

Årsredovisning

och

Koncernredovisning

för

Umeå universitet Holding AB

556525-6061

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Ägarförhållanden.....	2
Allmänt om verksamheten.....	2
Redogörelse för hur bolaget tillämpar statens ägarpolicy	3
Väsentliga händelser.....	3
Strategiska innehav och verksamheter	4
Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker.....	5
Flerårsöversikt	6
Förändring i eget kapital.....	6
Förslag till vinstdisposition	7
Resultaträkning koncernen	8
Balansräkning koncernen	9
Kassaflödesanalys koncernen.....	11
Resultaträkning moderbolaget.....	12
Balansräkning moderbolaget.....	13
Kassaflödesanalys moderbolaget.....	15
Redovisningsprinciper.....	16
Noter.....	19
Underskrifter	33

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställade direktören för Umeå universitet Holding AB med säte i Umeå avger följande årsredovisning för verksamhetsåret 2023.

Ägarförhållande

Umeå universitet Holding AB ägs till 100% av svenska staten och bolaget förvaltas av lärosätet Umeå universitet.

Allmänt om verksamheten

Umeå universitet Holding AB är Umeå universitets holdingbolag, som enligt sin bolagsordning skall bedriva verksamhet genom att förvärva, förvalta och avyttra aktier och andelar i hel- eller delägt bolag som har till syfte att bedriva forsknings- och utvecklingsarbete för kommersiell exploatering av projekt och kunskap framtagna eller uppkomna inom ramen för Lärosätets verksamheter.

UMUHs uppdrag är att på affärsmässiga villkor och med avkastningskrav 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. Inom bolaget återfinns allmän affärs- och innovationsrådgivning, kommersialiseringsstöd för forskare, anställda och studenter, finansiering, samt stödfunktioner inom immaterialrätt och juridik. Via innovationskontorsuppdraget erbjuds stöd inom hantering av intellektuella tillgångar, idéscouting och uppsökande verksamhet och kurser vid lärosätet samt verifieringsverksamhet. Umeå universitet Holding AB är även moderbolag i sin koncern som utgör en stark motor i det regionala innovationsstödsystemet. Här återfinns även inkubatorverksamheter som ska stärka bolagets grunduppdrag.

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 räkenskapsåret året haft regelbundna avstämningar med bolagets ledning (ca 1 gång per månad).

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

Företaget har sitt säte i Umeå.

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. Under räkenskapsåret har följande undantag gjorts:

- ✓ 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 under räkenskapsåret inte tillämpat redovisningsstandard (IFRS) samt upprättar inte kvartals- eller delårsrapporter.

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

Bolaget gör en förenklad hållbarhetsredovisning som publiceras på bolagets hemsida. I bolagets ägardirektiv framgår ägarens förväntningar på bolagets hållbarhetsarbete. Bolagets hållbarhetsredovisning som tar avstamp i lärosätets arbete med hållbarhetsfrågor och de globala målen.

Bolagets ersättning till ledande befattningshavare regleras i policydokument som beslutas på bolagsstämman. Bolagsstyrningsrapport för bolaget publiceras på bolagets webbplats.

Holdingbolaget ska enligt sitt ägardirektiv och beslutade finansiella mål 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.

Väsentliga händelser

Umeå universitet Holding AB investerar i projekt och bolag som har koppling till kunskapstillgångar och resultat framtagna vid Umeå universitet. Bolaget kan även i förekommande fall bedriva stödjande verksamhet gentemot andra lärosäten.

Under året erhöles ett aktieägartillskott på 1 MSEK via s k idébanksmedel från via Umeå universitet. Syftet med idébanksmedel är att möjliggöra kommersialisering av forskningsresultat där forskaren själv inte önskar vara drivande. Under året har en förstudie om alternativa kommersialiseringsvägar och IP-hantering genomförts, tillsammans med Linköpings universitet- respektive Luleå tekniska universitetets holdingbolag. Parallellt har bolaget utvärderat ett antal idéer med avseende på potentiella licensieringsmöjligheter. Olika typer av avtalsmöjligheter har utvärderats för att komplettera ett idébankserbjudande till forskare.

