

UA Gruppen Holding AB

Org nr 556957-7314

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- koncernresultaträkning	5
- koncernbalansräkning	6
- kassaflödesanalys för koncernen	8
- moderbolagets resultaträkning	9
- moderbolagets balansräkning	10
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	11

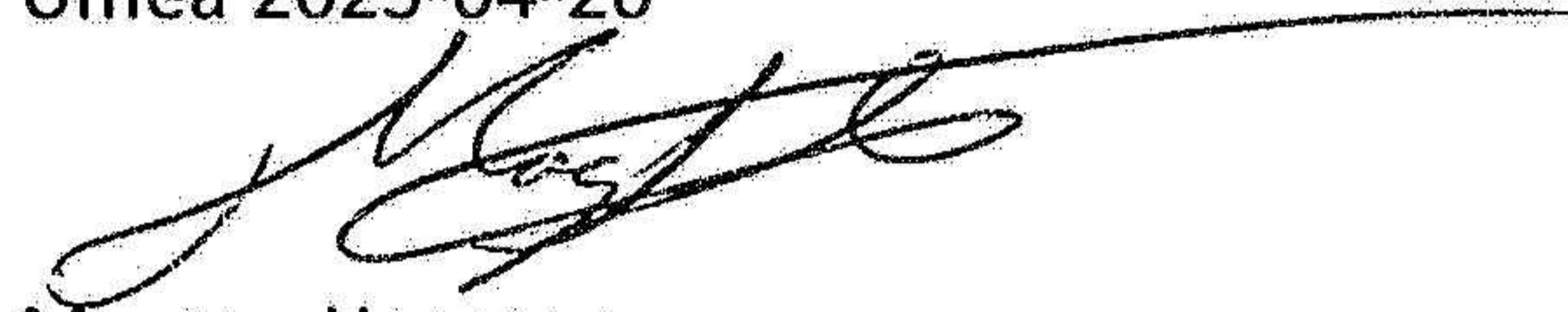
Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i UA Gruppen Holding AB (556957-7314) intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 24 april 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur resultatdispositionen ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Umeå 2023-04-26



Magnus Hansson
Styrelseledamot

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget äger samtliga aktier i Ume Assistance AB, Umeassistance Fastigheter i Röbbäck AB, UAF Kabeln AB, UmeAssistance Dåva AB samt Ume Assistance Fastigheter i Sävar AB. Under året har investering skett i en skogsfastighet via det nybildade dotterbolaget UA Skogsfastigheter AB.

Bolaget bedriver genom Ume Assistance AB entreprenadverksamhet med lastbilar och traktorer, fordonsbärgning samt transporter inom industri, avfall och anläggning. Övriga dotterbolag bedriver fastighetsförvaltning.

Bolagets säte är Umeå.

Ägarförhållanden

Moderbolaget ägs till lika delar av Magnus Hansson, Mattias Hansson och Martin Hansson.

Flerårsjämförelse

Koncernens ekonomiska utveckling i sammandrag. Nyckeltalsdefinitioner framgår av not.

Koncernen		2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	123 263	113 842	105 773	105 347
Resultat efter finansiella poster	tkr	4 294	13 424	6 570	7 257
Balansomslutning	tkr	161 323	147 421	133 905	139 065
Soliditet	%	26,3	29,0	24,5	21,0

Moderbolaget		2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	tkr	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	tkr	11 406	966	2 400	-39
Balansomslutning	tkr	37 431	34 297	37 413	37 227
Soliditet	%	68,4	51,8	50,7	48,3

Viktiga förhållanden och framtida utveckling

I grunden verkar koncernen i en expansiv region där det fortsatt kommer att finnas en stor marknad för de tjänster som koncernen erbjuder.

Ungefär samtidigt som Coronapandemin avtog i början av 2022 startade Ryssland sitt invasionskrig mot Ukraina. Kriget har medfört stora konsekvenser på näringslivsklimatet i allmänhet och på energi- och drivmedelspriserna i synnerhet. Prisutvecklingen har pressat våra marginaler då det alltid finns en viss fördröjning vad gäller effekter av indexklausuler i våra kunduppdrag.

Omsättningen under 2022 landade på drygt 123 mkr, en ökning med 8% jämfört med året innan. Framförallt är det våra transportuppdrag som har bidragit till omsättningsökningen.

