20230619309 39

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Umeå universitet Holding AB

556525-6061

Räkenskapsåret

2022

Fastställelseintyg

Undertecknad verkställande direktör i Umeå universitet Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-04-24. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Umeå 2023-05-05

Camilla Viklund

20230619309940

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Umeå universitet Holding AB

556525-6061

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning koncern	8
Balansräkning koncern	9
Kassaflödesanalys koncern	11
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	15
Noter	16

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309941

Styrelsen och verkställande direktören för Umeå universitet Holding AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Umeå universitet Holding AB (UMUH) är moderbolag i en koncern som vid utgången av räkenskapsåret 2022 består av moderbolaget samt dotterföretagen Uminova Innovation AB, i vilket moderbolaget äger 50,3 procent av aktierna, Uminova eXpression AB, i vilket moderbolaget äger 75 procent av aktierna, och Umeå Biotech Incubator AB (UBI), i vilket moderbolaget äger 58,3 procent av aktierna.

UMUHs uppdrag är att på affärsmässiga villkor bidra till att forskningsresultat och affärsidéer utvecklas till innovationer och företag. Bolaget erbjuder därför kapital och kompetens via investering samt innovationsstöd i tidiga skeden till projekt och bolag med koppling till universitetets forskning och utbildning.

För att ytterligare katalysera det kommersiella nyttiggörandet, bidrar koncernen även med innovationsstödjande tjänster som stärker bolagets grunduppdrag. T ex erbjuds stöd inom hantering av intellektuella tillgångar, idéscouting och uppsökande verksamhet vid lärosätet, verifieringsverksamhet, kurser och startupprogram, mötesplatser för entreprenörer och inkubatorverksamhet.

Umeå universitet förvaltar Umeå universitet Holding AB och samtliga aktier i bolaget. Verksamheten i bolaget bedrivs utifrån ägardirektiv, bolagsordning samt de uppdragsavtal som Umeå universitet har ingått med bolaget. Per Ragnarsson, biträdande universitetsdirektör vid Umeå universitet, är bolagsförvaltare för Umeå universitet Holding AB på uppdrag av universitetsstyrelsen. Bolagsförvaltaren har under året haft regelbundna avstämningar med bolagets ledning (ca 1 gång per månad).

Bolagets styrelse består av styrelseordföranden Lars Stenlund, Hans Adolfsson (även Rektor vid Umeå universitet) samt de ordinarie ledamöterna Sandra Finér, Maria Hedblom, Dan Hjalmarsson, Mary Hägg, samt Charlotte Häger.

Övriga innehav återfinns i not 12.

Företaget har sitt säte i Umeå.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 har UMUH på uppdrag från UMU bedrivit en verksamhet som inkluderar holdingbolagets investeringsverksamhet, innovationskontors- samt inkubatorverksamhet.
Innovationsverksamheten i koncernen omfattar således ett brett spektrum av verksamheter från inspiration och uppsökande verksamhet vid lärosätet, affärsstöd och verifiering och investering, samt stöd till utveckling av hållbara och växande startupbolag inom olika branschområden. Detta möjliggörs av koncernens engagerade medarbetare med kompetenser inom affärsutveckling och företagande, finansiering, immaterialrätt och juridik samt kommunikation.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309 42

Umeå universitet Holding AB:s investeringsverksamhet.

Bolagets investeringsverksamhet vänder sig till både innovationsprojekt (via *idébanken*) och tidiga avknoppningsbolag med koppling till Umeå universitet.

Under 2022 har investeringsverksamheten utvärderat ca 8 bolag/projekt och 3 investeringsbeslut har tagits, varav två har hunnit genomföras före räkenskapsårets utgång.

I december 2022 erhöll UMUH 1 MSEK i nya idebanksmedel via lärosätet. Bolaget har under hösten 2022 arbetat med att skapa en ny struktur för idébanksverksamheten 2023 samt har aktivt påbörjat sökande efter lämpliga idébanksprojekt.

UMUH har varit delägare i Etanol Pilot i Sverige AB (EPAB), en forsknings- och pilotanläggning för bioraffinaderitillämpningar som finns i Örnsköldsvik. I december 2022 avyttrade UMUH samtliga aktier i EPAB AB.

UMUH har under 2022 fortsatt sitt engagemang i investeringsbolaget Northern Light Capital (NLC).