Under 2023 har bolagets styrelse beslutat om två nyinvesteringar i avknoppningsbolag, varav en investering hann genomföras före räkenskapsårets utgång. En följdinvestering i ett befintligt portföljbolag genomfördes. Ett målbolag som ingått i Umeå universitet Holding AB:s portfölj påbörjade likvidation under 2023. En konvertering av s k WISE-konvertibel till aktier genomfördes under året.

Bolagets innehav redovisas i not 13 och 14.

Umeå universitet Holding AB:s styrelse och ledning har under räkenskapsåret arbetat fram en ny strategi för bolaget, vilken tar avstamp i bolagsordningen och ligger till grund för fortsatt arbete inom verksamheten. Vidare har ett processarbete med att utveckla koncernstrukturen initierats, där fokus lagts på och koncerngemensamma frågeställningar, resursutnyttjande och organisation samt utveckling av styrelsearbete. Umeå universitet Holding AB:s styrelse fattade i december 2023 beslut om att inrätta en ny roll i form av en koncerngemensam CFO.

Under räkenskapsåret har ett systematiskt arbete med idéscouting genomförts inom verksamhetsområdet innovationskontoret. Innovationsverksamheter noterar ett inflöde av 92 forskarbaserade nya idéer och lika många (92) nya studentidéer, vilket är en ökning jämfört med år 2022.

Vidare har verksamheten varit engagerad i stöd inför 11 nya bolagsbildningar med koppling till Umeå universitets målgrupper.

Umeå universitet Holding AB har medverkat till ansökningar av 17st immaterialrättsskydd (inklusive patent, varumärke och designskydd).

Umeå universitet Holding AB har under räkenskapsåret medverkat till 9 licensavtal syftande till att möjliggöra kommersialisering och nyttiggörande av immateriella tillgångar.

Umeå universitet holding har under året erhållit förnyad finansiering samt har drivit VFT-programmet som finansieras av VINNOVA. Programmet möjliggör forskningsnära verifiering av idéer och resultat uppkomna vid lärosätet, syftande till att utvärdera möjligheterna till kommersialisering, med utökat fokus på deep-tech. Även SOLH-projektet och Drivhusprojektet erhöll fortsatt finansiering 2023 och stärker därmed innovationskontorsuppdraget samt möjligheten att arbeta med studenters entreprenörskap.

Under året har bolaget samarbetat med övriga holdingbolag inom FUHS (Föreningen universitetsholdingbolag i Sverige) i framtagandet av en gemensam Årsbok för Sveriges universitetsholdingbolag. FUHS Årsbok "Ett kvarts sekel av forskningsbaserad framgång" publicerades HT2023.

Strategiska innehav och verksamheter

För att stödja bolagets arbete med att kommersialisera idéer och forskningsresultat och accelerera portföljbolagens fortsatta utveckling, har Umeå universitet Holding AB ett antal strategiska innehav och verksamheter.

Bolagets strategiska innehav inbegriper tre majoritetsägda dotterbolag i form av företagsinkubatorerna 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, i vilket moderbolaget äger 58,3 procent av aktierna.

Bland bolagets strategiska innehav återfinns även ett minoritetsägande i Science Park i Umeå AB (ägarandel 9 %).

Bland strategiska verksamheter återfinns innovationskontorsuppdraget som erhållits via uppdragsavtal med Umeå universitet.

De strategiska innehaven ska främja bolagets affärsmodell genom att bidra till ett inflöde av bolag för investering samt genom att tillhandahålla inkubatortjänster som skapar förutsättningar för portföljbolagens fortsatta tillväxt.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker

Den forsknings- och utbildningsverksamhet som sker vid Umeå universitet har en potential att bidra till tillväxt genom att resultat och affärsidéer kommersialiseras inom ramen för nya eller befintliga företag. Vägen från forskning till marknadsintroduktion ofta lång och resurskrävande. Förutsättningarna för universitetsholdingbolagen i Sverige att bidra i det kommersiella nyttiggörandet 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.

Att investera i tekniskt- och kommersiellt tidiga skeden innebär en hög risknivå. Tillgången till finansiering och möjligheter att accelerera våra portföljbolags utveckling riskerar att minska framåt. Bolaget har ett stabilt eget kapital, uppvisar god likviditet och gör bedömningen att den ekonomiska krisens direkta påverkan på bolagets egen verksamhet är begränsad.