Hållbarhetsupplysningar

Då myndigheter och kunder ställer höga krav på vår verksamhet är miljö och kvalitet en ledstjärna i allt vi utför. Dotterbolaget Ume Assistance AB bedriver anmälnings- och tillståndspliktig verksamhet utifrån lagstiftning inom miljö och avfall. Ume Assistance AB är sedan 2001 miljöcertifierat enligt ISO 14001 och sedan 2003 kvalitetscertifierat enligt ISO 9001.

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Eget kapital vid årets början	50	42 766	42 816
Utdelning		-3 750	-3 750
Annan justering		-21	-21
Årets resultat		3 372	3 372
Eget kapital vid årets slut	50	42 367	42 417

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserad vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital vid årets början	50	16 658	1 043	17 751
Resultatdisposition enligt beslut på årsstämma		1 043	-1 043	0
Utdelning		-3 750		-3 750
Årets resultat			11 604	11 604
Eget kapital vid årets slut	50	13 951	11 604	25 605

Förslag till vinstdisposition (kr)

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	13 950 668
Årets vinst	11 604 345
	<hr/>
	25 555 013

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas
i ny räkning överförs

1 800 000

23 755 013

kronor

25 555 013

2023042818861

Koncernresultaträkning	Not	2022	2021
Nettoomsättning	3	123 263	113 842
Övriga rörelseintäkter		714	2 993
		<hr/>	<hr/>
		123 977	116 835
Rörelsens kostnader			
Maskin- och materialkostnader		-51 977	-42 063
Övriga externa kostnader	4, 5, 6	-6 307	-6 859
Personalkostnader	7	-39 745	-36 895
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-19 084	-18 539
Övriga rörelsekostnader		-222	-687
		<hr/>	<hr/>
Summa rörelsens kostnader		-117 335	-105 043
Rörelseresultat		6 642	11 792
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	8	-	3 373
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	9	-	-4
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		15	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2 363	-1 737
		<hr/>	<hr/>
Summa resultat från finansiella poster		-2 348	1 632
Resultat efter finansiella poster		4 294	13 424
Skatt på årets resultat	10	-922	-1 154
		<hr/>	<hr/>
Årets vinst		<u>3 372</u>	<u>12 270</u>

Koncernbalansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	11	33 216	26 041
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	88 584	80 814
Inventarier, verktyg och installationer	13	10 218	9 518
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	809	433
		<u>132 827</u>	<u>116 806</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	15	1 238	1 319
		<u>134 065</u>	<u>118 125</u>
Summa anläggningstillgångar			
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		14 281	11 232
Övriga kortfristiga fordringar		710	-
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	5 820	5 308
		<u>20 811</u>	<u>16 540</u>
<u>Kassa och bank</u>		6 447	12 756
Summa omsättningstillgångar		<u>27 258</u>	<u>29 296</u>
Summa tillgångar		<u>161 323</u>	<u>147 421</u>

Koncernbalansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		50	50
Annat eget kapital inklusive årets resultat		42 367	42 766
		<u> </u>	<u> </u>
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		42 417	42 816
		<u> </u>	<u> </u>
Summa eget kapital		<u>42 417</u>	<u>42 816</u>
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	17	10 232	9 419
		<u> </u>	<u> </u>
Summa avsättningar		10 232	9 419
Långfristiga skulder	18		
Skulder till kreditinstitut	5, 19	64 547	57 685
		<u> </u>	<u> </u>
Summa långfristiga skulder		64 547	57 685
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19	22 495	17 557
Leverantörsskulder		7 153	7 024
Aktuella skatteskulder		2 145	2 295
Övriga skulder		5 007	4 298
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	7 327	6 327
		<u> </u>	<u> </u>
Summa kortfristiga skulder		44 127	37 501
		<u> </u>	<u> </u>
Summa eget kapital och skulder		<u>161 323</u>	<u>147 421</u>