Innovationskontor och inkubatorer
Innovationskontorets uppdrag är ge stöd till forskare, anställda och studenter vid lärosätet i frågor kopplade till nyttiggörande och kommersialisering av kunskapstillgångar och idéer genererade ur forskning och utbildning. Detta omfattar t.ex. stöd kring frågor kopplade till innovations- och affärsutveckling, stöd inom immaterialrätt, licensiering och sociala innovationer. Innovationskontoret skall öka kunskapen och skapa förutsättningar för ett effektivt nyttiggörande och ökat entreprenörskap hos universitetets forskare och studenter. I Innovationskontorets uppdrag ingår att vara den aktör som arbetar med informerande och uppsökande insatser gentemot forskarmiljöerna syftande till att stimulera till idéflöde. Detta innebär aktivt idésök för att identifiera innovationsprojekt som kan erbjudas inledande verifiering via bolaget. Holdingbolaget har under 2022 erhållit fortsatt finansiering via program *Verifiering för tillväxt (VFT)*.

Holdingbolaget, innovationskontor och inkubatorer har under året arbetat tillsammans med processer för utveckling av forskningsbaserade idéer med hög kommersiell potential kombinerat med omfattande utvecklings- och verifieringsbehov.

Inkubatorerna tillhandahåller affärsstöd till holdingbolaget och erbjuder viktiga mötesplatser för entreprenörer samt inkubatorprocesser som accelererar nya bolags utveckling.
Uminova Expression fokuserar på bolag inom de kulturella och kreativa näringarna såsom design, arkitektur, formgivning, konst, musik, film, mode, m.m. Inkubatorn erbjuder även tillgång till den speciella infrastruktur som återfinns vid Curiosum på Konstnärligt Campus. Uminova Innovation är en inkubator som erbjuder en strukturerad inkubatorprocess som syftar till att utveckla nya affärsidéer och bygga startupbolag med tillväxtpotential. UBI är har fokus på affärsidéer och företag inom läkemedelsutveckling och invitrodiagnostik. Under 2022 har Uminova Innovations Startup-program samt Uminova Expressions inkubatorprogram genomförts både höst- och vårtermin.

Innovationskontorets studentverksamhet sker främst via projektet *Drivhuset* vars verksamhet riktas till universitetets studenter. Målet för innovationskontorets studentverksamhet är att inspirera och informera studenter om innovationsstödssystemets erbjudanden, samt att bidra till att fler studenter väljer att testa och utveckla sina affärsidéer eller på andra sätt engagera sig i entreprenörskap. Under 2022 har Drivhuset medverkat till 36 aktiviteter för studenter, vilka sammanlagt har omfattat ett deltagande av nästan 600 personer. Drivhuset har genomfört sitt workshopbaserade program IDP (Idea development program) i två omgångar under året. Drivhuset har genomfört över 175 studentrådgivningar och totalt har 29 studenter har deltagit i IDP-programmen 2022. Innovation Boot Camp har genomförts två gånger under 2022.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309943

Från och med HT 2022 vänder sig Drivhuset även till studenter från Sveriges Lantbruksuniversitet (SLU) i Umeå.

Indikatorer från innovationsverksamheten 2022

Holdingbolagets rapportering av indikatorer för den innovationsstödjande verksamheten inbegriper det totala antalet unika idéer som tagits emot från det universitet till vilket holdingbolaget är knutet. Inflöde till innovationsstödverksamheten kommer från studenter, doktorander och forskare, samt andra anställda vid Umeå universitet.

Under 2022 har bolaget tagit fram en idésöksstrategi som ligger till grund för hur man ska arbeta målgrupps- och behovsstyrt i forskarmiljöerna. Under 2022 har innovationsstödets arbete resulterat i att inflödet av idéer för nyttiggörande har ökat för både målgruppen forskare/anställda. Totalt inkom 164 nya idéer 2022 (139 st 2021).
Det totala antalet unika verifieringsprojekt som beviljats finansiering 2022 uppgår till 40 st.

Under året har ett ökande antal ansökningar om IP-skydd (inklusive patent, varumärke och designskydd) lämnats utifrån idéer som grund och med stöd från innovationsverksamheten (se Tabell 1).

