

Årsredovisning

för

Umeå Energi UmeNet AB

556619-3057

Räkenskapsåret

2023-01-01 – 2023-12-31

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-24.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Mats Berggren, Verkställande direktör
2024-04-29

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå Energi UmeNet AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

ÄGARFÖRHÅLLANDE

Umeå Energi Umenet AB är ett helägt dotterbolag till Umeå Energi AB. Moderbolag för hela koncernen är Umeå Kommunföretag AB.

Företaget har sitt säte i Umeå.

VERKSAMHET

Bolaget bedriver verksamhet i form av byggande, underhåll och uthyrning av kanalisation, fiber samt kapacitet.

OMSÄTTNING

Försäljning

Bolagets intäkter uppgick till 102,9 Mkr (99,7) varav försäljning till moder- och systerföretag var 5,8 Mkr (4,2).

RESULTAT

Rörelseresultatet efter finansnetto uppgick till 1,8 Mkr (5,8).

Tjänster av administrativ- och marknadskaraktär har köpts av moderbolaget. Här ingår också fakturering som på uppdrag utförs av moderbolaget.

MILJÖPÅVERKAN

Bolagets verksamhet är ej anmälningspliktig eller tillståndspliktig enligt miljöbalken.

INVESTERINGAR

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 30,2 Mkr (35,0).

FINANSIERING OCH LIKVIDITET

Betalningsberedskapen har varit god.

Årets investeringar har finansierats med egna medel och via checkräkningskredit inom koncernkonto.

Självfinansieringsgraden uppgick till 102,7% (105,28). Lånestocken uppgår på balansdagen till 48 Mkr (69) och består av ett lån från moderbolaget samt chekräkningskredit. Lånet löper med ränta som uppgår till koncernens genomsnittsränta. Genomsnittlig skuldränta på totala skulder och skattedel av obeskattade reserver uppgår till 0,7% (1,04) och soliditeten till 57,5 % (58,36).

BOKSLUTSDISPOSITIONER

För maskiner och inventarier har avskrivningar utöver plan återförts med 9,4 Mkr (-15,3).

ÖVERSIKT Mkr	2023	2022	2021	2020	2019
Omsättning (exkl aktiverat arbete)	95	94	91	88	82
Res e fin netto	2	6	1	1	1
Balansomslutning	328	328	320	331	318
Soliditet %	58	58	56	52	52

KOMMENTAR

Umeå Energi Umenet AB investerar, bygger och hanterar driften av ett fibernät inom Umeå Kommun. Fibernätet ansluter fastigheter till privatpersoner, företag, kommun, region mfl. Umeå Energi Umenet AB säljer kapacitet i fibernätet till tjänsteleverantörer, företag, byanät, samfälligheter och bostadsrättsföreningar. I affären ingår även driften av fibernätet och externa nät, förvaltning, underhåll, anläggningsutveckling samt uthyrning av kanalisation och svartfiber.

Trenden med ökad efterfrågan av högre internethastigheter fortsätter vilket är positivt för affären. Nybyggnation på landsbygden med statliga bidragsmedel fortsätter och flera etapper är nu genomförda. Under året har Umenet sökt nya bidragsmedel fått beviljat stöd för utbyggnad av ytterligare 49 st fastigheter.

Försäljningsaktiviteter i form av förtätning i befintligt nät i stadsmiljö fortsätter, även om takten av nybyggnation avtar. Lansering av nytt erbjudande till bostadsrättsföreningar har genomförts och några befintliga kunders avtal har genomförts.

Lanseringen av ett nytt robust corenät har påbörjat och planeras slutföras under nästa år.

Driftsorganisationen har förstärkts under året genom att 2nd line funktionen har outsourcats till ATEA. Nya medarbetare har anställts för att förstärka arbetet med ökad driftsäkerheten. I samband med ombyggnation av fibernätet längs väg 363 har väsentliga fiberskador uppstått. Sammanfattningsvis har tillgängligheten i fibernätet varit väldigt hög.

IoT (Internet of Things) affären har prioriterats upp med ytterligare dedikerade resurser i ett långsiktigt projekt.