2023042818864

Kassaflödesanalys för koncernen

2022

2021

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat före finansiella poster

6 642

15 161

Justering för poster som inte ingår i kassaflödet, mm

18 957

12 072

Erhållen ränta

15

-

Erlagd ränta

-2 363

-1 737

Betald inkomstskatt

-251

-123

23 000

25 373

Ökning/minskning kundfordringar

-3 049

-2 314

Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar

-1 222

855

Ökning/minskning leverantörsskulder

129

473

Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder

1 709

1 274

Kassaflöde från den löpande verksamheten

20 567

25 661

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-8 887

-5 034

Sålda materiella anläggningstillgångar

4 672

8 806

Sålda dotterbolag

-

2 009

Sålda intressebolag

81

79

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-4 134

5 860

Finansieringsverksamheten

Upptagna lån

3 525

810

Amortering av skuld

-22 517

-21 436

Utbetald utdelning

-3 750

-2 250

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-22 742

-22 876

Årets kassaflöde

-6 309

8 645

Likvida medel vid årets början

12 756

4 111

Likvida medel vid årets slut

6 447

12 756

2025042818865

Moderbolagets resultaträkning	Not	2022	2021
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-38	-78
Summa rörelsens kostnader		-38	-78
Rörelseresultat		-38	-78
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	8	11 617	1 098
Räntekostnader och liknande resultatposter		-173	-54
Summa resultat från finansiella poster		11 444	1 044
Resultat efter finansiella poster		11 406	966
Bokslutsdispositioner	21	198	77
Årets vinst		<u>11 604</u>	<u>1 043</u>

2023042818866

Moderbolagets balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	22	28 858	28 833
Summa anläggningstillgångar		<u>28 858</u>	<u>28 833</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordringar hos koncernföretag	23	8 562	5 451
<u>Kassa och bank</u>		11	13
Summa omsättningstillgångar		<u>8 573</u>	<u>5 464</u>
Summa tillgångar		<u>37 431</u>	<u>34 297</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital	24	50	50
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserad vinst eller förlust	25	13 951	16 658
Årets vinst		11 604	1 043
Summa eget kapital		<u>25 555</u>	<u>17 701</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	23	8 468	14 844
Övriga skulder		3 358	1 702
Summa kortfristiga skulder		<u>11 826</u>	<u>16 546</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>37 431</u>	<u>34 297</u>

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Års- och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år.

Koncernredovisning

Bolaget upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör. Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet. Mellanhavanden mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Intäkter

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen. Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföretaget i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning. Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Företaget tillämpar kostnadsföringsmodellen avseende internt upparbetade immateriella tillgångar. Utgifterna för detta redovisas som kostnad när de uppkommer.

Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden som bedöms vara 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Fastigheter

Stommar, fasader, yttertak, fönster	20-80 år
Markanläggning	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-10 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i koncernen klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när koncernföretaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag sker en bedömning om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga.

Varulager

Varulagret värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Moderföretagets redovisnings- och värderingsprinciper

Samma redovisnings- och värderingsprinciper tillämpas i moderföretaget som i koncernen, förutom i de fall som anges nedan.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital, i enlighet med ÅRLs indelning.

Obeskattade reserver

Obeskattade reserver redovisas med bruttobelopp i balansräkningen, inklusive den uppskjutna skatteskuld som är hänförlig till reserverna.

Bokslutsdispositioner

Förändringar av obeskattade reserver redovisas som bokslutsdispositioner i resultaträkningen. Koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott och koncernbidrag läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Ekonomisk livslängd på fordon och maskiner

Vid varje anskaffning av ett nytt fordon eller annan maskinell utrustning sker en bedömning av den ekonomiska livslängden samt av det restvärde tillgången har i slutet av denna period. Avskrivningar beräknas och bokförs utifrån detta antagande. Det förekommer dock alltid avvikelser mellan detta antagande och det slutliga resultatet, vilket visar sig då tillgången avyttras eller utrangeras. Resultatet av denna avyttring redovisas som övrig intäkt eller övrig rörelsekostnad det år då avyttringen sker.