Övriga indikatorer redovisas i Tabell 1.

Science Park i Umeå AB
Science Park i Umeå AB (SPUAB) ägs av Umeå Kommunföretag (51 procent), Region Västerbotten (40 procent) samt UMUH (9 procent). SPUAB har under året ett tecknat ett samarbetsavtal med ett fastighetsutvecklingsbolag som utgör ett första steg mot att skapa en ny Science Park.
SPUAB har även ett uppdrag som värdorganisation för satsningen Digital Impact North med Umeå universitet, Umeå kommun, Region Västerbotten, SLU samt RISE som grundare.
SPUAB planerar en utökad verksamhet genom att anställa ytterligare medarbetare i bolaget 2023.

Tabell 1 Indikatorer för den innovationsstödjande verksamheten 2022

	2020	2021	2022
Antal unika idéer som inkommit från universitet	113	139	**164**
Varav från forskare/anställda	55	59	**78 (28*)**
Varav från studenter	59	80	**86 (37*)**
Antal bolag som beviljats investering från holdingbolag	1	1	**3**
- kvinnor/män	0/1	1/0	**1/2**
Antal nya bolag bildade	11	9	**10**
Antal sökta IP-skydd (patent, varumärke, designskydd)	9	7	**11**
Antal idéer kopplade till nya IP- eller licensavtal.	3	2	**9**
Antal idéer som beviljats verifieringsmedel	42	46	**40**

* Minst en kvinna i teamet

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309444

Redogörelse för hur bolaget tillämpar statens ägarpolicy

Bolagets ska enligt ägardirektiven följa svensk kod för bolagsstyrning samt riktlinjer för statligt ägda bolag i relevanta delar. Följande undantag noteras:

- ✓ Bolaget har inte inrättat några *ersättningsutskott*
- ✓ Bolagets *hållbarhetsredovisning* är inte upprättad i enlighet med Global Reporting Index (GRI), utan är en förenklad redovisning anpassad till bolagets verksamhet och uppdrag.
- ✓ Bolaget har inte tillämpat redovisningsstandard (IFRS) samt upprättar inte kvartals- eller delårsrapporter.

Undantagen motiveras utifrån bolagets begränsade verksamhet, omsättning samt utifrån det att bolagets aktier inte är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige.

Bolaget gör en förenklad hållbarhetsredovisning. Bolagets ersättning till ledande befattningshavare regleras i policydokument som beslutas på bolagsstämma. Bolagsstyrningsrapport för bolaget publiceras på bolagets webbplats.

Beslutade finansiella mål

Holdingbolaget ska bedriva sin verksamhet så att det egna kapitalet på lång sikt bevaras nominellt intakt. Överskott utöver detta skall återinvesteras i bolagets verksamhet, för att därigenom möjliggöra fler värdeskapande insatser och tidiga investeringar i forskningsbaserade idéer eller avknoppningsbolag från lärosätet.

Hållbarhetsredovisning

I bolagets ägardirektiv framgår ägarens förväntningar på bolagets hållbarhetsarbete.
Bolaget har tagit fram en hållbarhetsredovisning som tar avstamp i universitetets arbete med hållbarhetsfrågor och de globala målen. Hållbarhetsredovisningen publiceras på bolagets hemsida.

Förväntad framtida utveckling

Den omfattande och kvalitativa forsknings- och utbildningsverksamhet som sker vid Umeå universitet har en potential att bidra till ekonomisk tillväxt genom att forskningsresultat och affärsidéer utvecklas vidare inom ramen för nya eller befintliga företag. Dock är vägen från forskning till marknadsintroduktion ofta lång, riskfylld och resurskrävande. Förutsättningarna för universitetsholdingbolagen i Sverige att bidra i det kommersiella nyttiggörandearbetet behöver förstärkas på nationell nivå. Tillgången till finansiering i tidiga skeden behöver förstärkas, och det är viktigt att innovationskontoren tillsammans med holdingbolagen ges förutsättningar att utveckla arbetet med nyttiggörande av akademisk forskning och kunskap.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309945

