

Årsredovisning

för

Umeå Hamn AB

556366-0355

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Umeå Hamn AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2024-04-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå 2024-05-17



Mikael Isaksson

Årsredovisning

för

Umeå Hamn AB

556366-0355

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Rapport över förändringar i eget kapital	6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	16

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Hamn AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

I och med bildandet av Kvarkenhamnar AB den 1 januari 2015 överlät Umeå Hamn AB hamnverksamheten i sin helhet till Kvarkenhamnar AB, ett bolag som Umeå Kommunföretag AB äger tillsammans med Vasa stad. I överlåtelsen ingick såväl personal samt mobila utrustningar som kranar, fordon m.m. som erfordras för den "dagliga" verksamheten. Vidare upplät Umeå Hamn AB genom nyttjanderättsavtal rätten att använda hela hamnområdet till Kvarkenhamnar AB och där fortsättningsvis bedriva hamnverksamhet.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2018 genomförde Umeå Kommun Företag AB (UKF) som ägare till anläggningarna på fastigheten Holmsund 2:65 en översyn av de olika anläggningsdelarnas status. Resultatet av den översynen blev en begäran från Umeå Hamn AB till UKF, ägare till Kvarkenhamnar AB som är ansvarig för drift och underhåll, att genomföra omfattande underhållsarbeten på såväl spåranläggningar som kajer och fastigheter. Detta för att återställa funktioner innan "investeringsprogram 2020-2027" påbörjades.

I hamnen har Umeå Kommun finns en ny järnvägsterminal. Terminalen ingår i hamnens järnvägsanläggning och förhyrs av Umeå Hamn från Umeå Kommun och vidareuthyrs till Kvarkenhamnar AB.

Projekt för verksamhetsytor kring färjeterminalen, färjepiren samt färjeterminalen, har slutförts och tagits i bruk. Renovering av en kassun på piren återstår.
Interlogistikutredning för hamnområdet har genomförts.
Ansökan om tillstånd för om- och utbyggnad av Umeå Hamn fortgår.
Arbete med ny detaljplan för hela hamnområdet pågår
Detaljprojektering gällande Södra Kajen pågår
Norra kajen, RoRo rampen och Energipiren har detaljprojektering genomförts under året.
Ny CEF ansökan för genomförande har lämnats in vid årsskiftet

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga

Ägarförhållanden

Umeå Hamn AB har under året ägts till 100% av Umeå Kommunföretag AB (556051-9562) med säte i Umeå.

Genom beslut av Umeå Kommunfullmäktige den 25 november 2019 har ägandet av samtliga aktier i Umeå Hamn AB övergått till Umeå Kommunföretag AB. Samtidigt har en "hamnkoncern" bildats inom UKF koncernen genom att UKF:s hälftenägande i Kvarkenhamnar AB överförts till Umeå Hamn AB. Båda organisationsförändringarna gäller från den 1 januari 2020

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	23 491	17 542	14 538	14 595	14 910
Resultat efter avskrivningar	-11 932	-10 811	-13 942	-7 177	-15 043
Resultat efter finansiella poster	-35 397	-28 537	-23 899	-15 205	-18 166
Balansomslutning	833 713	843 394	693 657	470 882	282 426
Soliditet (%)	13	9	7	10	18
Avkastning på eget kap. (%)	-33	-35	-50	-33	-36
Antal anställda	1	1	1	1	0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Från och med 1/1 2015 är driften av hamnverksamheten överlåtten till driftbolaget Kvarkenhamnar AB. Umeå Hamn AB förvaltar hamnanläggningen och hyr ut den till Kvarkenhamnar AB, som ägs till 50% av Umeå Hamn AB och 50% av Vasa Stad.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	18 830 837
årets vinst	13 039 013
	31 869 850
disponeras så att i ny räkning överföres	31 869 850

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

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Nettoomsättning	2, 3	23 491 047	17 542 367
Övriga rörelseintäkter		764 600	896 821
		24 255 647	18 439 188
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-14 586 041	-14 349 693
Personalkostnader	5	-2 918 803	-2 146 072
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-18 683 292	-12 754 625
		-36 188 136	-29 250 390
Rörelseresultat	6	-11 932 489	-10 811 202
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	-7 038 100	-5 224 193
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		560 055	186 747
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-16 986 146	-12 688 299
		-23 464 191	-17 725 745
Resultat efter finansiella poster		-35 396 680	-28 536 947
Bokslutsdispositioner	9	54 000 000	56 700 000
Resultat före skatt		18 603 320	28 163 053
Skatt på årets resultat	10	-5 564 307	-6 303 833
Årets resultat		13 039 013	21 859 220

