

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Östgötatrafiken

Org nr 556038-8950

får härmed avge

Årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2021

Innehållsförteckning

| | |
|---|-----------|
| Förvaltningsberättelse | 3 |
| Förutsättningar för verksamheten | 3 |
| Verksamheten och väsentliga händelser | 4 |
| Framtida osäkerhetsfaktorer, risker och riskhantering | 7 |
| Förslag på disposition av företagets resultat..... | 8 |
| Resultaträkning, belopp i tkr..... | 9 |
| Balansräkning, belopp i tkr | 10 |
| Tillgångar..... | 10 |
| Anläggningstillgångar | 10 |
| Omsättningstillgångar | 11 |
| Balansräkning, belopp i tkr | 12 |
| Eget kapital och skulder..... | 12 |
| Kassaflödesanalys, belopp i tkr | 13 |
| Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer | 14 |
| Not 1 Redovisningsprinciper | 14 |
| Not 2 Nettoomsättning, belopp i tkr..... | 17 |
| Not 3 Övriga rörelseintäkter, belopp i tkr..... | 17 |
| Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer | 18 |
| Not 5 Trafikkostnader | 19 |
| Not 6 Operationell leasing | 19 |
| Not 7 Bokslutsdispositioner, övriga | 20 |
| Not 8 Skatt på årets resultat | 20 |
| Not 9 Licenser samt liknande rättigheter..... | 21 |
| Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning | 22 |
| Not 11 Inventarier, verktyg och installationer | 23 |
| Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 23 |
| Not 13 Ägarintressen i övriga företag..... | 23 |

| | |
|--|-----------|
| Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter..... | 24 |
| Not 15 Ackumulerade överavskrivningar | 24 |
| Not 16 Långfristiga skulder | 24 |
| Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 24 |
| Not 18 Ansvarsförbindelser | 24 |
| Not 19 Likvida medel | 25 |
| Not 20 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m | 25 |
| Underskrift..... | 26 |

Förvaltningsberättelse

Förutsättningar för verksamheten

AB Östgötatrafiken ägs av Region Östergötland, som också är regional kollektivtrafik-myndighet i Östergötlands län. Kollektivtrafikmyndighetens uppgifter hanteras av regionens Trafik- och samhällsplaneringsnämnd.

Trafik- och samhällsplaneringsnämnden har genom ett uppdragsavtal givit Östgötatrafiken i uppdrag att vara stöd till kollektivtrafikmyndigheten och att ansvara för upphandling och drift av den allmänna kollektivtrafiken och den färdtjänst som går över kommungränser. För varje verksamhetsår utgår ersättning från Trafik- och samhällsplaneringsnämnden till Östgötatrafiken. Ersättningen justeras årligen enligt uppdragsavtalet motsvarande det regionindex som fastställs av regionfullmäktige i Region Östergötlands finansplan och Trafik- och samhällsplaneringsnämnden årsbudget.

Med anledning av den ekonomiska situation för AB Östgötatrafiken som uppstått till följd av covid-19, har Region Östergötland beslutat om extra resurser till kollektivtrafiken 2021. Beslutet innebar att AB Östgötatrafiken fick ett tillfälligt utökat regionbidrag för att det egna kapitalet i bolaget inte ska påverkas. Preliminärt 140 miljoner kronor vilket med anledning av låg försäljning under första halvåret regleras till 170,1 miljoner i årsbokslutet.

Östgötatrafiken ansvarar även för upphandling och drift av kommunal färdtjänst och skolskjuts i de av länets kommuner som överlåtit detta kommunala ansvar till den regionala kollektivtrafikmyndigheten. Varje kommun ersätter Östgötatrafiken för nettokostnaden som uppkommer i respektive uppdrag kopplat till den enskilda kommunen. Östgötatrafiken ansvarar också för utförandet av sjukresor.

I samverkan med den regionala kollektivtrafikmyndigheten i Jönköpings län, genom Jönköpings Länstrafik skapas möjligheter till genomgående kollektivtrafikresor då trafiksystemet inom Östergötlands län, Östgötapendeln, förutom sträckor inom Östergötland även trafikerar sträckan ner till Tranås i Jönköpings län. I samverkan med den regionala kollektivtrafikmyndigheten i Kalmar genom Kalmar Länstrafik bedrivs också tågtrafik på sträckorna Linköping-Västervik (Tjustbanan) och Linköping-Kalmar (Stångådalsbanan).