Risker

Umeå universitet Holding följer utvecklingen avseende kriget i Ukraina och den ökande instabiliteten i världen. Bolaget har ett stabilt eget kapital, uppvisar god likviditet och gör bedömningen att den ekonomiska krisens direkta påverkan på bolagets egen verksamhet är begränsad. Däremot är tillgången till kapital verksamhetskritiskt för finansiering av nya företags uppstart och acceleration.
Att investera i tekniskt- och kommersiellt tidiga skeden innebär en hög risknivå. Inflation och lågkonjunktur kommer troligen att påverka tillgången till riskkapital för tidiga startups negativt under en längre tid. Bolagets ledning och styrelse säkerställer att det sker en kontinuerlig omvärldsbevakning vilket även inkluderar att styrelsen är aktiv när det finns möjlighet att ge remissvar eller andra möjligheter till dialog med intressenter och finansiärer.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	**2022**	**2021**	**2020**
Nettoomsättning	60 922	64 255	62 623
Resultat efter finansiella poster	2 083	779	2 968
Balansomslutning	96 614	94 434	89 405
Avkastning på eget kapital (%)	5,59	2,20	8,90
Soliditet (%)	38,5	36,7	37,0
Antal anställda	51	52	48

Moderbolaget	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Nettoomsättning	20 821	19 782	18 451	21 159
Resultat efter finansiella poster	376	149	75	145
Balansomslutning	31 850	31 307	30 141	29 008
Avkastning på eget kap. (%)	2,6	0,9	0,5	1,0
Soliditet (%)	55,9	52,5	50,9	49,3
Antal anställda	12	10	6	6

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309 46

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie-kapital	Kapitalandels-fond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets-intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	300	7	26 255	8 125	**34 687**
Förändring kapitalandelsfond		-7			**-7**
Erhållna aktieägartillskott			1 000		**1 000**
Årets resultat			1 054	502	**1 556**
Belopp vid årets utgång	**300**	**0**	**28 309**	**8 627**	**37 236**

Moderbolaget	Aktie-kapital	Reserv-fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	300	4 700	10 948	215	**16 163**
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			215	-215	**0**
Erhållna aktieägartillskott			1 000		**1 000**
Årets resultat				319	**319**
Belopp vid årets utgång	**300**	**4 700**	**12 163**	**319**	**17 482**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZOVW

20230619309947

Förslag till vinstdisposition
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	12 162 811
årets vinst	319 248
	12 482 059
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 482 059
	12 482 059

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309948

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning		60 922	64 255
Förändring pågående arbete för annans räkning		2 349	175
Andelar i intresseföretags resultat		7	7
Övriga rörelseintäkter		4 583	3 028
		67 861	**67 465**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2, 3	-28 724	-29 491
Personalkostnader	4	-37 199	-37 060
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-46	-134
Övriga rörelsekostnader		0	-10
		-65 969	**-66 695**
Rörelseresultat	5	**1 892**	**770**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	29	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		166	13
Räntekostnader och liknande resultatposter		-4	-4
		191	**9**
Resultat efter finansiella poster		**2 083**	**779**
Resultat före skatt		**2 083**	**779**
Skatt på årets resultat	7	-552	-222
Uppskjuten skatt		25	19
Årets resultat		**1 556**	**575**
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		1 054	371
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		502	204

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309949

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Förvaltningsfastigheter	8	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	9	72	118
		72	**118**
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	10	0	51
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11, 12	1 674	1 090
Andra långfristiga fordringar	13	314	600
		1 988	**1 741**
Summa anläggningstillgångar		**2 060**	**1 858**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Pågående arbete för annans räkning	14	3 965	1 957
		3 965	**1 957**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 676	7 257
Aktuella skattefordringar		464	496
Övriga fordringar		3 445	6 365
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	6 046	8 832
		16 631	**22 950**
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		30 029	30 029
		30 029	**30 029**
Kassa och bank		43 929	37 639
Summa omsättningstillgångar		**94 554**	**92 575**
SUMMA TILLGÅNGAR		**96 614**	**94 434**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S0

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		300	300
Kapitalandelsfond		0	7
Annat eget kapital inklusive årets resultat		28 309	26 255
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		**28 609**	**26 562**
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		8 627	8 125
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		**8 627**	**8 125**
Summa eget kapital		**37 236**	**34 687**
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt		727	752
		727	**752**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 384	4 217
Övriga skulder		9 041	8 805
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	16	29 604	28 995
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	16 622	16 978
		58 651	**58 995**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**96 614**	**94 434**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S1

