriserad revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 77.107.xxx.xxx

2023-04-03 09:25:54 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>