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	11, 12, 13	492 549 095	463 653 559
Inventarier, verktyg och installationer	14	114 913 442	98 534 877
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	108 101 686	137 112 148
		715 564 223	699 300 584

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	16, 17	29 500 000	29 500 000
Summa anläggningstillgångar		745 064 223	728 800 584

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		5 284 494	409 754
Fordringar hos koncernföretag		74 000 000	70 000 000
Övriga fordringar		6 814 936	43 667 671
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	2 548 921	515 691
		88 648 351	114 593 116

Summa omsättningstillgångar		88 648 351	114 593 116
------------------------------------	--	-------------------	--------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		833 712 574	843 393 700
-------------------------	--	--------------------	--------------------

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

19, 20

Bundet eget kapital

Aktiekapital (3500 aktier)

35 000 000

35 000 000

Reservfond

10 000 000

10 000 000

45 000 000

45 000 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

18 830 837

-3 028 383

Årets resultat

13 039 013

21 859 220

31 869 850

18 830 837

Summa eget kapital

76 869 850

63 830 837

Obeskattade reserver

21

40 071 597

20 071 597

Avsättningar

Uppskjuten skatteskuld

22

7 168 641

4 885 286

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

23

677 658 631

729 713 061

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

13 000 706

9 427 552

Skulder till koncernföretag

673 383

870 098

Aktuella skatteskulder

2 722 187

3 627 244

Övriga skulder

260 288

188 134

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

15 287 291

10 779 891

Summa kortfristiga skulder

31 943 855

24 892 919

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

833 712 574

843 393 700

Rapport över förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Balanserat resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	35 000 000	10 000 000	-3 028 383	41 971 617
Årets resultat 2022			21 859 220	21 859 220
Utgående eget kapital 2022-12-31	35 000 000	10 000 000	18 830 837	63 830 837
Ingående eget kapital 2023-01-01	35 000 000	10 000 000	18 830 837	63 830 837
Årets resultat 2023			13 039 013	13 039 013
Utgående eget kapital 2023-12-31	35 000 000	10 000 000	31 869 850	76 869 850

2024052708838

Kassaflödesanalys

	Not 1	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-35 396 680	-28 536 947
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		18 683 292	12 712 781
Betald skatt		-4 186 009	-430 168
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-20 899 397	-16 254 334
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		-4 874 740	-189 731
Förändring av kortfristiga fordringar		34 819 505	32 408 195
Förändring av leverantörsskulder		3 573 154	-33 962 248
Förändring av kortfristiga skulder		4 382 839	9 191 162
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 001 361	-8 806 956
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-34 946 931	-150 866 568
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	133 473 524
Amortering av lån		-52 054 430	0
Erhållna (lämnade) koncernbidrag		70 000 000	26 200 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		17 945 570	159 673 524
Likvida medel vid årets slut		0	0

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

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

Anläggningstillgångar

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

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

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Byggnader	1,53-3,33 %
VA/spåranläggningar	5%
Markanläggningar	2-5 %
Maskiner, fordon samt kranar	5-20 %
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

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 leaseagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med tillgången inte har övergått till leasetagaren klassificeras leasingen som operationell leasing. De tillgångar som företaget är leasegivare av redovisas som anläggningstillgång eller som omsättningstillgång beroende av när leasingperioden förfaller. Leasingavgiften fastställs årligen och redovisas linjärt över leasingperioden.

Leasetagare

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

Leasegivare

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

Offentliga bidrag

Bidrag från EU, stat eller kommun redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

I de fall ingen framtida prestation för att erhålla bidraget krävs, intäktsredovisas offentliga bidrag då villkoren för att erhålla bidraget är uppfyllda. Offentliga bidrag värderas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter avskrivningar

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Resultat efter finansiella poster

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

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

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

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	67 269 083	67 269 083
	67 269 083	67 269 083

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Hysesintäkter	23 491 047	17 542 367
Övrig försäljning	764 600	896 821
	24 255 647	18 439 188

Not 3 Leasingavtal, leasegivare

Företaget är leasegivare genom operationella leasingavtal avseende Hamnanläggningen som hyrs ut till Kvarkenhamnar AB.