Koncernens Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	18	2 083	779
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	19	46	134
Betald skatt		-520	-377
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		**1 609**	**536**
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-2 008	879
Förändring kundfordringar		581	-5 307
Förändring av kortfristiga fordringar		5 706	-2 643
Förändring leverantörsskulder		-833	-620
Förändring av kortfristiga skulder		489	4 090
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**5 544**	**-3 065**
Investeringsverksamheten			
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-334	-226
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		80	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-254**	**-226**
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		1 000	1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**1 000**	**1 000**
Årets kassaflöde		**6 290**	**-2 291**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		37 639	39 930
Likvida medel vid årets slut	20	**43 929**	**37 639**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619310952

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		20 821	19 782
Förändring av pågående arbete för annans räkning		598	127
Övriga rörelseintäkter		45	75
		21 464	**19 984**
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2, 3	-12 742	-13 111
Personalkostnader	4	-8 345	-6 723
Övriga rörelsekostnader		-1	-1
		-21 088	**-19 835**
Rörelseresultat		**376**	**149**
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	36	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		50	0
		86	**0**
Resultat efter finansiella poster		**462**	**149**
Bokslutsdispositioner		-50	131
Resultat före skatt		**412**	**280**
Skatt på årets resultat	7	-93	-65
Årets resultat		**319**	**215**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S3

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	21, 22	328	328
Andelar i intresseföretag	10	0	44
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11, 12	1 674	1 090
Andra långfristiga fordringar	13	314	600
		2 316	**2 062**
Summa anläggningstillgångar		**2 316**	**2 062**
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Pågående arbete för annans räkning	14	1 002	404
		1 002	**404**
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		6 307	5 711
Fordringar hos koncernföretag		40	0
Aktuella skattefordringar		44	84
Övriga fordringar		1	19
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	14	70
		6 406	**5 884**
Kassa och bank		22 126	22 957
Summa omsättningstillgångar		**29 534**	**29 245**
SUMMA TILLGÅNGAR		**31 850**	**31 307**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S4

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	23		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		300	300
Reservfond		4 700	4 700
		5 000	**5 000**
Fritt eget kapital			
Balanserad vinst eller förlust		12 163	10 948
Årets resultat		319	215
		12 482	**11 163**
Summa eget kapital		**17 482**	**16 163**
Obeskattade reserver	24	400	350
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		671	1 090
Skulder till koncernföretag		32	273
Övriga skulder		7 771	7 548
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	5 494	5 883
Summa kortfristiga skulder		**13 968**	**14 794**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**31 850**	**31 307**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S5

Moderbolagets Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	18	462	149
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	-36	0
Betald skatt		-53	-50
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		**373**	**99**
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-598	-105
Förändring av kundfordringar		-596	-5 477
Förändring av kortfristiga fordringar		34	-23
Förändring av leverantörsskulder		-419	190
Förändring av kortfristiga skulder		-407	-109
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-1 613**	**-5 425**
Investeringsverksamheten			
Sålda andelar i intresseföretag		80	0
Investering i dotterföretag		0	-8
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-298	-219
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-218**	**-227**
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		1 000	1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**1 000**	**1 000**
Årets kassaflöde		**-831**	**-4 652**
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		22 957	27 609
Likvida medel vid årets slut	20	**22 126**	**22 957**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S6

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Moderföretaget och koncernen tillämpar samma redovisningsprinciper om inte annat framgår nedan.

Jämförelseåret har klassificerats om i koncernen för kassa och bank. Detta beror på att uppgifter från ett av koncernbolagen justerats efter att koncernredovisningen upprättades fg år. Del av kassa och bank har flyttats upp som en kortfristig placering. Detta påverkar kassaflödesanalysen samt not 21 Likvida medel för jämförelseåret som därför även dom räknats om.

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.

Pågående tjänsteuppdrag

Inkomster till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster till fast pris redovisas som intäkt enligt färdigställandemetoden, det vill säga senast när arbetet väsentligen är fullgjort.

