

Styrelsen och verkställande direktören för

## Vatten och Avfallskompetens i Norr AB

Org nr 559028-8899

upprättar härmed

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<b><u>Innehåll:</u></b>	<b><u>sida</u></b>
<b>Förvaltningsberättelse</b>	<b>2</b>
<b>Resultaträkning</b>	<b>5</b>
<b>Balansräkning</b>	<b>6</b>
<b>Rapport över förändringar i eget kapital</b>	<b>8</b>
<b>Kassaflödesanalys</b>	<b>9</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer</b>	<b>10</b>
<b>Underskrifter</b>	<b>17</b>

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Vakin (Vatten och Avfallskompetens i Norr AB) ägs till 90 procent av Umeva (Umeå Vatten och Avfall AB) och till 5 procent vardera av Vinva (Vindeln Vatten och Avfall AB) samt Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB). De bolagen är i sin tur helägda av respektive kommun. Vakins åtagande mot respektive ägare preciseras närmare i avtal.

Ändamålet med Vakins verksamhet är att, på ett effektivt sätt, långsiktigt ansvara för drift, underhåll och genomförande av investeringar i delägarnas allmänna va-anläggningar och åta sig kommunens ansvar för avfallshantering. De lagar som främst styr Vakins verksamhet är kommunallagen, lagen om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Ovanstående innefattar produktion och distribution av dricksvatten samt avledning och omhändertagande av avloppsvatten, samt drift och underhåll av anläggningar som ingår i den allmänna va-anläggningen. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall och därmed jämförligt avfall samt drift och underhåll av anläggningar inom kommunens ansvar för detta.

Vakin hanterar även administration, ekonomi, marknadsföring och kundservice i sin verksamhet. Vakin fakturerar ut samtliga kostnader på de kommunala bolagen Umeva, Vinva och Nordva och uppnår på så sätt ett nollresultat.

Vatten och Avfallskompetens i Norr AB har sitt säte i Umeå. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i tkr

<i>Ekonomisk översikt</i>	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	198 791	181 594	175 618	156 508
Rörelseresultat	573	308	296	-112
Rörelsemarginal %	0,3%	0,2%	0,2%	-0,1%
Resultat efter finansiella poster	241	58	83	-158
Balansomslutning	63 529	34 515	46 638	31 334
Antal anställda	170	170	169	156
Soliditet %	6%	12%	9%	13%

Definitioner: se not 21

Vakin fakturerar ut sina kostnader på anläggningsbolagen Umeå vatten och avfall, Vindeln vatten och avfall samt Nordmaling vatten och avfall. Vakin ska normalt sett alltid uppvisa ett nollresultat efter skatt.

Vakin:s intäkter uppgår under året till 201 061 tkr (184 108 tkr för 2022). Resultatet efter finansnetto uppgår totalt till 241 tkr (58 tkr). Rörelsekostnaderna 2023 jämfört med 2022 ökar med 16 688 tkr vilket motsvarar 9%.

För Vatten- och avloppsverksamheten ökar personalkostnader främst drivet av lönerevision 2023 och ett nytt kollektivavtal. Även IT-relaterade kostnader, kostnader för förbrukningsinventarier och material (framför allt arbetskläder) ökar.

För Avfall- och återvinningsverksamheten har kostnaderna för inhyrd personal vid återvinningscentralerna ökat på grund av ansträngd personalsituation och ändrade öppettider med söndagsöppet. Även konsultkostnader har ökat i samband med förberedelserna inför övertagandet av kommunalt ansvar för förpackningsinsamling från hushållen.

**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

Stab-, stöd- och serviceverksamheterna har genererat ökade konsultkostnader kopplat till IT-relaterade projekt och bemanning. Det sistnämnda är ett resultat av problem att tillsätta önskat antal nya årstjänster vilket har medfört ett ökat behov av extern bemanning.

Pågående investeringsprojekt i Vakin har under 2023 upparbetat 4,4 mnkr. För perioden 2023–2032 beräknas investeringarna uppgå till omkring 21,5 mnkr och består av främst IT-relaterade projekt.

**Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Vakin fortsätter att bedriva omfattande verksamhetsutveckling inom flera områden. Utveckling pågår inom processororienterat arbetssätt, verksamhetssystem, förberedelser för nya krav inom hållbarhetsrapportering, förbättrad säkerhet, ökad datakvalitet samt värdeskapande inköp.