För tågtrafiken tillhandahåller Östgötatrafiken fordon till trafikföretaget som kör Östgötapendeln. Kalmar Länstrafik tillhandahåller fordon för trafiken på Tjustbanan och Stångådalsbanan. Spårvagnar, som går i tätortstrafiken i Norrköping, ägs av Norrköpings kommun. I trafik som körs med buss, taxifordon, båt eller svävare ingår det i trafikföretagets åtagande att tillhandahålla fordon.

Verksamheten och väsentliga händelser

Uppdragsgivare och ägare

Region Östergötland är i egenskap av Regional kollektivtrafikmyndighet genom Trafik- och samhällsplaneringsnämnden uppdragsgivare för Östgötatrafiken. Östgötatrafiken utgör tjänstemannastöd till Trafik- och samhällsplaneringsnämnden. Detta gäller exempelvis framtagande av regionalt trafikförsörjningsprogram (RTP), utredningar om allmän trafikplikt, framtagande av statistik samt andra utredningar och skrivelser.

Enligt Kollektivtrafiklagen åligger det den Regionala kollektivtrafikmyndigheten att regelbundet i ett trafikförsörjningsprogram, fastställa mål för den regionala kollektivtrafiken. Region Östergötlands antagna Regionala trafikförsörjningsprogram 2030 innehåller ett stort fokus på ökad marknadsandel, nöjda kunder samt ökad tillgänglighetsanpassning.

Verksamheten har under 2021 bedrivits enligt uppdragsavtalen och inom ramen för det regionala trafikförsörjningsprogrammet som regionfullmäktige har fastställt. Därmed säkerställs bolagets efterlevnad av det kommunala ändamålet.

Bolagsstyrning

Styrelsen ska genomföra sitt uppdrag enligt aktiebolagslagens regelverk, ägardirektiv och övriga regelverk som Region Östergötland utfärdat för bolaget och det uppdragsavtal som den Regionala kollektivtrafikmyndigheten, genom trafik- och samhällsplaneringsnämnden i regionen, tecknat med bolaget, förutsatt att ägardirektivet, övriga regelverk och uppdragsavtalet inte står i strid med aktiebolagslagen.

Styrelsen består av sju (7) ledamöter som tillsatts av regionfullmäktige enligt gällande bolagsordning samt två (2) arbetstagarrepresentanter som utsetts av den lokala fackliga organisationen.

Styrelsen leds av en ordförande och en vice ordförande. Ordföranden representerar majoriteten och vice ordföranden representerar oppositionen/ minoriteten. Vid styrelsemöten deltar normalt även VD och stabschef. Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektiven. Årligen upprättas också en instruktion till VD. Styrelsen fastställer årligen en mötesplan samt en planerings- och rapportplan för styrelsemöten. Styrelsen har under 2021 haft åtta (8) stycken protokollförda sammanträden. Styrelsen godkänner varje år bolagets affärsplan, strategiska treårsbudget, årsbudget, investeringsplan samt upphandlingsplan.

Bolagets ledningsgrupp har under 2021 bestått av VD, CFO, stabschef, samt fem avdelningschefer.

Internkontroll

AB Östgötatrafiken har rutiner för hur den interna kontrollen ska bedrivas vilka även granskats under året. Bolaget har en tydlig arbetsfördelning mellan styrelsen och bolagets vd samt en attest- och utanordningsinstruktion som uppdateras minst en gång per år. Bolaget följer upp och analyserar det ekonomiska utfallet månadsvis och vidtar åtgärder för de avvikelser som uppstår. Östgötatrafiken har under året dokumenterat alla internkontrollåtgärder samt genomförandet av dessa i ett samlat dokument där det tydligt framgår vilken process som kontrollerats, hur den kontrollerats, resultatet av kontrollen, vem som utfört internkontrollåtgärden, samt när den utfördes.

AB Östgötatrafikens internkontrollplan har beslutats av bolagets styrelse.