Not 3 Intäkternas fördelning

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I nettoomsättningen ingår intäkter från:		
Entreprenaduppdrag	122 474	112 642
Hysesintäkter	789	1 200
Summa	<u>123 263</u>	<u>113 842</u>

Not 4 Ersättning till revisorerna

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Baker Tilly</u>				
Revisionsuppdraget	97	119	23	21
Summa	<u>97</u>	<u>119</u>	<u>23</u>	<u>21</u>

Not 5 Finansiella leasingavtal

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
I koncernens materiella anläggningstillgångar ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt följande		
<u>Inventarier, verktyg och installationer</u>		
Anskaffningsvärden	16 127	13 035
Akkumulerade avskrivningar	-8 921	-5 957
	<u>7 206</u>	<u>7 078</u>
Framtida minimileaseavgifter har följande förfallotidpunkter:		
<u>Nominella värden</u>		
Inom ett år	3 404	2 522
Senare än ett men inom fem år	4 201	5 151
	<u>7 605</u>	<u>7 673</u>

Nuvärdet av de framtida minimileaseavgifterna redovisas som skuld till kreditinstitut dels som kortfristig skuld, dels som långfristig skuld.

Not 6 Operationella leasingavtal

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Framtida minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:		
Förfaller till betalning inom ett år	178	340
Förfaller till betalning senare än ett men inom 5 år	327	73
	<u>505</u>	<u>413</u>
Under perioden kostnadsförda leasingavgifter	278	655

Not 7 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	4	5	-	-
Män	58	55	-	-
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>62</u>	<u>60</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 759	1 750	-	-
Löner och ersättningar till övriga anställda	25 955	24 937	-	-
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	27 714	26 687	0	0
Sociala avgifter enligt lag och avtal	8 869	8 304	-	-
Pensionskostnader för styrelsen och verkställande direktören	272	270	-	-
Pensionskostnader för övriga anställda	1 281	1 151	-	-
Återbetalning FORA	-	-1 161	-	-
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>38 136</u>	<u>35 251</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Styrelseledamöter och ledande befattningshavare				
Antal styrelseledamöter, verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare på balansdagen				
Män	6	6	6	6
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>6</u>

2023042818874

Not 8 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Utdelningar	-	-	11 617	365
Realisationsresultat vid försäljningar	-	3 373	-	733
Summa	<u>0</u>	<u>3 373</u>	<u>11 617</u>	<u>1 098</u>

Not 9 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Realisationsresultat vid försäljningar	-142	-4	-	-
Återföringar av nedskrivningar	142	-	-	-
Summa	<u>0</u>	<u>-4</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 10 Skatt på årets resultat

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktuell skatt	-101	-2 279
Uppskjuten skatt	-821	1 125
Skatt på årets resultat	<u>-922</u>	<u>-1 154</u>
Redovisat resultat före skatt	4 294	13 424
Skatt beräknad enligt gällande skattesats	-885	-2 765
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-37	-135
Skattereduktion för inventarier	-	1 051
Skatteeffekt av ej skattepliktig realisationsvinst	-	695
Redovisad skattekostnad	<u>-922</u>	<u>-1 154</u>

2023042818875

Not 11 Byggnader och mark

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	28 134	33 380
Inköp	7 800	98
Försäljningar och utrangeringar	-171	-5 344
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	35 763	28 134
Ingående avskrivningar	-6 339	-9 953
Försäljningar och utrangeringar	63	4 164
Årets avskrivningar	-487	-550
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 763	-6 339
Ingående värde uppskrivningar	4 246	4 276
Årets avskrivningar på uppskrivningar	-30	-30
	<hr/>	<hr/>
Utgående värde uppskrivningar	4 216	4 246
Utgående restvärde enligt plan	<u>33 216</u>	<u>26 041</u>

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	144 669	131 705
Inköp	24 009	27 819
Försäljningar och utrangeringar	-3 528	-14 855
Omklassificeringar	-1 550	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	163 600	144 669
Ingående avskrivningar	-63 855	-59 637
Försäljningar och utrangeringar	2 249	9 578
Årets avskrivningar	-13 964	-13 796
Omklassificeringar	554	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-75 016	-63 855
Utgående restvärde enligt plan	<u>88 584</u>	<u>80 814</u>

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	27 635	27 561
Inköp	4 364	1 272
Försäljningar och utrangeringar	-704	-1 198
Omklassificeringar	1 550	-
Annan justering	399	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33 244	27 635
Ingående avskrivningar	-18 117	-14 481
Försäljningar och utrangeringar	500	376
Årets avskrivningar	-4 563	-4 012
Omklassificeringar	-554	-
Annan justering	-292	-
	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 026	-18 117
	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>10 218</u>	<u>9 518</u>