FRAMTIDA UTVECKLING

Arbetet med att införa nytt corenät pågår och kommer slutföras under 2024. Fiberförstärkning och underhåll i fibernätet kommer prioriteras upp under året för att säkra driftsäkerhet i framtiden. Satsningen på IoT affären och den Smarta Stadens utveckling fortsätter.

Genom en närvarande och aktiv marknadsbearbetning ska vi öka kundtillväxten inom både företag och privata segmentet. Under året kommer en förstudie genomföras för att analysera förbättringar i befintlig affär.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	482 580
årets vinst	4 917 696
	5 400 276
disponeras så att	
i ny räkning överföres	5 400 276
	5 400 276

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

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	94 476	92 474
Aktiverat arbete för egen räkning		8 199	5 869
Övriga rörelseintäkter		317	1 406
		102 992	99 748
Rörelsens kostnader			
Råvaror och andra direkta kostnader		-4 317	-4 039
Övriga externa kostnader	3, 4	-60 854	-51 245
Personalkostnader	5	-5 156	-6 178
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-29 187	-31 029
Övriga rörelsekostnader		-1	0
		-99 515	-92 491
Rörelseresultat	2	3 477	7 257
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11	5
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-1 672	-1 442
		-1 661	-1 436
Resultat efter finansiella poster		1 816	5 821
Bokslutsdispositioner	7	3 634	-4 815
Resultat före skatt		5 449	1 006
Skatt på årets resultat	8	-532	-538
Årets resultat		4 918	468

Balansräkning

Tkr

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

9

360

525

Summa immateriella anläggningstillgångar

360

525

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

10

70

70

Maskiner och andra tekniska anläggningar

11

274 954

279 191

Inventarier

12

0

0

Pågående nyanläggningar

13

34 995

29 521

Summa materiella anläggningstillgångar

310 019

308 782

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

14, 15

3 985

3 985

Andra långfristiga värdepappersinnehav

16

2 223

2 223

Uppskjuten skattefordran

0

532

Summa finansiella anläggningstillgångar

6 208

6 740

Summa anläggningstillgångar

316 587

316 047

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

17

1 237

2 079

1 237

2 079

Kortfristiga fordringar

Aktuella skattefordringar

80

168

Övriga fordringar

3 405

2 640

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

18

6 722

6 850

Summa kortfristiga fordringar

10 207

9 658

Kassa och bank

9

9

Summa omsättningstillgångar

11 453

11 745

SUMMA TILLGÅNGAR

328 040

327 793

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	19	1 000	1 000
Reservfond		200	200
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		483	15
Årets resultat		4 918	468
Summa eget kapital		6 600	1 683
Obeskattade reserver	20	229 336	238 818
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	21	2 962	23 791
Skulder till koncernföretag	22	45 000	45 000
Summa långfristiga skulder		47 963	68 791
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		7 326	7 176
Skulder till koncernföretag		24 729	3 684
Övriga skulder		68	99
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	12 019	7 542
Summa kortfristiga skulder		44 141	18 500
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		328 040	327 793

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	1 000	200	15	1 215
Årets resultat			468	468
Utgående eget kapital 2022-12-31	1 000	200	483	1 683
Årets resultat			4 918	4 918
Utgående eget kapital 2023-12-31	1 000	200	5 400	6 600

Kassaflödesanalys

Tkr

Not
1

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat	3 477	7 258
Avskrivningar	29 187	31 029
Erhållen ränta	11	5
Erlagd ränta	-1 672	-1 442
Betald skatt	88	-180

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

31 091 36 670

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av varulager och pågående arbete	841	-2 079
Ökning(-)/minskning(+) av rörelsefordringar	-637	-2 598
Ökning(+)/minskning(-) av rörelseskulder	9 348	14 244
Kassaflöde från den löpande verksamheten	40 643	46 237

Investeringsverksamheten

Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	0	-127
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-30 258	-34 122
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	0	-754
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-30 258	-35 003

Finansieringsverksamheten

Förändring av checkräkningskredit	-20 829	-11 234
Erhållna (lämnade) koncernbidrag	10 444	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-10 385	-11 234

Årets kassaflöde

0 0

Likvida medel vid årets början

9 9

Likvida medel vid årets slut

9 9

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som använts vid upprättade av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar, skulder samt avsättningar har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Intäktsredovisning

Samtliga intäkter värderas till det belopp som influtit eller beräknas inflyta, d.v.s. med hänsyn till rabatter och efter avdrag för moms och energiskatter och redovisas i posten Nettoomsättning.