Östgötatrafikens styrelse har under året fastställt affärsplanen för bolaget. Affärsplanen bygger på det regionala trafikförsörjningsprogrammet, Region Östergötlands treårsbudget med fokusområden samt trafik- och samhällsplaneringsnämndens årsplan, och beskriver hur bolaget tar sig an givna uppdrag och säkerställer att verksamheten bedrivs inom ramen för bolagsordning, ägardirektiv och andra styrande dokument. Affärsplanen följs upp i styrelsen tre gånger per år; efter april, efter augusti samt på helårsbasis, efter beredning av Östgötatrafikens ledningsgrupp.

Bolagets revisor såväl som lekmannarevisor får löpande underlag och protokoll från samtliga styrelsemöten. Lekmannarevisorerna har under året haft möte med vd för avstämning avseende bolagets förvaltning.

Förvaltningsrevision samt granskning av intern kontroll har gjorts under året av extern revisionsbyrå. Syftet med granskning av styrelsens och vd:s förvaltning har varit att säkerställa att aktuella lagar och regler efterlevs, exempelvis aktiebolagslagen, bokföringslagen och skattebetalningslagen. Syftet med granskningen av den interna kontrollen är att kunna bestämma omfattningen av andra revisionsåtgärder för att kunna göra ett utlåtande om den finansiella rapporteringen för bolaget, så som den presenteras i bolagets årsredovisning. Bolagets internkontrollsystem har granskats i den omfattning som god revisionssed kräver. Den samlade bedömningen som har gjorts var att system, rutiner och den interna kontrollen fungerar väl.

Östgötatrafikens verksamhet ingår även i Region Östergötlands uppföljning vilket för ekonomiperspektivet sker månadsvis och för övriga perspektiv i samband med delårsrapportering per april och augusti samt i Region Östergötlands årsredovisning.

Hållbarhetsredovisning

För att redovisa hur Östgötatrafiken arbetar med hållbarhetsfrågor inom ekonomi, miljö och socialt ansvar och för att ge en balanserad bild av verksamhetens hållbarhetsarbete har Östgötatrafiken tagit fram en hållbarhetsredovisning. Redovisningen är ett eget dokument och är publicerad på [Östgötatrafikens hemsida](#).

Kunder/resenärer

Östgötatrafiken har i uppdrag att marknadsföra och informera om kollektivtrafiken i Östergötland. Syftet är främst att öka andelen resor med kollektivtrafik i förhållande till biltrafiken och att öka kundernas nöjdhet. Detta är prioriterat inom Östgötatrafiken och olika aktiviteter görs ofta tillsammans med andra aktörer, som Region Östergötland, kommuner, trafikföretag, Linköpings universitet och näringslivet, för bred förankring och effektiv resursanvändning.

Coronapandemin har stor påverkan på Region Östergötland och de tjänster som erbjuds invånarna. Pandemin har minskat det kollektiva resandet utifrån myndigheters rekommendationer att när det är möjligt avstå från att resa kollektivt. Samtidigt har målsättningen varit att minska trängsel och sprida resandet och klara den extraordinära situationen utan att göra neddragningar i trafikutbudet.

I spåren av de nationella uppmaningarna om att undvika att resa i kollektivtrafiken under året har marknadsandelen för kollektivtrafiken varit låg, 13 % att jämföra med målet i det regionala trafikförsörjningsprogrammet (RTP:n) där målet är en marknadsandel på 32 % år 2030. Marknadsandelen mäts som antalet kollektivtrafikresor i förhållande till det totala antalet resor med motorfordon. Detta motsvarar en kraftig nedgång sedan tidigare pandemifria år. Trafiken har körts med full produktion, men resandet har varit lågt under året även om resandet ökat sedan restriktionerna släpptes under hösten.

Kundnöjdheten i den allmänna kollektivtrafiken visar ingen negativ trend under perioden, utan ligger i toppen vid jämförelse med riket och ligger på liknande eller högre nivåer som 2018, 2019 och 2020 (69 procent nöjda kunder 2021 jämfört med ett rikssnitt om 60 procent, mål RTP 2030: 78 procent).