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående nedlagda kostnader	433	284
Under året nedlagda kostnader	1 540	194
Under året genomförda omfördelningar	-1 164	-45
	<hr/>	<hr/>
Utgående nedlagda kostnader	<u>809</u>	<u>433</u>

Not 15 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

<u>Koncernen</u>	<u>Säte</u>	<u>Antal andelar</u>	<u>Redovisat värde</u>
<u>Direkt ägda</u>			
Bilfrakt Bothnia AB, 556657-3035	Umeå	17 120	1 028
Bilfrakt Kapitalförvaltning AB, 556663-4696	Umeå	100	10
Andel i Assistanceläkaren/MRF Bårgarna, 802016-0589	Stockholm	1	165
Övriga andelar			<hr/> 35
Summa			1 238

2023042818878

	Koncernen	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Akkumulerat anskaffningsvärde vid årets början	4 431	4 641
Försäljningar	-223	-210
	<u>4 208</u>	<u>4 431</u>
Akkumulerade nedskrivningar vid årets början	-3 112	-3 239
Försäljningar	142	127
	<u>-2 970</u>	<u>-3 112</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>1 238</u>	<u>1 319</u>

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Upplupna intäkter	5 153	4 472
Övriga poster	667	836
Summa	<u>5 820</u>	<u>5 308</u>

Not 17 Uppskjuten skatt

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av		
uppskjuten skatt på obeskattade reserver	8 625	8 625
uppskjuten skatteskuld hänförlig till temporära skillnader mellan skattemässiga och koncernmässiga värden på anläggningstillgångar	1 757	1 845
Uppskjuten skattefordran avseende investeringsstöd	-150	-1 051
	<u>10 232</u>	<u>9 419</u>

Not 18 Upplåning

	Koncernen	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Förfallotider		
<u>Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen</u>		
Skulder till kreditinstitut	16 856	15 419
Summa	<u>16 856</u>	<u>15 419</u>

Not 19 Skulder som redovisas i flera poster

	Koncernen	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Företagets skulder till kreditinstitut redovisas under följande poster i balansräkningen:		
<i>Långfristiga skulder:</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	64 547	57 685
<i>Kortfristiga skulder:</i>		
Övriga skulder till kreditinstitut	22 495	17 557
Summa skulder till kreditinstitut	<u>87 042</u>	<u>75 242</u>

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Upplupna löner	640	705
Upplupna semesterlöner	3 317	2 989
Upplupna sociala avgifter	1 499	1 419
Övriga poster	1 871	1 214
Summa	<u>7 327</u>	<u>6 327</u>

Not 21 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Erhållna koncernbidrag	275	77
Lämnade koncernbidrag	-77	-
Summa	<u>198</u>	<u>77</u>

Not 22 Andelar i koncernföretag

	<u>Säte</u>	<u>Kapital- och rösträttsandel %</u>	<u>Antal aktier</u>	<u>Bokfört värde 22-12-31</u>	<u>Bokfört värde 21-12-31</u>
Moderbolaget					
UAF Kabeln AB, 556563-7864	Umeå	100	1 000	8 000	8 000
Ume Assistance AB, 556391-9512	Umeå	100	1 000	20 683	20 683
UA Skogsfastigheter AB, 559359-8948	Umeå		25 000	25	
UmeAssistance Dåva AB, 559002-1993	Umeå	100	500	50	50
UmeAssistance Fastigheter i Röbäck AB, 556912-3119	Umeå	100	500	50	50
Ume Assistance Fastigheter i Sävar AB, 559178-5349	Umeå	100	50 000	<u>50</u>	<u>50</u>
Summa				<u>28 858</u>	<u>28 833</u>

	Moderbolaget <u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingående anskaffningsvärden	28 833	31 650
Inköp av andelar	25	-
Försäljningar av andelar	-	-2 817
Utgående redovisat värde	<u>28 858</u>	<u>28 833</u>

2023042818880

Not 23 Transaktioner med närstående

Inköp och försäljningar mellan moderbolaget och övriga koncernföretag har ej förekommit.

Not 24 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1.000 st aktier med kvotvärde 50 kr.

