

Årsredovisning
för
Kompetensspridning i Umeå AB
556789-4109
Räkenskapsåret
2023

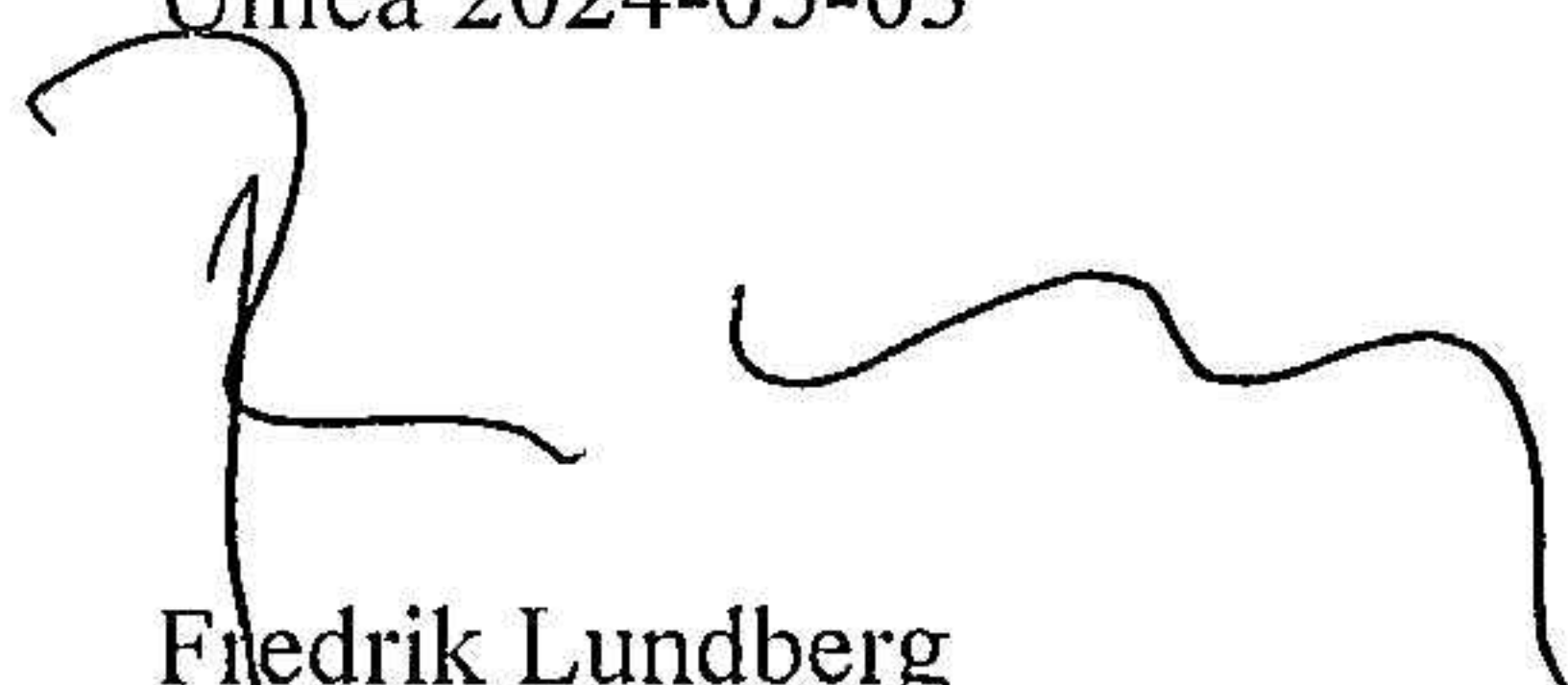
Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Kompetensspridning i Umeå AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman 2024-04-30. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå 2024-05-03

Fredrik Lundberg



Årsredovisning
för
Kompetensspridning i Umeå AB
556789-4109
Räkenskapsåret
2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Förändring eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Redovisnings- och värderingsprinciper	8
Noter	9
Underskrifter	10

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

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet är att, i nära samverkan med kommunens förvaltning och bolag samt Umeåregionens näringsliv, marknadsföra och försälja kommunal kompetens och kommunala innovationer.

Bolaget skall, utan att själva utveckla produkter, ansvara för kontakterna med de kommunala verksamheterna för att finna, paketera och föra samman tjänster och produkter till försäljning.

Bolaget driver även EU-finansierade projekt inom cleantech området och är en av drivkrafterna bakom plattformen North Sweden Cleantech. North Sweden Cleantech är en regional innovations- och exportplattform för grön teknik, ren energi och hållbara lösningar från Västerbottens län och Örnsköldsviks kommun.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Projekten inom plattformen North Sweden Cleantech samt personalen som jobbat i den verksamheten har under året flyttats över till Umeå kommun.

Ägarförhållanden

Kompetensspridning i Umeå AB är ett helägt dotterbolag till Umeå Kommunföretag AB (org.nr 556051-9562).