Även för den särskilda kollektivtrafiken (färdtjänst och sjukresor) är kundnöjdheten på höga nivåer. För helår 2021: 94 procent, för hela riket är kundnöjdheten 92 procent. Målvärdet i RTP uppnås (mål RTP 2030: 93 procent).

Trafik

Den grundläggande trafikplaneringen utgår från regelbunden och frekvent trafik på stomlinjer i stråk med stort resandeunderlag. Detta kompletteras av mer trafik under morgon och eftermiddag, för att förbättra möjligheter till arbetspendling. I områden med glesare befolkning och som täcker stora geografiska områden är trafiken mer lågfrekvent. I glesbefolkad landsbygd, med ett litet resandeunderlag

utspritt över stora ytor kan aldrig traditionell kollektivtrafik bli effektiv och där erbjuds i stället servicetrafik i form av Närtrafik.

Östgötatrafiken har under de senaste åren fått i uppdrag att utföra den särskilda kollektivtrafiken för ett flertal kommuner vilket möjliggör större samordning av trafik och fordon. Den särskilda kollektivtrafiken avser färdtjänst, sjukresor och skolskjuts.

Försäljning och resultat

Östgötatrafikens biljettförsäljning har minskat kraftigt under Coronapandemin och har under vissa perioder som mest halverats jämfört med ett normalår. En viss återhämtning har dock successivt skett sedan sommaren i takt med att allt fler vaccinerats samt att pandemiläget förbättrades under hösten med lättade restriktioner till följd.

Framtida osäkerhetsfaktorer, risker och riskhantering

Östgötatrafikens investerings-, finansierings- och placeringsinstruktion styr mot ett mycket lågt risktagande när det gäller de finansiella ställningstaganden som görs.

Under året har följande finansiella risker identifierats:

- Avtalen med trafikföretagen innehåller indexklausuler som, framför allt kopplat till bränsleprisernas utveckling, kan innebära kraftigt ökade kostnader utanför Östgötatrafikens kontroll. Detta innebär att avtalens kostnadsutveckling följs månadsvis för att vid behov kunna göra omprioriteringar för att hantera en eventuell betydande kostnadsökning.
- När det gäller framtida konsekvenser av pandemin är bedömningen att resandemönstren hos kollektivtrafikresenärerna kan komma förändras. Trenden går mot ökat hemarbete och undersökningar indikerar att personer som tidigare valt kollektivtrafiken kommer välja andra färdstätt. Vaccination, flexibla biljetter och minskad trängsel ombord är faktorer som påverkar att kunder ska återgå, eller välja, kollektivtrafiken. Pandemins långvariga effekter kan komma att öka kraven på optimalare prissättning samt öka behovet av att effektivisera samt öka attraktiviteten på kollektivtrafiken.

Övriga risker för Östgötatrafiken är starkt kopplade till andra aktörers beslut. Kollektivtrafik bedrivs inom en infrastruktur som stat och kommun har ansvar för. Östgötatrafikens möjligheter att erbjuda en kollektivtrafik som motsvarar ägarnas förväntningar är beroende av att det görs satsningar inom till exempel järnväg. Kommunerna är också viktiga aktörer för att möjliggöra utveckling av kollektivtrafik genom till exempel infrastrukturåtgärder som främjar kollektivtrafikens framkomlighet. För att minska risken arbetar Östgötatrafiken med att ytterligare utveckla relationerna med andra aktörer, exempelvis kommuner, för att bättre förstå varandras förutsättningar och behov samt att kunna påverka i önskvärd riktning.

Kollektivtrafiken och resandeutvecklingen påverkas av befolkningstillväxten och befolkningsfördelningen i länet. Generellt är trenden fortsatt att länets invånarantal ökar. Samhällsutvecklingen i våra två stora städer påverkar utbudet av kollektivtrafik liksom vissa kommunala beslut som får en direkt effekt på resandet, till exempel centralisering av skolor.

Omvärldens styrning mot, och därmed tillgången till, fossilfria bränslen påverkas i stor utsträckning av framtida lagstiftning nationellt och på EU-nivå. Stora trender inom kollektivtrafikbranschen är elektrifiering av trafik, vilket även kan komma att påverka tillgången på fordon som drivs med andra bränslen i framtiden.