I balansräkningen redovisas för ej färdigställda uppdrag nettot av nedlagda kostnader minskat med fakturerade belopp som pågående arbete för annans räkning. Om ett uppdrag befaras gå med förlust redovisas en kostnad omgående i resultaträkningen.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Det innebär att en förvärvsanalys upprättas och eventuella över- eller undervärden identifieras. Det koncernmässiga värdet på andelen påverkas under innehavstiden genom avskrivningar på övervärden eller återföring av

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S7

undervärden. Andelsvärdet påverkas även av resultatandelen i intresseföretaget under innehavstiden, justerat för internvinster och övriga koncernmässiga justeringar. Erhållna utdelningar reducerar det koncernmässiga värdet.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas på egen rad och påverkar koncernens rörelseresultat.

Transaktioner mellan koncernföretag
Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andelar i dotterföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar
Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

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

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

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.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309S8

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 nettoredovisas 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 lagstadgats. 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.

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

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

Kassaflödesanalys
Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309S9

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

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

Balansomslutning
Företagets samlade tillgångar.

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

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

Antal anställda
Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Not 2 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 4 634 tkr (1 307tkr).

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

	2022	2021
Inom ett år	4 396	4 136
Senare än ett år men inom fem år	3 909	172
Senare än fem år	0	0
	8 305	**4 308**

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 712 tkr (517 tkr).

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

	2022	2021
Inom ett år	657	453
Senare än ett år men inom fem år	0	0
Senare än fem år	0	0
	657	**453**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309960

Not 3 Arvode till revisorer
Koncernen

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.

	2022	2021
EY		
Revisionsuppdrag	187	156
Övriga tjänster	29	4
	216	**160**

Moderbolaget

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.

	2022	2021
EY		
Revisionsuppdrag	42	35
Övriga tjänster	29	4
	71	**39**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309961

Not 4 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	29	30
Män	22	22
	51	**52**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	4 481	4 302
Övriga anställda	20 964	20 897
	25 445	**25 199**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 162	1 173
Pensionskostnader för övriga anställda	1 974	2 311
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 148	8 073
	11 284	**11 557**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**36 729**	**36 756**
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	75 %	75 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	25 %	25 %

Moderbolaget

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	6	5
Män	6	5
	12	**10**
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 140	943
Övriga anställda	4 516	3 377
	5 656	**4 320**
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	228	257
Pensionskostnader för övriga anställda	522	443
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 929	1 587
	2 679	**2 287**
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	**8 335**	**6 606**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309G2

Ersättningar och arvode är fördelat enligt följande:

Lars Stenlund	72 tkr (24 tkr)
Dan Hjalmarsson	48 tkr (24 tkr)
Sandra Finér	48 tkr (24 tkr)
Maria Hedblom	48 tkr (24 tkr)
Mary Hägg	48 tkr (0 tkr)
Peter Holmqvist	0 tkr (24 tkr)
Camilla Viklund (VD)	876 tkr (823tkr)

Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	57 %	43 %
Andel män i styrelsen	43 %	57 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	50 %	100 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	50 %	0 %

Not 5 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Koncernen

	2022	2021
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	36,23 %	25,50 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	17,08 %	14,60 %

Not 6 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

	2022	2021
Koncernmässigt resultat vid avyttringar	29	0
	29	**0**

Moderbolaget

	2022	2021
Resultat vid avyttringar	-8	0
Återföring av nedskrivningar	44	
	36	**0**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619309G3

Not 7 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-552	-222
Uppskjuten skatt	25	19
Totalt redovisad skatt	**-527**	**-203**

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		2 082		779
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-429	20,60	-160
Ej avdragsgilla kostnader	4,42	-92	3,34	-26
Ej skattepliktiga intäkter	-0,43	9		
Skatteeffekt av schablonintäkt på p-fond	0,16	-3	0,39	-3
Skatteeffekt återföring p-fond	0,58	-12	0,64	-5
Skatteeffekt av temporära skillnader			1,16	-9
Redovisad effektiv skatt	**25,33**	**-527**	**26,12**	**-203**

Moderbolaget

	2022	2021
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-93	-65
Totalt redovisad skatt	**-93**	**-65**

Avstämning av effektiv skatt

	2022		2021	
	Procent	**Belopp**	**Procent**	**Belopp**
Redovisat resultat före skatt		413		280
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-85	20,60	-58
Ej avdragsgilla kostnader	3,98	-16	1,43	-4
Ej skattepliktiga intäkter	-2,19	9		
Skatteeffekt av schablonintäkt på p-fond	0,09	0	0,13	0
Skatteeffekt återföring p-fond	0,15	-1	1,07	-3
Redovisad effektiv skatt	**22,63**	**-93**	**23,23**	**-65**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619306964