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

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inom ett år	23 491 047	17 543 000
Senare än ett år men inom fem år	93 964 188	70 172 000
Senare än fem år	117 455 235	87 715 000
	234 910 470	175 430 000

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Revisionsuppdrag	35 900	47 900
Skatterådgivning		0
	35 900	47 900

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Män	1	1
	1	1
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och VD	1 705 441	1 149 026
	1 705 441	1 149 026
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	539 522	504 662
Pensionskostnader för f.d. anställda inkl löneskatt	92 172	84 780
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	489 045	365 587
Övrigt	92 623	42 017
	1 213 362	997 046
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 918 803	2 146 072

Not 6 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	20,00 %	8,00 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	97,00 %	95,00 %

Not 7 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nedskrivningar	7 038 100	5 224 193
	7 038 100	5 224 193

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	16 979 337	12 666 050
Övriga räntekostnader	6 809	22 249
	16 986 146	12 688 299

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Periodiseringsfond	-5 000 000	-6 300 000
Förändring av överavskrivningar	-15 000 000	-7 000 000
Erhållna koncernbidrag	74 000 000	70 000 000
	54 000 000	56 700 000

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	3 260 118	3 923 591
Justering avseende tidigare år	20 834	-911
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	2 283 355	2 381 153
Totalt redovisad skatt	5 564 307	6 303 833

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	Procent Belopp	Procent Belopp
Redovisat resultat före skatt	18 603 321	28 163 053
Skatt enligt gällande skattesats	20,60 -3 832 284	20,60 -5 801 589
Ej avdragsgilla kostnader	-1 706 613	-1 077 758
Justering avseende skatter för föregående år	-20 834	911
Skattemässig avskrivning byggnader	4 860 267	3 916 287
Bokföringsmässig avskrivning byggnader	-2 556 313	-1 535 480
Förändring Latenta skatter	-2 283 355	-2 381 153
Återläggning ränteavdragsbegr tidigare år		574 949
Ränta P fond	-25 175	
Redovisad effektiv skatt	29,91 -5 564 307	22,38 -6 303 833

2024052708844

Not 11 Byggnader

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	195 615 987	201 758 674
Inköp		25 565 327
Omklassificeringar	-443 246	
EU-bidrag		-31 708 014
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	195 172 741	195 615 987
Ingående avskrivningar	-91 197 636	-89 097 342
Årets avskrivningar	-3 038 381	-2 100 294
Utgående ackumulerade avskrivningar	-94 236 017	-91 197 636
Utgående redovisat värde	100 936 724	104 418 351
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	100 936 724	104 418 351

Erhållet EU bidrag år 2015 har minskat anskaffningsvärdet med 2.401.814 kr
Erhållet EU bidrag år 2022 har minskat anskaffningsvärdet med 31.708.014 kr
Omklassificering av EU Bidrag 2023 har minskat anskaffningsvärdet 443.246 kr

Not 12 Mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående Anskaffningsvärde	22 195 862	22 195 862
	22 195 862	22 195 862

Not 13 Markanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	373 962 197	293 714 035
Inköp	309 000	80 203 722
Omklassificeringar	-2 537 637	44 440
Omklassificeringar	43 976 704	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	415 710 264	373 962 197
Ingående avskrivningar	-36 922 851	-31 569 354
Årets avskrivningar	-9 370 904	-5 353 497
Utgående ackumulerade avskrivningar	-46 293 755	-36 922 851
Utgående redovisat värde	369 416 509	337 039 346

Erhållet EU-bidrag 2015 har minskat anskaffningsvärdet med 1.940.866 kr
Erhållet EU-bidrag 2019 har minskat anskaffningsvärdet med 14.785.114 kr
Erhållet EU-bidrag 2021 har minskat anskaffningsvärdet med 3.595.024 kr
Erhållet EU-bidrag 2022 har minskat anskaffningsvärdet med 46.667.632 kr
Omklassificering EU bidrag 2023 har minskat anskaffningsvärdet med 2.537.637 kr

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	182 724 219	140 821 489
Inköp	2 053 687	41 902 730
Omklassificeringar	2 980 883	
Omklassificeringar	17 618 002	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	205 376 791	182 724 219
Ingående avskrivningar	-84 189 342	-78 886 822
Årets avskrivningar	-6 274 007	-5 302 520
Utgående ackumulerade avskrivningar	-90 463 349	-84 189 342
Utgående redovisat värde	114 913 442	98 534 877

Erhållet EU-bidrag 2022 har minskat anskaffningsvärdet med 14.291.432 kr
Erhållet EU-bidrag 2023 har minskat anskaffningsvärdet med 2.334.790 kr
Omklassificering EU bidrag 2023 har ökat anskaffningsvärdet med 2.980.883 kr