I likhet med många andra företag och organisationer påverkas Östgötatrafiken av den starka digitaliseringstrenden både internt och externt. Digitaliseringen innebär även nya säkerhetsrisker och ett behov av att betrakta IT-strategin som en viktig del av affärsprocessen.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

| Ekonomisk översikt | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 1 832 038 | 1 671 695 | 1 716 936 | 1 597 890 |
| Balansomslutning | 1 015 898 | 1 061 478 | 1 229 654 | 1 105 859 |
| Likviditet % ¹ | 34 | 20 | 62 | 72 |
| Soliditet % ² | 8 | 8 | 11 | 14 |

Eget kapital

| | Aktiekapital | Reservfond | Fritt eget kapital |
|------------------|--------------|------------|--------------------|
| Vid årets början | 20 000 | 4 000 | 30 871 |
| Årets resultat | | | 0 |
| Vid årets slut | 20 000 | 4 000 | 30 871 |

Förslag på disposition av företagets resultat

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att fritt eget kapital, kronor 30 870 992 disponeras enligt följande:

| | |
|-------------------------|---------------|
| Balanseras i ny räkning | 30 871 |
| Summa | 30 871 |

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

¹ Likviditet är omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder

² Soliditet är eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen

Resultaträkning, belopp i tkr

Rörelsens omsättning

| | Not | 2021 | 2020 |
|------------------------|-----|------------------|------------------|
| Nettoomsättning | 2 | 1 832 038 | 1 671 695 |
| Övriga rörelseintäkter | 3 | 9 577 | 2 555 |
| Summa | | 1 841 615 | 1 674 250 |

Rörelsens kostnader

| | Not | 2021 | 2020 |
|--|-----|-------------------|-------------------|
| Trafikkostnader | 5 | -1 620 816 | -1 477 947 |
| Övriga externa kostnader | 6 | -42 946 | -76 561 |
| Personalkostnader | 4 | -103 322 | -101 144 |
| Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -68 790 | -69 833 |
| Övriga rörelsekostnader | | -54 | -1 553 |
| Summa | | -1 835 928 | -1 727 038 |

Resultat

| | Not | 2021 | 2020 |
|------------------------|-----|--------------|----------------|
| Rörelseresultat | | 5 687 | -52 788 |

Resultat från finansiella poster

| | Not | 2021 | 2020 |
|--|-----|----------|----------------|
| Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar | | - | -279 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 2 | 756 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -5 689 | -7 689 |
| Resultat efter finansiella poster | | - | -60 000 |

Bokslutsdispositioner (Not 7)

| | Not | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|-----|----------|----------------|
| Bokslutsdispositioner, övriga | | - | 26 609 |
| Resultat före skatt | | - | -33 391 |
| Skatt på årets resultat | 8 | - | - |
| Årets resultat | | 0 | -33 391 |

Balansräkning, belopp i tkr

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|-----|------------|------------|
| Licenser samt liknande rättigheter | 9 | - | - |
| Summa | | - | - |

Materiella anläggningstillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| Tåg och övrig trafikutrustning | 10 | 818 218 | 881 334 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 11 | 6 048 | 5 936 |
| Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar | 12 | 23 058 | 4 163 |
| Summa | | 847 324 | 891 433 |

Finansiella anläggningstillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--------------------------------|-----|------------|------------|
| Ägarintressen i övriga företag | 13 | 30 | 30 |
| Summa | | 30 | 30 |

Anläggningstillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Summa anläggningstillgångar | | 847 354 | 891 463 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|----------------|---------------|
| Kundfordringar | | 34 522 | 28 158 |
| Fordringar hos aktieägare | | 31 411 | – |
| Aktuell skattefordran | | 1 570 | 1 570 |
| Övriga fordringar | | 33 817 | 30 272 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 14 | 22 095 | 13 483 |
| Summa | | 123 415 | 73 483 |

Kassa och bank

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|----------------|-----|---------------|---------------|
| Kassa och bank | 19 | 45 129 | 96 532 |
| Summa | | 45 129 | 96 532 |

Omsättningstillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Summa omsättningstillgångar | | 168 544 | 170 015 |