Under året har arbete med att fastställa en övergripande struktur för ett processororienterat arbetssätt pågått. Ambitionen är att organisera och genomföra arbete i enlighet med de olika processerna som är involverade. I praktiken innebär detta att identifiera och definiera de olika stegen eller stadierna i en process, kartlägga hur dessa steg är sammanlänkade och vilka resurser som behövs vid varje steg. Detta i syfte att optimera och förbättra varje del av processen för att uppnå ökad effektivitet, kvalitet och/eller kostnadsbesparingar. Med detta som utgångspunkt och med ny affärsplan har Vakin arbetat med målformuleringar och nedbrytning av mål i syfte att effektivisera bolagets arbetssätt.

En ny avdelning har tillkommit inom stab-, stöd- och serviceverksamheten. Avdelningen benämns Verksamhetsstöd. Syftet är att förstärka och tydliggöra stödet till verksamheten inom IT-stöd, säkerhet, miljö, hållbarhet, fastighet, internservice och fordon. Tidigare har medarbetare återfunnits inom olika affärsområden men genom att samla liknande kompetenser på samma avdelning ökas möjligheten för kompetensutveckling och skapar en redundans i organisationen.

**Förväntad framtida utveckling**

Lagstiftning skärps och nya lagar stiftas inom många områden som berör vår verksamhet. Det ställer stora krav på verksamhetsutveckling och kräver olika kompetenser. Detta är en utmaning för liknande verksamheter inom små kommuner. En sannolik utveckling är därmed att fler kommuner kommer att vilja samarbeta med Vakin. För att kunna bemöta det behovet måste Vakin redan nu anpassa arbetssätt, organisation och IT-hjälpmiddel.

**Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer**

Omvärldsläget med kriget i Ukraina och kringeffekter påverkar både kostnader och i vissa fall även tillgänglighet till vissa varor, till exempel nödvändiga kemikalier. Även ökade energipriser och förseningar ger negativa effekter.

För att kunna möta kommande efterfrågan på Vakins tjänster krävs ytterligare effektivisering av processer och IT-stöd.

**Tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken**

Vakin bedriver, på uppdrag av Umeva, Nordva och Vinva, anmälningspliktig och tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken. Vakin har tillstånd för att pumpa upp grundvatten till dricksvattenverk. Vidare är återvinningscentraler och avloppsreningsverk antingen tillstånds- eller anmälningspliktiga beroende på storlek på verk och vad som lagras på respektive återvinningscentral.

**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

**Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 0 kronor, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>0</u>
	Summa	<u>0</u>

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

**Resultaträkning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Nettoomsättning		198 791	181 594
Aktiverat arbete för egen räkning		–	5
Övriga rörelseintäkter	2	2 270	2 508
		201 061	184 108
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3, 5	-65 408	-53 613
Personalkostnader	4	-132 185	-127 509
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 883	-2 665
Övriga rörelsekostnader		-12	-12
<b>Rörelseresultat</b>		573	308
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		15	1
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-347	-251
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		241	58
<b>Resultat före skatt</b>		241	58
Skatt på årets resultat	7	-241	-58
<b>Årets resultat</b>		0	0

**Balansräkning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	8	8 616	7 629
Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	9	936	1 707
		<u>9 551</u>	<u>9 336</u>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Inventarier, verktyg och installationer	10	3 393	2 805
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	93	–
		<u>3 486</u>	<u>2 805</u>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Uppskjuten skattefordran	12	894	894
		<u>894</u>	<u>894</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>13 932</b>	<b>13 035</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		4 229	1 965
Fordringar hos koncernföretag		39 623	14 410
Aktuell skattefordran		1 684	1 754
Övriga fordringar		893	651
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13	3 168	2 699
		<u>49 597</u>	<u>21 479</u>
<b>Kassa och bank</b>			
Kassa och bank		–	–
		<u>–</u>	<u>–</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>49 597</b>	<b>21 479</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>63 529</b>	<b>34 515</b>

**Balansräkning**

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b><i>Eget kapital</i></b>	15		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (1 000 aktier)		4 000	4 000
		<u>4 000</u>	<u>4 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-	0
Årets resultat		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		4 000	4 000
<b><i>Långfristiga skulder</i></b>			
Skulder till koncernföretag	16	26 222	1 700
		<u>26 222</u>	<u>1 700</u>
<b><i>Kortfristiga skulder</i></b>			
Leverantörsskulder		8 384	11 101
Skulder till koncernföretag		3 097	1 096
Övriga skulder		4 558	4 465
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	17 269	12 153
		<u>33 307</u>	<u>28 815</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<u>63 529</u>	<u>34 515</u>

## Rapport över förändringar i eget kapital

2022-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>		<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	4 000		0	4 000
Årets resultat			0	0
Vid årets utgång	4 000		0	4 000