Befarande förluster redovisas omedelbart.

Nettoomsättningen omfattar försäljningsintäkter från kärnverksamheten, dvs. hyresintäkter bredband, anslutningsavgifter samt andra intäkter såsom entreprenadavtal.

Intäkter i form av anslutningsavgifter redovisas enligt den legala innebörden innebärande att i de fall ett avtal innehåller flera delar så redovisas dessa separat. I företaget finns avtal om anslutningsavgifter som perioderas över den tid som bestämts eller över den mängd som rabatteras medan den sistnämnda intäktsredovisas vid färdigställd anslutning.

Företaget vinstavräknar entreprenadarbeten på löpande räkning i den takt arbetet utförs. Pågående, ej fakturerade entreprenadarbeten, tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete och redovisas i posten Övriga fordringar.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom intern upparbetning

Bolaget tillämpar aktiveringsmodellen vilket innebär att arbetet med att ta fram en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång delas upp i en forskningsfas och en utvecklingsfas. Samtliga utgifter som härrör från bolagets forskningsfas redovisas som kostnad när de uppkommer. Samtliga utgifter för utveckling redovisas som en tillgång om samtliga följande villkor är uppfyllda:

- det är tekniskt möjligt att färdigställa den immateriella anläggningstillgången så att den kan användas eller säljas,
- företaget avsikt är att färdigställa den immateriella anläggningstillgången och att använda eller sälja den,
- det finns förutsättningar för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången,
- det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar,

- det finns erforderliga och adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja den immateriella anläggningstillgången, och
- de utgifter som är hänförliga till den immateriella anläggningstillgången under dess utveckling kan beräknas tillförlitligt.

Immateriella 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.

Avskrivningar enligt plan har gjorts enligt följande (År):

Programvaror	5-7
--------------	-----

Materiella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen om det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med tillgången sannolikt kommer att tillfalla bolaget och anskaffningsvärdet kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Materiella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade av- och nedskrivningar.

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.

Avskrivningar enligt plan har gjorts enligt följande (År):

Kanalisation, noder och övrig passiv utrustning	25
Switchar	5
Aktiv utrustning, Converter mm	3
Inventarier	3-5

Finansiella instrument

Allmänna principer

Finansiella instrument redovisas initialt till anskaffningsvärde vilket motsvarar instrumentets verkliga värde med tillägg för transaktionskostnader.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part enligt instrumentets avtalsenliga villkor. Kundfordringar redovisas när faktura har skickats till kund. Skuld tas upp när motparten har utfört sin prestation och företaget därmed har en avtalsenlig skyldighet att betala även om faktura inte har erhållits. Leverantörsskulder redovisas när faktura har mottagits.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när rättigheterna i avtalet realiserar, förfaller eller när företaget förlorar kontrollen över rättigheterna. Detsamma gäller för del av en finansiell tillgång. En finansiell skuld tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet fullgärs eller på annat sätt utsläcks. Detsamma gäller fördel av finansiell skuld. Övervägande del av finansiella tillgångar och skulder tas bort från balansräkningen genom erhållandet eller erläggande av betalning.

Vid värdering efter det första redovisningstillfället värderas omsättningstillgångar enligt lägsta värdets princip, dvs. det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Kortfristiga

skulder värderas till nominellt belopp. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första redovisningstillfället till upplupet anskaffningsvärde.

