

ÅRSREDOVISNING
och
KONCERNREDOVISNING
2023-01-01--2023-12-31
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 2023-01-01--2023-12-31.

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 fortlöp enligt den planering som fastställts för perioden. Dotterbolaget Dåva Terminal AB har slutfört projektet med att bygga en järnvägsterminal på Dåva området. Umeå Vagnverkstads verksamhet har fortsatt att utvecklas för att möta ökade volymer och behovet av effektiva lokaler för underhåll och service av Norrtågs fordonsflotta. Moderbolaget har i enlighet med ägardirektivet fokuserat på positioneringen av Umeå som ett logistiskt nav i norra Europa parallellt med arbetet att rigga för de projekt som bolaget ansvarar för i hamnen. Inga större eller väsentliga händelser har inträffat under året. Efter räkenskapsåretsutgång har en avsiktsförklaring tecknats angående vidareutveckling av Umeå Vagnverkstads anläggning

Utveckling av verksamhet, ställning och resultat (koncernen)

(Tkr)	2023 ⁽⁴⁾	2022 ⁽⁴⁾	2021 ⁽⁴⁾	2020 ⁽⁴⁾	2019 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	89 056	78 296	73 415	67 062	76 856
Rörelseresultat	2 359	8 907	10 827	19 706	-1 855
Resultat e. finansiella poster	-15 555	-4 429	-2 662	6 837	-16 766
Balansomslutning	995 943	925 021	867 338	836 578	1 091 409
Soliditet ⁽¹⁾	17,9%	17,9%	18,8%	19,1%	14,7%
Medelantal anställda	20	19	18	13	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)	2023 ⁽⁴⁾	2022 ⁽⁴⁾	2021 ⁽⁴⁾	2020 ⁽⁴⁾	2019 ⁽⁴⁾
Nettoomsättning	76 267	66 640	62 838	60 323	58 341
Rörelseresultat	-5 181	2 297	4 066	20 276	9 822
Resultat e. finansiella poster	-14 662	-5 480	-5 475	10 870	159
Balansomslutning	599 687	591 948	614 529	625 458	730 864
Soliditet ⁽¹⁾	26,7%	26,5%	25,7%	39,4%	20,7%
Medelantal anställda	20	19	18	13	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	153 682 811
Årets resultat	473 019
	<u>154 155 830</u>

Styrelsen föreslår att
i ny räkning balanseras

154 155 830
<u>154 155 830</u>

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

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	4	89 056	78 296
Aktiverat arbete för egen räkning		874	1 177
Övriga rörelseintäkter	5	1 475	917
Övrigt		91 405	80 390
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-30 865	-27 527
Personalkostnader	7	-23 119	-20 673
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 597	-23 283
Reaförlust mat anl tillg		-11 465	0
Rörelseresultat	14	2 359	8 907
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	63	68
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-17 977	-13 404
Resultat efter finansiella poster		-15 555	-4 429
Bokslutsdispositioner		32 300	7 950
Skatt på årets resultat	11	-4 020	-1 097
ÅRETS RESULTAT		12 725	2 424

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	12	679 321	680 072
Inventarier, verktyg och installationer	13	38 922	41 447
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	210 720	178 063
		928 963	899 582
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordan	17		0
Andra långfristiga fordringar		1 855	2 623
		1 855	2 623
Summa anläggningstillgångar		930 818	902 205
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		1 450	141
Fordringar hos koncernföretag		34 011	9 982
Aktuella skattefordringar		741	931
Övriga fordringar		17 975	9 072
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	10 948	2 690
		65 125	22 816
Summa omsättningstillgångar		65 125	22 816
SUMMA TILLGÅNGAR		995 943	925 021

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNBALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital (30 000 aktier)		3 000	3 000
Övrigt tillskjutet kapital			0
Annat eget kapital inklusive årets resultat		175 130	162 405
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		178 130	165 405
Summa eget kapital		178 130	165 405
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	17	5 108	2 566
		5 108	2 566
Långfristiga skulder			
	20		
Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto		730 988	682 015
		730 988	682 015
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		18 818	8 166
Skulder till koncernföretag		22 339	9 558
Aktuella skatteskulder		1 542	333
Övriga kortfristiga skulder		5 932	6 965
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	33 086	50 013
		81 717	75 035
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		995 943	925 021