2023-12-31	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	
	<i>Aktiekapital</i>		<i>Bal.res. inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
Ingående balans	4 000		0	4 000
Årets resultat			0	0
Vid årets utgång	4 000		0	4 000



**Kassaflödesanalys**

Belopp i tkr		2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster	18	241	58
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	19	3 307	2 603
		<u>3 548</u>	<u>2 661</u>
Betald inkomstskatt		<u>-171</u>	<u>-229</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		3 377	2 432
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-28 187	7 556
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		<u>4 492</u>	<u>4 962</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<u>-20 318</u>	<u>14 950</u>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 093	926
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		186	3 132
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		<u>-2 297</u>	<u>-1 923</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<u>-4 204</u>	<u>2 135</u>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Upptagna lån		24 522	-
Amortering av lån		<u>-</u>	<u>-17 085</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<u>24 522</u>	<u>-17 085</u>
<b>Årets kassaflöde</b>		0	0
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		0	0

## Noter

*Belopp i tkr om inget annat anges*

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med tidigare år.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

#### Immateriella tillgångar

##### Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

##### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

##### Förvärvade immateriella tillgångar

Dataprogram

*Nyttjandeperiod*

3-8 år

#### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

##### Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

##### Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

*Nyttjandeperiod*

Inventarier, verktyg och installationer

3-10 år

#### Leasing

##### Leasetagare

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

##### Operationella leasingavtal

Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

#### Ersättningar till anställda

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

**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

**Avgiftsbestämda planer**

I bolaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

**Skatt**

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock särredovisas inte uppskjuten skatt hänförlig till obeskattade reserver eftersom obeskattade reserver redovisas som en egen post i balansräkningen. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade per balansdagen och har inte nuvärdeberäknats.

**Intäkter**

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Offentliga bidrag**

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfyllts. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som en skuld.

<b>Not 2</b>	<b>Övriga rörelseintäkter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Statliga bidrag		916	1 090
EU-bidrag		643	657
Realisationsvinster		186	63
Utbildningsverksamhet		-4	418
Övrigt		528	281
		<u>2 270</u>	<u>2 508</u>

<b>Not 3</b>	<b>Arvode och kostnadsersättning till revisorer</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Ernst &amp; Young AB</i>			
Revisionsuppdrag		65	20
Skatterådgivning		-	7
Andra uppdrag		4	41

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar 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.

## Vatten och Avfallskompetens i Norr AB

Org nr 559028-8899

**Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse**

Medelantalet anställda	2023	varav män	2022	varav män
		170	69%	170

**Redovisning av könsfördelning i företagsledningar**

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	46%	46%
Övriga ledande befattningshavare	29%	38%

**Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader**

	2023	2022
Löner och ersättningar	89 152	87 210
Sociala kostnader	38 629	36 455
(varav pensionskostnad) 1)	(8 570)	(7 531)

1) Av företagets pensionskostnader avser 449 tkr (f.å. 507 tkr) företagets VD och styrelse.

**Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda**

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 945	87 206	1 686	85 524
(varav tantiem o.d.)	(-)		(-)	

Enligt anställningsavtalet gäller 6 månaders uppsägningstid från verkställande direktörens sida och 12 månaders uppsägningstid från bolagets sida.

**Not 5 Operationell leasing****Leasingavtal där företaget är leasetagare**

	2023-12-31	2022-12-31
Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal		
Inom ett år	5 897	4 450
Mellan ett och fem år	3 892	2 912
Senare än fem år	-	-
	9 790	7 362
	2023	2022
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	7 205	6 249

## Vatten och Avfallskompetens i Norr AB

Org nr 559028-8899

**Not 6 Räntekostnader och liknande resultatposter**

	2023	2022
Räntekostnader, koncernföretag	-337	-250
Räntekostnader, övriga	-10	-1
	<u>-347</u>	<u>-251</u>

**Not 7 Skatt på årets resultat**

	2023	2022
Aktuell skattekostnad	-241	-130
Uppskjuten skatteintäkt	-	72
	<u>-241</u>	<u>-58</u>

**Avstämning av effektiv skatt**

	2023		2022	
	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>	<i>Procent</i>	<i>Belopp</i>
Resultat före skatt		241		58
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	-50	20,6%	-12
Ej avdragsgilla kostnader	82%	-199	180%	-104
Ej skattepliktiga intäkter	-3%	7	-0,2%	0
Omvärdering av uppskjuten skatt	0%		-100%	58
Redovisad effektiv skatt	<u>99,9%</u>	<u>-241</u>	<u>100%</u>	<u>-58</u>