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag utvärderar koncernen om det finns indikationer på att en eller flera finansiella anläggningstillgångar minskat i värde. Exempel på sådana indikationer är betydande finansiella svårigheter hos låntagaren, avtalsbrott eller att det är sannolikt att låntagaren kommer att gå i konkurs. För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde beräknas nedskrivningen som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av framtida kassaflöden.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Koncernen har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda pensionsplaner är planer för ersättningar efter avslutad anställning enligt vilka fastställda avgifter betalas till en separat juridisk enhet. Någon rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter finns inte i de fall den juridiska enheten inte har tillräckliga tillgångar för att betala alla ersättningar till de anställda. Avgifter till avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs under det räkenskapsår de avser.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernföretag

Bolaget ägs av Umeå Energi AB, org.nr 556097-8602 med säte i Umeå. Största koncern där bolaget ingår som dotterbolag är i den koncernredovisning som Umeå Kommunföretag AB org.nr 556051-9562 med säte i Umeå upprättar.

Koncernbidrag

Samtliga lämnade och erhållna koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som har medfört in- och utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Självfinansieringsgrad: Kassaflöde från löpande verksamhet före rörelsekapitalförändring i förhållande till investeringar.

Genomsnittlig skuldränta: Räntekostnader i förhållande till genomsnittliga totala skulder och skattedel av obeskattade reserver.

Soliditet: Justerat eget kapital i förhållande till balansomslutning.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enligt K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antaganden om framtiden och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen som innebär en betydande risk för en väsentlig justering av de redovisade värdena för tillgångar och skulder i framtiden. Det görs också bedömningar som har betydande effekt på de redovisade beloppen i denna årsredovisning.

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av dessa uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte framgår tydligt från andra källor.

Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar i dessa redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår

Not 2 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	92,27 %	85,05 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	14,07 %	10,74 %

Inköp i procent avser inköp av koncernbolag i relation till rörelsekostnaderna. Då övervägande delen av samtliga inköp aktiveras som tillgång medför det att talet kan överstiga 100%.

Not 3 Leasingavtal

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 1 549 093 (1 383 730) kronor.

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	-1 565	-1 384
Senare än ett år men inom fem år	-6 261	-5 535
Senare än fem år	0	0
	-7 826	-6 919

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. Revisionsarvode till Ernst & Young AB avseende år 2023 har belastat moderbolaget.

Not 5 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0,18	0,00
Män	4,12	6,81
	4,30	6,81
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	-1 177	-1 107
Övriga anställda	-1 738	-2 948
	-2 914	-4 055
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	-336	-264
Pensionskostnader för övriga anställda	-420	-121
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	-1 107	-1 376
	-1 863	-1 761
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	-4 778	-5 816

Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader till koncernföretag	-1 102	-867
Räntekostnader externa	-570	-575
	-1 672	-1 442

Not 7 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Mottagna koncernbidrag	0	10 444
Lämnade koncernbidrag	-5 848	0
Förändring av överavskrivningar	9 482	-15 260
	3 634	-4 815

Not 8 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Uppskjuten skatt	-532	-538
Skatt på årets resultat	-532	-538
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	5 449	1 006
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-1 123	-207
Ej avdragsgilla kostnader	-6	-10
Ej skattepliktiga intäkter	1	0
Skatteeffekt av uppkommet underskottsavdrag	0	217
Förändring av latent skatt , temporära skillnader	-532	-538
Skatt avseende tidigare år	1 128	0
Redovisad skattekostnad	-532	-538

Not 9 Balanserade utgifter för dataprogram

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 307	18 862
Inköp	0	127
Omklassificeringar	0	318
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 307	19 307
Ingående avskrivningar	-18 782	-16 497
Årets avskrivningar	-165	-2 285
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 946	-18 782
Utgående redovisat värde	360	525

Not 10 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	70	70
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70	70
Utgående redovisat värde	70	70

Not 11 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	613 917	604 575
Inköp	9 287	12 335
Försäljningar/utrangeringar	0	-15 322
Omklassificeringar	15 498	12 328
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	638 701	613 917
Ingående avskrivningar	-334 725	-321 304
Försäljningar/utrangeringar		15 322
Årets avskrivningar	-29 022	-28 743
Utgående ackumulerade avskrivningar	-363 748	-334 725
Utgående redovisat värde	274 954	279 191

Not 12 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	195	222
Försäljningar/utrangeringar	0	-27
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	195	195
Ingående avskrivningar	-194	-221
Försäljningar/utrangeringar	0	27
Årets avskrivningar	0	-1
Utgående ackumulerade avskrivningar	-194	-194
Utgående redovisat värde	0	0