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 2022	3 000	0	162 982	162 982	0	162 982
Årets resultat			2 424	2 424	0	2 424
Förändring p g a ändrad skattesats			-1	-1		-1
Utgående balans per 31 december 2022	3 000	0	165 405	165 405	0	165 405

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 2023	3 000	0	165 405	165 405	0	165 405
Årets resultat			12 725	12 725	0	12 725
Förändring p g a ändrad skattesats						
Utgående balans per 31 december 2023	3 000	925 021	178 130	178 130	0	178 130

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		2 359	8 907
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar och nedskrivningar		23 597	23 283
Realisationsresultat		0	0
Övrigt		768	749
Erhållen ränta		63	68
Erlagd ränta		-17 977	-13 404
Betald inkomstskatt		-97	-213
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		8 713	19 390
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-1 309	15 478
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-41 190	17 638
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		10 652	3 795
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		-5 179	14 183
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-28 313	70 484
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-52 960	-114 703
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	0
Avyttring av dotterbolag		0	0
Kostnadsförda förändringar av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-52 960	-114 703
Finansieringsverksamheten			
Erhållna/Bokade koncernbidrag		32 300	7 950
Upptagna lån/Amortering av lån		48 973	36 269
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		81 273	44 219
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	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		76 267	66 640
Aktiverat arbete för egen räkning		0	16
Övriga rörelseintäkter	5	1 221	848
		77 488	67 504
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-31 506	-28 128
Personalkostnader	7	-22 947	-20 645
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-16 751	-16 434
Övriga rörelsekostnader		-11 465	
Rörelseresultat	14	-5 181	2 297
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande intäkter	8	8 496	5 627
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-17 977	-13 404
Resultat efter finansiella poster		-14 662	-5 480
Bokslutsdispositioner	10		
Erhållet koncernbidrag		32 300	10 900
Lämnat koncernbidrag		-16 500	-3 150
Förändring av överavskrivningar		0	0
Erhållna/Bokade koncernbidrag		1 138	2 270
Skatt på årets resultat	11	-665	-538
ÅRETS RESULTAT		473	1 732

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	12	520 389	527 177
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 680	6 722
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	13 991	28 862
		541 060	562 761

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	16	2 100	2 100
Fordringar hos koncernföretag		1 855	2 623
Uppskjuten skattefordan	17	0	0
		3 955	4 723

Erhållna/Bokade koncernbidrag

Summa anläggningstillgångar		545 015	567 484
------------------------------------	--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		1 257	98
Fordringar hos moderföretag		0	0
Fordringar hos koncernföretag		34 113	12 990
Aktuella skattefordringar		678	861
Övriga fordringar		16 925	8 108
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	1 699	2 407
		54 672	24 464

Summa omsättningstillgångar

54 672	24 464
---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR

599 687	591 948
----------------	----------------

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS BALANSRÄKNING

(Tkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital (30.000 aktier)
Reservfond

Not 2023-12-31 2022-12-31

3 000 3 000
21 21

3 021 3 021

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust
Årets resultat

153 683 151 951
473 1 732

154 156 153 683

Summa eget kapital

157 177 156 704

Obeskattade reserver

19 3 775 3 775

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser
Uppskjuten skatteskuld
Övriga avsättningar

0 0
17 1 064 589
0 0

1 064 589

Långfristiga skulder

20

Skuld till Umeå Kommunföretag AB, koncernkonto

371 245 384 977

371 245 384 977

Kortfristiga skulder

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

4 571 3 742
18 239 5 165
0 0
14 975 13 583
21 28 641 23 413

66 426 45 903

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

599 687 591 948

MODERFÖRETAGETS RAPPORT ÖVER
FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL
(Tkr)

	Bundet eget kapital					Fritt eget kapital				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	0
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

	Bundet eget kapital					Fritt eget kapital				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 2023	3 000	0	21	0	0	0	0	151 951	1 732	156 704
Disposition av föregående års resultat								1 732	-1 732	
Årets resultat									473	473
Utgående balans per 31 december 2023	3 000	0	21	0	0	0	0	153 683	473	157 177

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

MODERFÖRETAGETS KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not 22

2023-01-01
2023-12-312022-01-01
2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	-5 181	2 297
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	16 751	16 434
Realisationsresultat	0	0
Övrigt	0	0
	0	0
Erhållen ränta	8 496	5 627
Erlagd ränta	-17 977	-13 404
Betald inkomstskatt	-8	-197

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

2 081 10 757

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	-1 159	9 506
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar	-29 232	-1 627
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	829	-644
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	19 694	6 021