Bolagets ledning och styrelse bedriver en kontinuerlig omvärldsbevakning vilket bland annat inkluderar erfarenhetsutbyten med andra lärosäte och universitetsholdingbolag, finansiärer och uppdragsgivare. Kriget i Ukraina och det försämrade säkerhetsläget i världen kan komma att påverka förutsättningarna för verksamhetens framtida utveckling. Under 2023 har dock påverkan på bolagets verksamhet varit låg. Bland strategiska innehav återfinns ett mindre ägande i riskkapitalbolaget Northern Light Capital AB (bolagets ägarandel är 7,6%), som tillför såväl kapital som kompetens i startupbolag med skalbara affärsmodeller och stor kommersiell potential.

Bolaget samarbetar med olika aktörer såsom regionalt och nationellt innovationssystem, finansiärer, andra lärosäten och affärsänglar.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2023	2022	2021	
Nettoomsättning	66 054	60 922	64 255	
Resultat efter finansiella poster	202	2 083	779	
Balansomslutning	89 603	96 614	94 434	
Avkastning på eget kapital (%)	0,53	5,59	2,20	
Soliditet (%)	42,6	38,5	36,7	
Antal anställda	48	51	52	
Moderbolaget	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	22 087	20 821	19 782	18 451
Resultat efter finansiella poster	426	462	149	75
Balansomslutning	28 940	31 850	31 307	30 141
Avkastning på eget kap. (%)	2,2	2,6	0,9	0,5
Soliditet (%)	65,8	55,9	52,7	51,0
Antal anställda	11	12	10	6

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Kapitalandels- fond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	300	0	28 309	8 627	37 236
Erhållna aktieägartillskott			1 000		1 000
Årets resultat			15	-42	-28
Belopp vid årets utgång	300	0	29 323	8 585	38 207
Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	300	4 700	12 163	319	17 482
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			319	-319	0
Erhållna aktieägartillskott			1 000		1 000
Årets resultat				243	243
Belopp vid årets utgång	300	4 700	13 482	243	18 725

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	13 482 059
årets vinst	243 458
	13 725 517
disponeras så att	
i ny räkning överföres	13 725 517
	13 725 517

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

Koncernens Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning		66 054	60 922
Förändring pågående arbete för annans räkning		4 629	2 349
Andelar i intresseföretags resultat		0	7
Övriga rörelseintäkter		5 326	4 583
		76 009	67 861
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-38 902	-28 724
Personalkostnader	5, 6	-37 552	-37 199
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-54	-46
		-76 508	-65 969
Rörelseresultat	7	-499	1 892
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	0	29
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-397	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 104	166
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6	-4
		701	191
Resultat efter finansiella poster		202	2 083
Resultat före skatt		202	2 083
Skatt på årets resultat	9	-321	-552
Uppskjuten skatt		91	25
Årets resultat		-28	1 556
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		15	1 054
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		-42	502

Koncernens Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Förvaltningsfastigheter	10	0	0
Inventarier, verktyg och installationer	11	56	72
		56	72

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag	12	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13, 14	2 200	1 674
Andra långfristiga fordringar	15	240	314
		2 440	1 988
Summa anläggningstillgångar		2 496	2 060

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		33	0
Pågående arbete för annans räkning	16	471	3 965
		504	3 965

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		7 896	6 676
Aktuella skattefordringar		680	464
Övriga fordringar		1 605	3 445
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	3 079	6 046
		13 260	16 631

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		35 076	30 029
		35 076	30 029

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		38 267	43 929
		87 107	94 554

SUMMA TILLGÅNGAR

89 603 96 614

Koncernens Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		300	300
Annat eget kapital inklusive årets resultat		29 322	28 309
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		29 622	28 609
Innehav utan bestämmande inflytande			
Innehav utan bestämmande inflytande		8 585	8 627
Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset		8 585	8 627
Summa eget kapital		38 207	37 236
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt		636	727
		636	727
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		2 260	3 384
Övriga skulder		4 930	9 041
Fakturerad men ej upparbetad intäkt	18	28 657	29 604
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	14 913	16 622
		50 760	58 651
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		89 603	96 614