**Not 8 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter**

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	17 139	11 559
Nyanskaffningar	1 361	252
Omklassificeringar	1 097	5 328
Vid årets slut	<u>19 597</u>	<u>17 139</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-9 510	-8 203
Årets avskrivning	-1 471	-1 307
Vid årets slut	<u>-10 981</u>	<u>-9 510</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<u>8 616</u>	<u>7 629</u>

## Vatten och Avfallskompetens i Norr AB

Org nr 559028-8899

Not 9	Förskott avseende immateriella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Förskott vid årets början	1 707	5 364
	Omklassificeringar	-1 097	-5 328
	Under året utbetalda förskott	936	1 671
	Avyttringar	-610	–
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>936</b>	<b>1 707</b>
Not 10	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31	2022-12-31
	<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	10 001	9 249
	Nyanskaffningar	2 000	-926
	Avyttringar och utrangeringar	-458	-3 151
	Omklassificeringar	–	4 829
	Vid årets slut	11 544	10 001
	<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
	Vid årets början	-7 196	-5 920
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	458	82
	Årets avskrivning på anskaffningsvärden	-1 412	-1 358
	Vid årets slut	-8 151	-7 196
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>3 393</b>	<b>2 805</b>
Not 11	Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
	Vid årets början	–	4 829
	Omklassificeringar	–	-4 829
	Investeringar	93	–
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>93</b>	<b>–</b>

## Vatten och Avfallskompetens i Norr AB

Org nr 559028-8899

**Not 12 Uppskjuten skatt**

	<i>Redovisat värde</i>	<i>2023-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Ej avdragsgill direktpension inkl särskild löneskatt	-4 341	—	4 341
	<u>-4 341</u>	<u>—</u>	<u>4 341</u>

	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2023-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Ej avdragsgill direktpension inkl särskild löneskatt	—	—	—
	894	—	894
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>894</u>	<u>—</u>	<u>894</u>
<i>Kvittning</i>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>894</u>	<u>—</u>	<u>894</u>

	<i>Redovisat värde</i>	<i>2022-12-31 Skattemässigt värde</i>	<i>Temporär skillnad</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader hänförliga till uppskjuten skattefordran</i>			
Ej avdragsgill direktpension inkl särskild löneskatt	-4 341	—	4 341
	<u>-4 341</u>	<u>—</u>	<u>4 341</u>

	<i>Uppskjuten skattefordran</i>	<i>2022-12-31 Uppskjuten skatteskuld</i>	<i>Netto</i>
<i>Väsentliga temporära skillnader</i>			
Ej avdragsgill direktpension inkl särskild löneskatt	894	—	894
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld</i>	<u>894</u>	<u>—</u>	<u>894</u>
<i>Kvittning</i>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
<i>Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)</i>	<u>894</u>	<u>—</u>	<u>894</u>

**Not 13 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Upplupen intäkt driftsentreprenadsersättning	1 004	502
Upplupet EU-bidrag	—	143
Förutbetalda service & licensavtal it-system	1 457	1 217
Förutbetalda serviceavgifter branschorganisationer	192	189
Övriga poster	515	647
	<u>3 168</u>	<u>2 699</u>

**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

**Not 14 Disposition av vinst eller förlust****Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust**

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, 0 kr, disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		0
	Summa	<u>0</u>

**Not 15 Antal aktier och kvotvärde**

	2023-12-31	2022-12-31
antal aktier	1 000	1 000
kvotvärde	4 000	4 000

**Not 16 Checkräkningskredit**

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	50 000	50 000
Outnyttjad del	<u>-23 778</u>	<u>-48 300</u>
Utnyttjat kreditbelopp	26 222	1 700

**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetald intäkt EU-bidrag	1 061	664
Upplupna löneskatter och sociala avgifter	5 990	5 457
Upplupna semesterlöner	4 310	4 082
Upplupna kompensationsstider	708	615
Upplupna pensionskostnader	3 748	457
Övriga poster	<u>1 452</u>	<u>877</u>
	17 269	12 153

Förutbetald intäkt EU-bidrag avser del av utbetalt bidrag som bidragsberättigade kostnader ännu inte upparbetats för.