Kassaflöde från den löpande verksamheten

-7 787 24 013

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	0	-1 601
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 951	0
Erhållna amorteringar finansiella anläggningstillgångar	768	753

Kassaflöde från investeringsverksamheten

5 719 -848

Erhållna/Bokade koncernbidrag

0 0

Upptaget lån/Amortering av lån	-13 732	-30 915
Lämnade koncernbidrag	15 800	7 750

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

2 068 -23 165

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 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	20-50 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

	2023	2022	Moderföretaget 2023	2022
Inköp	22,2%	12,0%	12,3%	11,7%
Försäljning	68,9%	62,4%	86,0%	85,0%

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 2023	2022	Moderföretaget 2023	2022
Revisionsuppdrag	74	82	74	82
Övriga tjänster	0	0	0	0
Summa	74	82	74	82

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

	2023		2022	
Medeltalet anställda	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
Moderföretaget				
Sverige	20	13	19	13
Totalt i moderföretaget	20	13	19	13
Totalt i koncernen	20	13	19	13

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Fördelning ledande befattningshavare per balansdagen				
Kvinnor:				
styrelseledamöter	4	4	3	3
Män:				
styrelseledamöter	10	10	6	6
andra personer i företagets ledning inkl. VD	1	1	1	1
Totalt	15	15	10	10

Infrastruktur i Umeå AB
556040-6315

	2023		2022	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensions- kostnader)
Löner, andra ersättningar m m				
Moderföretaget	14 704	7 813 (2 585)	12 689	7 352 (2 771)
Totalt i koncernen	14 704	7 813 (2 585)	12 689	7 352 (2 771)

	2023		2022	
	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	1 893	12 811	1 823	10 866
Totalt i koncernen	1 893	12 811	1 823	10 866

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	
	2023	2022	2023	2022
Ränteintäkter, koncernföretag	52	68	8 491	5 627
Övrigt	11	0	5	0
Summa	63	68	8 496	5 627

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-17 969	-13 385	-17 969	-13 385
Övrigt	-8	-19	-8	-19
Summa	-17 977	-13 404	-17 977	-13 404

Not 10 Bokslutsdispositioner

	Moderföretaget	
	2023	2022
Erhållet koncernbidrag	32 300	10 900
Lämnat koncernbidrag	-16 500	-3 150
Förändring av överavskrivningar	0	0
Summa	15 800	7 750

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Aktuell skatt	-1 626	-725	-234	-467
Justering	148	350	44	408
Uppskjuten skatt	-2 542	-722	-475	-479
Skatt på årets resultat	-4 020	-1 097	-665	-538

Avstämning årets skattekostnad

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	7 894	3 521	1 138	2 270
Skatt beräknad enligt svensk skattesats (20,6%)	-1 626	-725	-234	-468
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-242	-20	-242	-19
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	2	0	1	0
Skattemässiga avskrivningar byggnader	4 565	4 562	3 423	3 420
Bokföringsmässiga avskrivningar byggnader	-3 846	-3 840	-2 948	-2 941
Skattemässig justering	-719	-1 023	-475	-479
Uppskjuten skatt Obesk reserver	-1 823	0	0	0
Övrigt	-331	-51	-190	-51
Summa	-4 020	-1 097	-665	-538
Årets redovisade skattekostnad	-4 020	-1 097	-665	-538

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	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	916 297	914 528	730 956	729 187
Inköp	10 900	224	500	224
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Omklassificeringar	8 466	1 545	8 466	1 545
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Erhållna stats- och EU-bidrag	-87 320	-87 320	-87 320	-87 320
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	848 343	828 977	652 602	643 636
Ingående avskrivningar	-148 905	-128 837	-116 459	-100 754
Omklassificeringar	0	0	0	0
Försäljningar/utrangeringar	0	0	0	0
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-20 117	-20 068	-15 754	-15 705
Utgående ackumulerade avskrivningar	-169 022	-148 905	-132 213	-116 459
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	679 321	680 072	520 389	527 177
Varav anskaffningsvärde för mark	53 434	43 034	42 562	42 562