Not 13 Pågående nyanläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 521	20 380
Inköp	20 972	21 787
Omklassificeringar	-15 498	-12 646
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	34 995	29 521
Utgående redovisat värde	34 995	29 521

Not 14 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 985	3 231
Inköp	0	754
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 985	3 985
Utgående redovisat värde	3 985	3 985

Not 15 Specifikation andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Namn	Kapital- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AC-net externservice AB	24,5 %	31 850	3 117
AC-net internservice AB	24,5 %	245 000	868
			3 985
	Org.nr	Säte	
AC-net externservice AB	556538-4095	Umeå	
AC-net internservice AB	556930-5278	Umeå	

Not 16 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 223	2 223
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 223	2 223
Utgående redovisat värde	2 223	2 223

Not 17 Varulager

	2023-12-31	2022-12-31
Råvaror och förnödenheter	1 237	2 079
	1 237	2 079

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna försäljningsintäkter	5 342	5 427
Övriga poster	1 380	1 423
	6 722	6 850

Not 19 Aktiekapital, antal aktier

Aktiekapitalet i Umeå Energi Umenet AB består av till fullo betalda stamaktier med ett kvotvärde om 100 kr.

	2023-12-31	2022-12-31
Tecknade betalda aktier:		
Vid årets början	10 000	10 000
Summa aktier vid årets slut	10 000	10 000

Not 20 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	229 336	238 818
	229 336	238 818

Av obeskattade reserver utgör 47 243 (49 197)kr uppskjuten skatt. Den uppskjutna skatten redovisas ej under egen rubrik i balansräkningen.

Not 21 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kredit Umeå Kommuns koncernkonto uppgår till	100 000	100 000
Unyttjad kredit uppgår till	2 963	23 791

Bolagets nyttjande av sin maximala interna kreditlimit om 100 mkr förutsätter att koncernens totala nyttjade kredit på Umeå Kommunens koncernkonto inte överstiger maximalt beviljade kreditlimit på 1 548 mkr.

Not 22 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Skuld till Moderbolaget	45 000	45 000
	45 000	45 000

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner och övertidsers inkl soc.avg	143	348
Upplupna sociala avgifter	61	96
Förutbetalda intäkter	11 166	4 061
Övriga upplupna kostnader	649	3 037
	12 019	7 542

Umeå

Emma Vigren
Emma Vigren
Ordförande
2024-03-21

Gunilla Berglund
Gunilla Berglund
Styrelseledamot
2024-03-21

Alireza Mosahafi
Alireza Mosahafi
Styrelseledamot
2024-03-21

Lars Hammarstedt
Lars Hammarstedt
Styrelseledamot
2024-03-21

Jörgen Boström
Jörgen Boström
Styrelseledamot
2024-03-21

Torbjörn Wennebro
Torbjörn Wennebro
Styrelseledamot
2024-03-21

Jan Olov Karlsson
Jan Olov Karlsson
Styrelseledamot
2024-03-21

Åsa Lundmark
Åsa Lundmark
Styrelseledamot
2024-03-21

Birgitta Persson Ståhl
Birgitta Persson Ståhl
Styrelseledamot
2024-03-21

Nils-Erik Pettersson
Nils-Erik Pettersson
Styrelseledamot
2024-03-25

Birgitta Nordvall
Birgitta Nordvall
Styrelseledamot
2024-03-21

Mats Berggren
Mats Berggren
Verkställande direktör
2024-03-22

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-28

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Joakim Åström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå Energi UmeNet AB

Org.nr 556619-3057

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Umeå Energi UmeNet 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 Umeå Energi UmeNet 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 Umeå Energi UmeNet 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 upplyser, när så är lämpligt, 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 huruvida 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 huruvida 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 innehållet 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 för Umeå Energi UmeNet 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 *Revisorers ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Umeå Energi UmeNet 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 ersättningsskyldighet 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 ersättningsskyldighet 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 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.

2024-03-28

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Joakim Åström
Auktoriserad revisor