Not 8 Förvaltningsfastigheter
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	645	645
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**645**	**645**
Ingående avskrivningar	-645	-567
Årets avskrivningar	0	-78
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-645**	**-645**
Utgående redovisat värde	**0**	**0**

Not 9 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 195	9 075
Inköp	180	120
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**9 375**	**9 195**
Ingående erhållna bidrag	-8 178	-8 057
Årets bidrag	-180	-120
Utgående ackumulerade erhållna bidrag	**-8 358**	**-8 177**
Ingående avskrivningar	-900	-845
Årets avskrivningar	-46	-55
Utgående ackumulerade avskrivningar	**-946**	**-900**
Utgående redovisat värde	**72**	**118**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619130965

Not 10 Andelar i intresseföretag

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	94	88
Försäljningar	-100	0
Förändring koncernmässigt värde	6	7
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**94**
Ingående nedskrivningar	-44	-44
Återförda nedskrivningar	44	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**-44**
Utgående redovisat värde	**0**	**51**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	88	88
Försäljningar	-88	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**0**	**88**
Ingående nedskrivningar	-44	-44
Återförda nedskrivningar	44	0
Årets nedskrivningar		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**0**	**-44**
Utgående redovisat värde	**0**	**44**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309666

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen och Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 145	1 126
Inköp	584	19
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**1 729**	**1 145**
Ingående nedskrivningar	-55	-55
Utgående ackumulerade nedskrivningar	**-55**	**-55**
Utgående redovisat värde	**1 674**	**1 090**

Not 12 Specifikation andelar långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen och Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Anskaffning värde
Brain Stimulation AB	0,67%	0,67%	734	55
SweTree Technologies AB	0,71%	0,71%	22 000	250
Northern Light Capital AB	7,6%	6,4%	11 880	119
NLC Elastisys AB	8,2%	8,2%	3 000	324
NLC Inficure Bio AB	5,4%	5,4%	1 670	167
Science Park i Umeå AB	9,0%	9,0%	90	9
NLC Hiloprobe AB	5,1%	5,1%	1 901	190
For Life Academy	1,61%	1,61%	10	261
Teckningsoptioner:				
Kurr AB	0	0	300	300
				1 674

	Org.nr	Säte
Brain Stimulation AB	556860-2154	Umeå
SweTree Technologies AB	556573-9587	Umeå
Northern Light Capital AB	559051-3148	Umeå
NLC Elastisys AB	559092-0285	Umeå
NLC Inficure Bio AB	559124-3240	Umeå
Science Park i Umeå AB	559085-0276	Umeå
NLC Hiloprobe AB	559058-8918	Umeå
For Life Academy	559088-7823	Umeå
Kurr AB	559345-2922	Umeå

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VW

20230619130967

Not 13 Andra långfristiga fordringar
Koncernen och Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	600	400
Tillkommande fordringar	0	200
Avgående fordringar	-286	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**314**	**600**
Utgående redovisat värde	**314**	**600**

Fodran avser förinvesteringar i bolag. På grund av svårighet att bedöma hur stor del som kommer inflyta inom ett år så har hela fordran bedömts som en långfristig fordran.

Not 14 Pågående arbete för annans räkning
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	30 218	3 072
Erhållna medel	-26 253	-1 115
	3 965	**1 957**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	2 137	1 281
Erhållna medel	-1 135	-877
	1 002	**404**

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	1 319	1 300
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4 727	7 532
	6 046	**8 832**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	0	28
Övriga förutbetalda kostnader	14	42
	14	**70**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309 68

Not 16 Fakturerad men ej upparbetad intäkt
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen projektfinansiering	64 065	84 014
Nedlagda projektutgifter	-42 860	-63 166
Förutbetalda intäkter	8 399	8 147
	29 604	**28 995**

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	1 386	1 465
Upplupna sociala avgifter	553	571
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14 683	14 942
	16 622	**16 978**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	311	353
Upplupna sociala avgifter	98	111
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 086	5 420
	5 494	**5 884**