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	75 652	71 905	30 183	28 815
Inköp	984	3 747	984	1 368
Rörelseförvärv		0		
Försäljningar/utrangeringar	-972	0	-972	0
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Omklassificeringar		0	0	0
Erhållna statsbidrag	-10 730	-10 730	-10 730	-10 730
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	64 934	64 922	19 465	19 453
Ingående avskrivningar	-23 475	-20 259	-12 731	-12 003
Försäljningar/utrangeringar	943	0	943	0
Avyttring dotterbolag	0	0		0
Årets avskrivningar	-3 480	-3 216	-997	-728
Utgående ackumulerade avskrivningar	-26 012	-23 475	-12 785	-12 731
Utgående planenligt restvärde	38 922	41 447	6 680	6 722

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 1779 (1410) Tkr och i moderföretaget till 1779 (1410) Tkr. Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal förfaller enligt följande:

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023	2022	2023	2022
Förfallotidpunkt:				
Inom ett år	1 742	1 602	1 742	1 602
Senare än ett år men inom fem år	16	16	16	16
Summa	1 758	1 618	1 758	1 618

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	
	2023	2022	2023	2022
Förfallotidpunkt:				
Inom ett år	65 931	59 563	48 151	43 327
Senare än ett år men inom fem år	174 253	160 219	103 135	95 278
Senare än fem år	164 947	150 953	4 932	4 834
Summa	405 131	370 735	156 218	143 439

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Ingående redovisat värde	178 063	68 876	28 862	30 398
Försäljning/Utrangering	-8 135	0	-8 136	
Omklassificeringar	-8 466	-1 545	-8 466	-1 545
Avyttring dotterbolag	0	0	0	0
Investeringar	49 258	110 732	1 731	9
Utgående redovisat värde	210 720	178 063	13 991	28 862

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Not 16 Andelar i koncernföretag

				Moderföretaget	
				2023-12-31	2022-12-31
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	2023-12-31	2022-12-31
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	
		2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skattefordran					
Byggnader		0	0	0	0
Summa uppskjuten skattefordran		0	0	0	0
Uppskjuten skatteskuld					
Byggnader		1 817	1 098	1 064	589
Överavskrivning		2 910	1 468	0	0
Periodiseringsfond		381	0	0	0
Summa uppskjuten skatteskuld		5 108	2 566	1 064	589

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	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald kostnad arrende	0	0	0	0
Upplupen intäkt	9 270	769	20	769
Övriga poster	1 678	1 921	1 679	1 638
Summa	10 948	2 690	1 699	2 407

Not 19 Obeskattade reserver

	Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	3 775	3 775
Summa	3 775	3 775

Not 20 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:				
Skulder till Umeå Kommunföretag, koncernkonto	730 988	682 015	371 245	384 977
Skulder till koncernföretag, Umeå Kommunföretag, revers	0	0	0	0
Summa	730 988	682 015	371 245	384 977

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader	6 192	23 219	6 192	678
Upplupna semesterlöner	594	401	595	401
Förutbetalda intäkter	26 300	26 393	21 854	22 334
Summa	33 086	50 013	28 641	23 413

Not 22 Likvida medel i kassaflödet

	Koncernen		Moderföretaget	
	2023-12-31	2022-12-31	2023-12-31	2022-12-31
Valutakonto	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0

Infrastruktur i Umeå AB

556040-6315

Umeå

Lennart Holmlund
Styrelsens ordförandeSven-Olov 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."

Ulf Martin Pantzare ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19721009xxxx IP: 217.115.xxx.xxx 2024-03-15 10:27:52 UTC 	MIKAEL SALOMONSSON ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19730720xxxx IP: 194.69.xxx.xxx 2024-03-15 10:31:15 UTC 
Sven-Olov Allan Edvinsson ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19490531xxxx IP: 213.67.xxx.xxx 2024-03-15 10:45:07 UTC 	LINA FARHAT ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19790527xxxx IP: 213.65.xxx.xxx 2024-03-15 10:56:56 UTC 
LENNART HOLMLUND ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19460213xxxx IP: 31.209.xxx.xxx 2024-03-15 11:14:29 UTC 	Åsa Kristina Bäckström ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19570225xxxx IP: 194.132.xxx.xxx 2024-03-15 12:29:58 UTC 

Penneo dokumentnyckel: ET37G-04XT3-8OKQY-20A3B-2B24P-LQ56V

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 19:54:19 UTC



Gabriel Farrysson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19820807xxxx

IP: 188.122.xxx.xxx

2024-03-18 04:27:34 UTC



Lars Erik Brännström

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19560329xxxx

IP: 193.181.xxx.xxx

2024-03-20 16:56:21 UTC



GREGER KNUTSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19480129xxxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2024-03-22 12:11:14 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-28 12:00:50 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>