Koncernens	Not	2023-01-01	2022-01-01
Kassaflödesanalys		-2023-12-31	-2022-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	20	202	2 083
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	21	565	46
Betald skatt		-537	-520
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		230	1 609
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		3 461	-2 008
Förändring kundfordringar		-1 220	581
Förändring av kortfristiga fordringar		4 760	5 706
Förändring leverantörsskulder		-1 124	-833
Förändring av kortfristiga skulder		-6 768	489
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-661	5 544
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-38	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-963	-334
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	80
Ökning/minskning kortfristiga finansiella placeringar		-5 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 001	-254
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		1 000	1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 000	1 000
Årets kassaflöde		-5 662	6 290
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		43 929	37 639
Likvida medel vid årets slut	22	38 267	43 929

Moderbolagets Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	2	22 087	20 821
Förändring av pågående arbete för annans räkning		-724	598
Övriga rörelseintäkter		277	45
		21 640	21 464
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3, 4	-13 240	-12 742
Personalkostnader	5, 6	-8 038	-8 345
Övriga rörelsekostnader		0	-1
		-21 278	-21 088
Rörelseresultat		362	376
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	8	0	36
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-397	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		461	50
		64	86
Resultat efter finansiella poster		426	462
Bokslutsdispositioner		0	-50
Resultat före skatt		426	412
Skatt på årets resultat	9	-183	-93
Årets resultat		243	319

Moderbolagets Balansräkning

Tkr

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	23, 24	328	328
Andelar i intresseföretag	12	0	0
Andra långfristiga värdepappersinnehav	13, 14	2 200	1 674
Andra långfristiga fordringar	15	240	314
		2 768	2 316
Summa anläggningstillgångar		2 768	2 316

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Pågående arbete för annans räkning	16	278	1 002
		278	1 002

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		7 068	6 307
Fordringar hos koncernföretag		0	40
Övriga fordringar		3	45
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	98	14
		7 169	6 406

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		5 048	0
		5 048	0

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		13 677	22 126
------------------------------------	--	---------------	---------------

SUMMA TILLGÅNGAR

28 940 **31 850**

Moderbolagets Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	25		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		300	300
Reservfond		4 700	4 700
		5 000	5 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		13 482	12 163
Årets resultat		243	319
		13 725	12 482
Summa eget kapital		18 725	17 482
Obeskattade reserver	26	400	400
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		442	671
Skulder till koncernföretag		15	32
Aktuella skatteskulder		3	0
Övriga skulder		4 023	7 771
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	5 332	5 494
Summa kortfristiga skulder		9 815	13 968
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		28 940	31 850

**Moderbolagets
Kassaflödesanalys**

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	20	426	462
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	511	-36
Betald skatt		-136	-53
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		801	373
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		724	-598
Förändring av kundfordringar		-761	-596
Förändring av kortfristiga fordringar		-93	34
Förändring av leverantörsskulder		-229	-419
Förändring av kortfristiga skulder		-3 928	-407
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-3 486	-1 613
Investeringsverksamheten			
Sålda andelar i intresseföretag		0	80
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-963	-298
Ökning/minskning finansiella anläggningstillgångar		-5 000	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 963	-218
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		1 000	1 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1 000	1 000
Årets kassaflöde		-8 449	-831
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		22 126	22 957
Likvida medel vid årets slut	22	13 677	22 126

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

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 elimineras 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 överförs 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.

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.

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.

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 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Nettoomsättningen per intäktslag		
Uppdragsavtal	38 900	37 720
Övrig försäljning	27 154	23 202
	66 054	60 922
Moderbolaget		
	2023	2022
Nettoomsättningen per intäktslag		
Uppdragsavtal	20 920	19 966
Övriga intäkter	1 167	855
	22 087	20 821

Not 3 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 7 313 tkr (4 634tkr).

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

	2023	2022
Inom ett år	6 637	4 396
Senare än ett år men inom fem år	11 109	3 909
Senare än fem år		0
	17 746	8 305

Moderbolaget

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 773 tkr (712 tkr).

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

	2023	2022
Inom ett år	804	657
Senare än ett år men inom fem år	0	0
Senare än fem år	0	0
	804	657

Not 4 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.

	2023	2022
EY		
Revisionsuppdrag	181	187
Övriga tjänster	0	29
	181	216

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.