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	137 112 148	102 209 345
Inköp	32 584 244	34 902 803
Omklassificering	-61 594 706	
	108 101 686	137 112 148

Not 16 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 500 000	29 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	29 500 000	29 500 000
Utgående redovisat värde	29 500 000	29 500 000

Not 17 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Kvarkenhamnar AB	50%	50%	50	29 500 000
				29 500 000
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Kvarkenhamnar AB	556975-9037	Umeå	17 657 000	-12 501 000

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Kvarkenhamnar, upplupen intäkt	2 177 564	515 691
Förutbet kostnader	371 357	
	2 548 921	515 691

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	3 500	10 000
	3 500	

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

	2023-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	18 830 837
årets vinst	13 039 013
	31 869 850
disponeras så att i ny räkning överföres	31 869 850

Not 21 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	28 771 597	13 771 597
P Fond 2022	6 300 000	6 300 000
Periodiseringsfond 2023	5 000 000	0
	40 071 597	20 071 597
Uppskjuten skatt avseende obeskattade reserver	8 254 749	4 134 749
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	25 177	

Not 22 Uppskjuten skatteskuld

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	4 885 286	2 504 133
Årets avsättningar	2 283 355	2 381 153
Belopp vid årets utgång	7 168 641	4 885 286

Not 23 Checkräkningskredit

Checkräkningskredit avser underkonto till UKF koncernkonto. Checkkrediten har klassats som långfristig skuld eftersom den ingår i bolagets långsiktiga finansiering.

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	995 000 000	985 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	667 778 829	729 713 061

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyresintäkter	2 691 672	1 559 728
Övrigt	160 411	913 147
Förutbetalda bidrag	7 676 582	8 307 016
Upplupna kostnader	4 758 626	
	15 287 291	10 779 891

2024052708848

Umeå

Gunnar Dahlberg
Ordförande

Stefan Nordström

Eric Bergner

Ronny Kassman

Leif Lundgren

Joakim Mörk

Lina Vänglund

Daniel Andersson

Tomas Helleberg

Mikael Isaksson
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."

STEFAN NORDSTRÖM

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19481030xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2024-03-15 10:25:29 UTC



RONNY KASSMAN

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19510702xxxx

IP: 87.96.xxx.xxx

2024-03-15 10:32:07 UTC



GUNNAR DAHLBERG

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19601228xxxx

IP: 193.181.xxx.xxx

2024-03-15 10:44:48 UTC



Joakim Oskar Sebastian Mörk

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19840920xxxx

IP: 217.115.xxx.xxx

2024-03-15 11:36:03 UTC



Tomas Johannes Helleberg

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19871224xxxx

IP: 78.77.xxx.xxx

2024-03-15 13:08:12 UTC



LEIF LUNDGREN

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19550723xxxx

IP: 46.162.xxx.xxx

2024-03-15 14:20:52 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>

2024052708849

Penneo dokumentnyckel: Y2Z77-431C1-BIGTZ-LO6UV-QN11-01KSH

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."

PER ERIC HENNING BERGNER

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19531018xxxx

IP: 89.233.xxx.xxx

2024-03-16 07:51:14 UTC



Mikael Isaksson

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19600527xxxx

IP: 178.174.xxx.xxx

2024-03-17 14:10:24 UTC



DANIEL ANDERSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19760609xxxx

IP: 193.254.xxx.xxx

2024-03-18 07:58:20 UTC



LINA VÄNGLUND

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 19910320xxxx

IP: 130.239.xxx.xxx

2024-03-19 08:55:32 UTC



JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-28 11:58:46 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>



2024052708851

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Hamn Aktiebolag, org.nr 556366-0355

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå Hamn Aktiebolag 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 Umeå Hamn Aktiebolags 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 Umeå Hamn Aktiebolag 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 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

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.

Penneo dokumentnyckel: FCG5K-56NUF-L4G06-M46TO-TJ5Q6-HVPMN



2024052708852

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 Umeå Hamn Aktiebolag 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Hamn Aktiebolag enligt god revisors sed 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 ersättnings skyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättnings skyldighet 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 revisions sed 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 revisionen 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

Penneo dokumentnyckel: FCG5K-56NUJF-L4G06-M46TO-T15Q6-HVPMIN

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."

JOAKIM ÅSTRÖM (SSN-validerad)

Signing Partner

Serienummer: 19761220xxxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-28 10:46:33 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>

2024052708853

Penneo dokumentnyckel: FCG5K-56NUJ-L4G06-M46TO-TISQ6-HVPMN