Not 25 Förslag till disposition av resultatet (kr)

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserade vinstmedel	13 950 668
Årets vinst	11 604 345
	<u>25 555 013</u>

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

till aktieägarna utdelas	1 800 000
i ny räkning överförs	23 755 013
	<u>25 555 013</u>

Not 26 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
Avseende Skulder till kreditinstitut				
Fastighetsinteckningar	17 851	14 326	-	-
Företagsinteckningar	11 800	11 800	-	-
Tillgångar med äganderättsförbehåll	83 384	74 733	-	-
	<u>113 035</u>	<u>100 859</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Summa avseende egna skulder och avsättningar	113 035	100 859	0	0
	<u>113 035</u>	<u>100 859</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa ställda säkerheter	113 035	100 859	0	0

Not 27 Eventualförpliktelser

	Moderbolaget	
	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ansvarsförbindelse till förmån för övriga koncernföretag	15 585	13 456
Summa eventualförpliktelser	<u>15 585</u>	<u>13 456</u>

Umeå 2023-_____

Jan Hansson

Magnus Hansson

Martin Hansson

Mattias Hansson

Urban Andersson

Curt Åström

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-_____.

Jessica Semb
Auktoriserad revisor

2023042818883



Document history

COMPLETED BY ALL:
17.04.2023 17:00

SENT BY OWNER:
Baker Tilly Umeå AB • 14.04.2023 08:23

DOCUMENT ID:
ryc8buLz3

ENVELOPE ID:
rJY8ZuUG2-ryc8buLz3

DOCUMENT NAME:
ÅR SLUTLIG UA Gruppen Holding 2022.pdf
25 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
JAN HANSSON jan.hansson@umeassistance.com	Signed	14.04.2023 08:30	eID	Swedish BankID (DOB: 1946/11/09)
	Authenticated	14.04.2023 08:27	Low	IP: 194.103.95.214
Curt Åström consultcurt@live.se	Signed	14.04.2023 08:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1946/10/18)
	Authenticated	14.04.2023 08:29	Low	IP: 5.150.204.81
MAGNUS HANSSON magnus.hansson@umeassistance.com	Signed	14.04.2023 08:32	eID	Swedish BankID (DOB: 1971/08/08)
	Authenticated	14.04.2023 08:31	Low	IP: 78.77.220.196
MARTIN HANSSON martin.hansson@umeassistance.com	Signed	14.04.2023 08:34	eID	Swedish BankID (DOB: 1978/01/20)
	Authenticated	14.04.2023 08:33	Low	IP: 193.234.118.244
Per Urban Andersson urban.andersson@mail.se	Signed	14.04.2023 09:54	eID	Swedish BankID (DOB: 1966/09/28)
	Authenticated	14.04.2023 09:54	Low	IP: 109.124.159.23
MATTIAS HANSSON mattias.hansson@umeassistance.com	Signed	14.04.2023 21:43	eID	Swedish BankID (DOB: 1971/08/08)
	Authenticated	14.04.2023 21:41	Low	IP: 78.72.162.111
JESSICA SEMB jessica.semb@bakertilly.se	Signed	17.04.2023 17:00	eID	Swedish BankID (DOB: 1972/12/20)
	Authenticated	17.04.2023 17:00	Low	IP: 80.244.83.100

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed

No custom events related to this document

2023042818884

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i UA Gruppen Holding AB
Org.nr 556957-7314

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för UA Gruppen Holding AB för räkenskapsåret 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-12-31 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets

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

Revisorns ansvar

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för UA Gruppen Holding AB för räkenskapsåret 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Umeå, datum enligt digital signatur

Jessica Semb
Auktoriserad revisor

2023042818887



Document history

COMPLETED BY ALL:
17.04.2023 16:57

SENT BY OWNER:
Baker Tilly Umeå AB • 17.04.2023 11:18

DOCUMENT ID:
ByUG1cqM3

ENVELOPE ID:
ByqJ1qqGh-ByUG1cqM3

DOCUMENT NAME:
UA Gruppen Revisionsberättelse.pdf
2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. JESSICA SEMB jessica.semb@bakertilly.se	Signed Authenticated	17.04.2023 16:57 17.04.2023 16:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1972/12/20) IP: 80.244.83.100

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document.

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PADES sealed