	2023	2022
EY		
Revisionsuppdrag	40	42
Övriga tjänster	0	29
	40	71

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	29	29
Män	19	22
	48	51
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	4 264	4 481
Övriga anställda	21 195	20 964
	25 459	25 445
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 095	1 162
Pensionskostnader för övriga anställda	2 139	1 974
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	8 253	8 148
	11 487	11 284
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	36 946	36 729
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	55 %	50 %
Andel män i styrelsen	45 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	75 %	75 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	25 %	25 %
Moderbolaget		
	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	7	6
Män	4	6
	11	12
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	1 149	1 140
Övriga anställda	4 305	4 516
	5 454	5 656
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	174	228
Pensionskostnader för övriga anställda	397	522
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	1 830	1 929
	2 402	2 679
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	7 856	8 335

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

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

Not 6 Specifikation arvoden

Moderbolaget och koncernen

Ersättningar och arvode är fördelade enligt följande:

	2023	2022
Umeå Universitet Holding AB		
Lars Stenlund	79	72
Dan Hjalmarsson	52	48
Sandra Finér	52	48
Maria Hedblom	52	48
Mary Hägg	52	48
Camilla Viklund (VD)	860	876
	1 147	1 140
Uminova eXpression AB		
Mikael Långström	39	24
Peter Juneblad	26	24
Göran Larsson	13	0
Roland Carlsson	54	91
Malin Johansson	13	24
Sara Sandström	13	24
Camilla Viklund	0	0
Anders Sylan	0	0
Urban Eriksson	0	0
Barbro Renkel (VD)	743	693
	901	881
Uminova Innovation AB		
Roland Carlsson	26	48
Anders Sylan	26	0
Peter Juneblad	26	24
Anna Pettersson	0	24
Göran Larsson	26	24
Mikael Långström	13	0
Johanna Björkund	13	24
Nils-Olof Forsgren (VD)	1 347	1 260
	1 478	1 405
Umeå Biotech Incubator AB		
Lena Karlsson Engman	26	48
Mattias Eriksson	13	24
Camilla Huse Bondesson	13	24

Niklas Norgren	13	24
Anette Nordvall	13	24
Anna Pettersson	13	24
Peter Juneblad	15	0
Mikael Långström	15	0
Jennie Ekbeck (VD)	635	888
	757	1 057

**Not 7 Inköp och försäljning mellan koncernföretag
Koncernen**

	2023	2022
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	21,20 %	36,23 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	11,10 %	17,08 %

**Not 8 Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag
Koncernen**

	2023	2022
Koncernmässigt resultat vid avyttringar	0	29
	0	29

Moderbolaget

	2023	2022
Resultat vid avyttringar	0	-8
Återföring av nedskrivningar	0	44
	0	36

**Not 9 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2023		2022	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-321		-552
Uppskjuten skatt		91		25
Totalt redovisad skatt		-230		-527
Avstämning av effektiv skatt				
		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		432		2 083
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-89	20,60	-429
Ej avdragsgilla kostnader	19,21	-83	4,42	-92
Ej skattepliktiga intäkter			-0,43	9
Skatteeffekt av schablonintäkt på p-fond			0,16	-3
Skatteeffekt återföring p-fond			0,58	-12
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	13,33	-58		
Redovisad effektiv skatt	53,15	-230	25,32	-527

Moderbolaget

	2023		2022	
Skatt på årets resultat				
Aktuell skatt		-183		-93
Totalt redovisad skatt		-183		-93
Avstämning av effektiv skatt				
		2023		2022
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		426		413
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-88	20,60	-85
Ej avdragsgilla kostnader	10,29	-44	3,98	-16
Ej skattepliktiga intäkter	-0,07	0	-2,19	9
Skatteeffekt av schablonintäkt på p-fond	0,47	-2	0,09	0
Skatteeffekt återföring p-fond	0,47	-2	0,15	-1
Redovisad effektiv skatt	31,77	-135	22,63	-93

Not 10 Förvaltningsfastigheter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	645	645
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	645	645
Ingående avskrivningar	-645	-645
Utgående ackumulerade avskrivningar	-645	-645
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 375	9 195
Inköp	38	180
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 414	9 375
Ingående erhållna bidrag	-8 358	-8 178
Årets bidrag	0	-180
Utgående ackumulerade erhållna bidrag	-8 358	-8 358
Ingående avskrivningar	-946	-900
Årets avskrivningar	-54	-46
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 000	-946
Utgående redovisat värde	56	72