Tillgångar

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------------------------|-----|------------------|------------------|
| Summa tillgångar | | 1 015 898 | 1 061 478 |

Balansräkning, belopp i tkr

Eget kapital och skulder

Bundet eget kapital

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-----------------------------|-----|---------------|---------------|
| Aktiekapital (4 000 aktier) | | 20 000 | 20 000 |
| Reservfond | | 4 000 | 4 000 |
| Summa | | 24 000 | 24 000 |

Fritt eget kapital

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------|-----|---------------|---------------|
| Balanserat resultat | | 562 | 33 953 |
| Aktieägartillskott | | 30 309 | 30 309 |
| Årets resultat | | 0 | -33 391 |
| Summa | | 30 871 | 30 871 |

Eget kapital

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------|-----|---------------|---------------|
| Summa eget kapital | | 54 871 | 54 871 |

Obeskattade reserver

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--------------------------------|-----|---------------|---------------|
| Ackumulerade överavskrivningar | 15 | 35 000 | 35 000 |
| Summa | | 35 000 | 35 000 |

Långfristiga skulder

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 16 | 427 574 | 107 600 |
| Summa | | 427 574 | 107 600 |

Kortfristiga skulder

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----|----------------|----------------|
| Skulder till kreditinstitut | | 128 820 | 476 554 |
| Leverantörsskulder | | 157 380 | 172 242 |
| Skulder till aktieägare | | – | 53 950 |
| Övriga skulder | | 60 000 | 56 370 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 17 | 152 253 | 104 891 |
| Summa | | 498 453 | 864 007 |

Eget kapital och skulder

| | Not | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Summa eget kapital och skulder | | 1 015 898 | 1 061 478 |

Kassaflödesanalys, belopp i tkr

Den löpande verksamheten

| | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|---------------|---------------|
| Resultat efter finansiella poster | | – | -60 000 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | 20 | 68 260 | 71 403 |
| Summa | | 68 260 | 11 403 |
| Betald inkomstskatt | | - | - |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 68 260 | 11 403 |

Förändringar i rörelsekapital

| | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|------------|---------------|
| Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar | | -49 932 | 92 193 |
| Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder | | -17 820 | -63 308 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 508 | 40 288 |

Investeringsverksamheten

| | Not | 2021 | 2020 |
|---|-----|----------------|----------------|
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -25 173 | -44 492 |
| Avyttring av materiella anläggningstillgångar | | 1 022 | 1 220 |
| Avyttring av finansiella tillgångar | | – | – |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -24 151 | -43 272 |

Finansieringsverksamheten

| | Not | 2021 | 2020 |
|--|-----|----------------|----------------|
| Upptagna lån | | 343 174 | 120 000 |
| Amortering av lån | | -370 934 | -164 870 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -27 760 | -44 870 |
| Årets kassaflöde | | -51 403 | -47 854 |
| Likvida medel vid årets början | | 96 532 | 144 386 |
| Likvida medel vid årets slut | 19 | 45 129 | 96 532 |

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges.

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Intäkten för kvalitetsavdrag i trafikavtal har från 2019 nettats i trafikkostnaderna. Redovisningsprinciperna är i övrigt oförändrade jämfört med tidigare år.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Försäljningen av färdbevis periodiseras över giltighetstid eller utifrån när resandet sker. Årsbiljett och 30-dagarsbiljett periodiseras över biljettens giltighetstid. Dygnsbiljett och enkelbiljett periodiseras utifrån när resandet sker. Beställd trafik faktureras à-conto månadsvis.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Upprättande av årsredovisning enl K3 kräver att företagsledning och styrelse gör antagande om framtiden för uppskattningar på balansdagen. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar.

Avskrivningar

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

Nyttjandeperiod

| | |
|-------------|--------|
| Licenser | 5–7 år |
| Dataprogram | 5 år |

Materiella anläggningstillgångar

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

Nedskrivningar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av ett eventuellt nedskrivningsbehov.