**Not 18 Betalda räntor och erhållen utdelning**

	2023	2022
Erhållen ränta	15	1
Erlagd ränta	-347	-251

**Not 19 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen  
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m**

	2023	2022
Avskrivningar	2 883	2 665
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-186	-63
Övriga ej kassaflödespåverkande poster	<u>610</u>	<u>-</u>
	3 307	2 603



**Vatten och Avfallskompetens i Norr AB**

Org nr 559028-8899

**Not 20 Koncernuppgifter**

Företaget är till 90% ägt dotterföretag till Umeå Vatten och Avfall AB, org nr 556492-0287, med säte i Umeå som upprättar koncernredovisning för den minsta koncernen som företaget ingår i. Umeå Vatten och Avfall AB ingår i en koncern där Umeå Kommunföretag AB, org nr 556051-9562 med säte i Umeå, upprättar koncernredovisning för den största koncernen.

*Inköp och försäljning inom koncernen*

Av företagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 25 (26) % av inköpen och 87 (90) % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som koncernen tillhör.

**Not 21 Nyckeltalsdefinitioner**

Rörelsemarginal: Rörelseresultat / Nettoomsättning

Balansomslutning: Totala tillgångar

Soliditet: (Totalt eget kapital + egetkapitalandel av obeskattade reserver) / Totala tillgångar

**Umeå, datum enligt våra digitala signaturer**

Per-Erik Johansson  
*Ordförande*

Daniel Jaede

Mathias Haglund

Helena Lundgren

Edward Riedl

Robert Horvath

Berit Edvardsson

Lennart Frostesjö

Ingela Vallrud

Kerstin Widman

Madelaine Jakobsson

Grethel Broman

Jan Persson

Robert Hansson  
*Verkställande direktör*

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av vår digitala signatur

Ernst & Young AB

Joakim Åström  
*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."

<p><b>EDWARD RIEDL</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19760701xxxx IP: 217.213.xxx.xxx 2024-03-20 08:17:24 UTC</p> 	<p><b>MATS ROBERT HANSSON</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19690916xxxx IP: 92.39.xxx.xxx 2024-03-20 08:25:12 UTC</p> 
<p><b>Åsa Ingela Vallrud</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19590710xxxx IP: 188.122.xxx.xxx 2024-03-20 08:26:41 UTC</p> 	<p><b>DANIEL JAEDE</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19570710xxxx IP: 78.73.xxx.xxx 2024-03-20 08:38:47 UTC</p> 
<p><b>PER-ERIK JOHANSSON</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19621026xxxx IP: 194.22.xxx.xxx 2024-03-20 09:40:06 UTC</p> 	<p><b>ANNA HELENA MATHILDA LUNDGREN</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19720423xxxx IP: 95.193.xxx.xxx 2024-03-20 10:14:11 UTC</p> 

Penneo dokumentnyckel: 44LW4-ECXBG-ZN63Z-Y507T-K2864-3L734

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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](mailto:penneo@penneo.com)> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

# PENNEO

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

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

<p><b>JAN PERSSON</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19551211xxxx IP: 62.119.xxx.xxx 2024-03-20 13:53:36 UTC</p> 	<p><b>BERIT EDVARDSSON</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19530401xxxx IP: 92.32.xxx.xxx 2024-03-20 22:27:44 UTC</p> 
<p><b>Kerstin Elisabet Widman</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19531003xxxx IP: 109.124.xxx.xxx 2024-03-22 09:15:55 UTC</p> 	<p><b>Lars Göran Mathias Haglund</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19760531xxxx IP: 217.213.xxx.xxx 2024-03-22 12:03:26 UTC</p> 
<p><b>Robert Frans Horvath</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 19680719xxxx IP: 217.213.xxx.xxx 2024-03-29 06:13:06 UTC</p> 	<p><b>Grethel Katarina Broman</b> ÅR - VD / Styrelseledamot Serienummer: 29c7846d31ff0f924321a7296a81e025f0fbxxxx IP: 217.213.xxx.xxx 2024-04-03 11:09:41 UTC</p> 

Penneo dokumentnyckel: 44LW4-ECCKBG-ZN63Z-Y507T-K2864-3L734

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

#### Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>

# PENNEO

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

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

## MADELAINE JAKOBSSON

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: f3d61787ba7d033bcb68f3668e0e61309910xxx

IP: 217.213.xxx.xxx

2024-04-04 08:39:45 UTC



## JOHN LENNART FROSTESJÖ

ÅR - VD / Styrelseledamot

Serienummer: 56d0a5e5ccbfc1f6248e9170cf42937e072axxx

IP: 83.209.xxx.xxx

2024-04-04 09:17:52 UTC



## JOAKIM ÅSTRÖM

Aukt. Revisor / Godkänd revisor

Serienummer: dc28738f0197a33ede761cd802115fba2557xxx

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-05 09:52:03 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade 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>