**Not 12 Andelar i intresseföretag
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	94
Försäljningar	0	-100
Förändring koncernmässigt värde	0	6
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående nedskrivningar	0	-44
Återförda nedskrivningar	0	44
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0
Moderbolaget		
	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	88
Försäljningar	0	-88
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Ingående nedskrivningar	0	-44
Återförda nedskrivningar	0	44
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 13 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen och Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 729	1 145
Inköp	923	584
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 652	1 729
Ingående nedskrivningar	-55	-55
Årets nedskrivningar	-397	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-452	-55
Utgående redovisat värde	2 200	1 674

**Not 14 Specifikation andelar långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen och Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Anskaffning värde	Bokfört värde
Brain Stimulation AB	0,52%	0,52%	734	110	55
SweTree Technologies AB	0,71%	0,71%	22 000	250	250
Northern Light Capital AB	7,6%	6,4%	11 880	119	119
NLC Elastisys AB	8,2%	8,2%	300 000	324	324
NLC Inficure Bio AB	5,4%	5,4%	1 670	167	0
Science Park i Umeå AB	9,0%	9,0%	90	9	9
NLC Hiloprobe AB	3,43%	3,43%	2 824	213	213
For Life Academy	1,61%	1,61%	10	261	31
Kurr AB	2,8%	0,33%	750	300	300
Cropcision AB	7,13	7,13	2 446	499	499
Teckningsoptioner:
NorthStat AB				400	400
				2 652	2 200

	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
Cropcision AB	559392-3252	Umeå
NorthStat AB	559391-7601	Umeå

**Not 15 Andra långfristiga fordringar
Koncernen och Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	314	600
Tillkommande fordringar	40	0
Avgående fordringar	-114	-286
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	240	314
Utgående redovisat värde	240	314

Av utgående redovisat värde avser 200 tkr förinvesteringar samt 40 tkr konvertibla skuldebrev. Hela fordran har bedömts som en långfristig fordran.

**Not 16 Pågående arbete för annans räkning
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	4 390	30 218
Erhållna medel	-3 919	-26 253
	471	3 965

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Aktiverade nedlagda utgifter	1 460	2 137
Erhållna medel	-1 182	-1 135
	278	1 002

**Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	656	1 319
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 423	4 727
	3 079	6 046

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	50	0
Övriga förutbetalda kostnader	48	14
	98	14

Not 18 Fakturerad men ej upparbetad intäkt

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen projektfinansiering	73 068	64 065
Nedlagda projektutgifter	-53 060	-42 860
Förutbetalda intäkter	8 649	8 399
	28 657	29 604

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	1 192	1 386
Upplupna sociala avgifter	449	553
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13 272	14 683
	14 913	16 622

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	350	311
Upplupna sociala avgifter	110	98
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	4 873	5 086
	5 332	5 494

Not 20 Räntor och utdelningar

Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	1 057	166
Erlagd ränta	-6	-4
	1 051	162

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Erhållen ränta	414	50
Erlagd ränta	0	0
	414	50

**Not 21 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	54	46
Nedskrivning långfristiga värdepappersinnehav	511	0
	565	46

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Återföring nedskrivning intressebolag	0	-44
Nedskrivning långfristiga värdepappersinnehav	511	0
Förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0	8
	511	-36

**Not 22 Likvida medel
Koncernen**

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	4	4
Banktillgodohavanden	38 263	43 926
	38 267	43 929

Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Kassamedel	0	0
Banktillgodohavanden	13 677	22 126
	13 677	22 126

**Not 23 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	328	328
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	328	328
Utgående redovisat värde	328	328

**Not 24 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 25 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	13 482
årets vinst	243
	13 726
disponeras så att i ny räkning överföres	13 726
	13 726

**Not 26 Obeskattade reserver
Moderbolaget**

	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	200
Periodiseringsfond 2021	100	100
Periodiseringsfond 2022	100	100
Periodiseringsfond 2023	200	0
	400	400
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	2	0

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Camilla Viklund
Verkställande direktör

Hans Adolfsson

Lars Stenlund
Ordförande

Mary Hägg

Maria Hedblom

Charlotte Häger

Sandra Finér

Dan Hjalmarsson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ernst & Young AB

Joakim Åström
Auktoriserad revisor