Not 18 Räntor och utdelningar
Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen ränta	166	13
Erlagd ränta	-4	-4
	162	**9**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen ränta	50	0
Erlagd ränta	0	0
	50	**0**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309

Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	46	134
	46	**134**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Återföring nedskrivning intressebolag	-44	0
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	8	0
	-36	**0**

Not 20 Likvida medel

Koncernen

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	4	4
Banktillgodohavanden	43 926	37 635
	43 929	**37 639**

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	4
Banktillgodohavanden	22 126	22 953
	22 126	**22 957**

Not 21 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	328	319
Inköp	0	9
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**328**	**328**
Utgående redovisat värde	**328**	**328**

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZOVM

20230619309770

Not 22 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget

Namn	Kapital-andel	Rösträtts-andel	Antal andelar	Bokfört värde
Uminova eXpression AB	75%	75%	150	150
Uminova Innovation AB	50,30%	50,30%	1 189	119
Umeå Biotech Incubator AB	58,8%	58,8%	588	59
				328

	Org.nr	Säte
Uminova eXpression AB	556933-4328	Umeå
Uminova Innovation AB	556633-4818	Umeå
Umeå Biotech Incubator AB	556541-2946	Umeå

Not 23 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget

	2022-12-31
Förslag till vinstdisposition	
Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:	
balanserad vinst	12 163
årets vinst	319
	12 482
disponeras så att	
i ny räkning överföres	12 482
	12 482

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

20230619930971

Not 24 Obeskattade reserver
Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond 2016	0	50
Periodiseringsfond 2017	200	200
Periodiseringsfond 2021	100	100
Periodiseringsfond 2022	100	0
	400	**350**
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	0	

Umeå 2023-

Camilla Viklund
Verkställande direktör

Hans Adolfsson

Lars Stenlund
Ordförande

Mary Hägg

Maria Hedblom

Charlotte Häger

Sandra Finér

Dan Hjalmarsson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-158EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VW

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."

20230619309972

Camilla Wiklund
VD
Serienummer: 19701221xxxx
IP: 78.72.xxx.xxx
2023-04-21 12:13:58 UTC

MARIA HEDBLOM
Ledamot
Serienummer: 19581215xxxx
IP: 78.77.xxx.xxx
2023-04-21 12:42:33 UTC

LARS STENLUND
Ordförande
Serienummer: 19580215xxxx
IP: 90.226.xxx.xxx
2023-04-21 12:43:33 UTC

SANDRA FINÉR
Ledamot
Serienummer: 19790317xxxx
IP: 31.209.xxx.xxx
2023-04-21 22:52:01 UTC

MARY HÄGG
Ledamot
Serienummer: 19540523xxxx
IP: 78.79.xxx.xxx
2023-04-22 21:48:43 UTC

CHARLOTTE HÄGER
Ledamot
Serienummer: 19620627xxxx
IP: 86.58.xxx.xxx
2023-04-24 06:37:53 UTC

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EM-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

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."

20230619309?3

HANS ADOLFSSON
Ledamot
Serienummer: 19640823xxxx
IP: 188.151.xxx.xxx
2023-04-24 06:51:23 UTC

BankID

DAN HJALMARSSON
Ledamot
Serienummer: 19530208xxxx
IP: 145.40.xxx.xxx
2023-04-24 07:33:09 UTC

BankID

JOAKIM ÅSTRÖM
Auktoriserad revisor
Serienummer: 19761220xxxx
IP: 145.62.xxx.xxx
2023-04-24 11:45:06 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: LUEFL-XQFEB-1S8EW-O4GSN-U1GT1-YZ0VM

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**

20230619300974

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umeå universitet Holding AB, org.nr 556525-6061

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umeå universitet Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

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

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

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

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

Revisorns ansvar

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

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehålle i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende der finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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: FLEU4-363LY-BNBBT-PCE27-XZM2L-UWAOP

20230619309975

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Umeå universitet Holding AB för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Revisorns ansvar

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 revisioner av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Ernst & Young AB

Joakim Åström

Joakim Åström
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: FLEU4-363LY-BNBBT-PCE27-XZM2L-UWAOP

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: 145.62.xxx.xxx
2023-04-24 11:53:47 UTC

BankID

20230619309 76

Penneo dokumentnyckel: FLEU4-363LY-BNBBT-PCE27-XZM2L-UWAOP

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**