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditet (%)	35,6	11,0	5,9	2,7	3,5
Kassalikviditet (%)	216,6	433,4	151,0	82,2	33,8
Nettoomsättning	3 696	3 248	3 914	3 483	3 383
Resultat efter finansiella poster	-331	249	213	28	156
Årets resultat	-46	126	158	17	4

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	305 971
årets förlust	-45 648
	260 323
disponeras så att	
i ny räkning överföres	260 323
	260 323

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		3 696 288	3 248 302
Övriga rörelseintäkter	1	535 102	4 200 403
Summa intäkter		4 231 390	7 448 705
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 843 573	-4 641 695
Personalkostnader	2	-1 776 370	-2 538 428
Summa rörelsens kostnader		-4 619 943	-7 180 123
Rörelseresultat	3	-388 553	268 582
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		61 096	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		9 181	728
Räntekostnader och liknande resultatposter		-13 021	-20 500
		57 256	-19 772
Resultat efter finansiella poster		-331 297	248 810
Bokslutsdispositioner		285 955	-75 955
Resultat före skatt		-45 342	172 855
Skatt på årets resultat		-306	-46 939
ÅRETS RESULTAT		-45 648	125 916

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

0

12 500

Fordringar hos koncernföretag

615 300

197 823

Aktuella skattefordringar

86 188

18 099

Övriga fordringar

17 006

0

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

292 104

64 371

1 010 598

292 793

Kassa och bank

1 399

3 952 467

Summa omsättningstillgångar

1 011 997

4 245 260

SUMMA TILLGÅNGAR

1 011 997

4 245 260

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		305 971	180 055
Årets resultat		-45 648	125 916
		260 323	305 971
Summa eget kapital		360 323	405 971
Obeskattade reserver		0	75 955
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag	4	184 526	2 783 752
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		62 431	74 832
Skulder koncernföretag		0	18 750
Övriga skulder		114 295	176 767
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		290 422	709 233
Summa kortfristiga skulder		467 148	979 582
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 011 997	4 245 260

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	100 000	0	21 866	158 189	280 055
Disposition av fg års resultat			158 189	-158 189	0
Årets resultat 2022				125 916	125 916
Utgående eget kapital 2022-12-31	100 000	0	180 055	125 916	405 971
Ingående eget kapital 2023-01-01	100 000	0	180 055	125 916	405 971
Disposition av fg års resultat			125 916	-125 916	0
Årets resultat 2023				-45 648	-45 648
Utgående eget kapital 2023-12-31	100 000	0	305 971	-45 648	360 323

202405241322

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-331 297	248 810
Betald skatt		-68 412	-62 868
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-399 709	185 942
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		-439 699	266 596
Förändring av kortfristiga skulder		-512 434	-2 146 731
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-1 351 842	-1 694 193
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-2 599 226	2 783 752
Årets kassaflöde		-3 951 068	1 089 559
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		3 952 467	2 862 908
Likvida medel vid årets slut		1 399	3 952 467

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester och betald frånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Offentliga bidrag

Offentliga bidrag redovisas som intäkt då den framtida prestationen som krävs för att erhålla bidraget utförts. I de fall bidraget erhålls innan prestationen utförts, redovisas bidraget som skuld i balansräkningen. Offentliga bidrag värderas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

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

Kassalikviditet (%)

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

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Årets resultat

Not 1 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Erhållna offentliga stöd (EU)	188 167	13 295 412
Erhållen medfinansiering	346 931	-9 095 012
Övriga rörelseintäkter	4	3
	535 102	4 200 403

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	3
Män	1	1
	3	4
Löner och andra ersättningar		
Övriga anställda	1 294 152	1 852 381
	1 294 152	1 852 381
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för övriga anställda	70 848	90 159
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	411 370	595 388
	482 218	685 547
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 776 370	2 537 928

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	58,00 %	5,40 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	41,00 %	3,69 %

Not 4 Checkräkningskredit

Avser utnyttjad kredit i Umeå Kommunföretag AB:s koncernkonto. Beviljad kredit är 4 000 000 kr. Beloppet är avtalsrättsligt en skuld till Umeå Kommunföretag AB.

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	4 000 000	4 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	184 526	2 783 752

2024052413223

Umeå 2024-

Karin Hedlund
Ordförande

Margaretha Alfredsson

Jerker Eriksson

Fredrik Lundberg
Verkställande direktör

Johan Gammelgård

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

PENNEO

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

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

IRMA MARGARETHA ALFREDSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 0476c32d4786cce316ff38bb4a9f28da3f81xxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2024-04-11 06:09:47 UTC



Johan Fredrik Lundberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 3e5a78e6ffaa250d3e88f44eb896fcc4ada0xxx

IP: 194.153.xxx.xxx

2024-04-11 06:15:22 UTC



JERKER ERIKSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: f0a21273619612dfda77b7475e32a2610ad7xxx

IP: 194.103.xxx.xxx

2024-04-11 07:25:53 UTC



KARIN HEDLUND

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 9db1019a33c7356e62884696d5cca7be51a1xxx

IP: 78.77.xxx.xxx

2024-04-11 11:55:43 UTC



JOHAN GAMMELGÅRD

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 3d2d70ae52bd5def6dabdb05693ada5e4e8xxx

IP: 217.215.xxx.xxx

2024-04-11 17:45:49 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: dc28738f0197a33ede761cd802115fba2557xxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-18 14:46:34 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är sakrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstamplat 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>

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Kompetensspridning i Umeå AB, org.nr 556789-4109

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Kompetensspridning i Umeå AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Kompetensspridning i Umeå ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kompetensspridning i Umeå AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den 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 som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De uppger, 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehåll i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Kompetensspridning i Umeå AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Kompetensspridning i Umeå AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 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

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisioner av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström

Auktoriserad revisor