Avskrivningar

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

Nyttjandeperiod

| | |
|---|--------|
| Övrig trafikutrustning | 5-7 år |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 år |
| Tåg | 30 år |
| Tåg, inredning | 12 år |
| Tåg, komponenter | 5 år |
| Tåg, kilometerbaserade revisioner | 5 år |

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Utländsk valuta

Monetära poster i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster räknas inte om utan redovisas till kursen vid anskaffningstillfället.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas i enlighet med kapitel 11 (Finansiella instrument värderade utifrån anskaffningsvärdet) i BFNAR 2012:1.

Värdering av finansiella tillgångar

Finansiella omsättningstillgångar värderas vid första redovisningstillfället till anskaffningsvärde.

Kundfordringar och övriga fordringar som utgör omsättningstillgångar värderas individuellt till det belopp som beräknas inflyta.

Finansiella anläggningstillgångar värderas efter första redovisningstillfället till anskaffningsvärde med avdrag för eventuella nedskrivningar och med tillägg för eventuella uppskrivningar.

Värdering av finansiella skulder

Långfristiga finansiella skulder redovisas till upplupet anskaffningsvärde.

Kortfristiga skulder redovisas till anskaffningsvärde.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar till anställda utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, bilersättningar, traktamente, förmåner i form av periodkort (reskort) samt friskvårdsbidrag. Ersättningarna redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda pensionsplaner

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1. Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Ansvarsförbindelser

En ansvarsförbindelse är:

- En möjlig förpliktelse som härrör till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller
- En befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller att förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Redovisning av bidrag relaterade till anläggningstillgångar

Offentliga bidrag relaterade till tillgångar redovisas i balansräkningen genom att bidraget reducerar tillgångens redovisade värde.

Not 2 Nettoomsättning, belopp i tkr

Biljettintäkter

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Allmän kollektivtrafik | 359 152 | 369 815 |
| Särskild kollektivtrafik | 13 122 | 10 382 |
| Summa | 372 274 | 380 197 |

Ersättning från beställarna

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Allmän kollektivtrafik | 1 000 065 | 872 121 |
| Särskild kollektivtrafik | 188 986 | 178 951 |
| Skolskjuts | 114 756 | 104 634 |
| Sjukresor | 106 422 | 92 392 |
| Summa | 1 410 229 | 1 248 098 |

Övriga intäkter

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Allmän kollektivtrafik | 35 267 | 31 910 |
| Sjukresor | 14 268 | 11 490 |
| Summa | 49 535 | 43 400 |

Nettoomsättning

| | 2021 | 2020 |
|--------------|------------------|------------------|
| Summa | 1 832 038 | 1 671 695 |

Not 3 Övriga rörelseintäkter, belopp i tkr

Övriga intäkter

| | 2021 | 2020 |
|--------------|--------------|--------------|
| Bidrag | 9 032 | 831 |
| Viten | 20 | 517 |
| Övrigt | 525 | 1 207 |
| Summa | 9 577 | 2 555 |

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda

| | 2021 | 2020 |
|-----------|------|------|
| Sverige | 163 | 168 |
| Varav män | 36% | 37% |
| Totalt | 163 | 168 |
| Varav män | 36% | 37% |

Redovisning av könsfördelning i företagsledningen

| | 2021-12-31 Andel kvinnor | 2020-12-31 Andel kvinnor |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Styrelsen | 22% | 33% |
| Övriga ledande befattningshavare | 62% | 78% |

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda, belopp i tkr

| | 2021 Styrelse och VD | 2021 Övriga anställda | 2020 Styrelse och VD | 2020 Övriga anställda |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Löner och andra ersättningar | 1 673 | 68 827 | 1 733 | 67 885 |
| Sociala kostnader (varav pensionskostnader) | (1 046) (416) | (28 950) (5 854) | (1 057) (406) | (27 983) (5 530) |

Verkställande direktören är tillsvidareanställd, uppsägningstiden är ömsesidigt 12 månader. Lönen till VD har under året uppgått till 1.399 tkr. Pensionsåldern för VD är 65 år. Pensionen avsätts fortlöpande i en premiebaserad individuell tjänstepension som beräknas till 30% av bruttolönen. VD har förmånsbil. Inga pensionsåtaganden finns för styrelsen.

Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, Jonas Leek

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Revisionsuppdrag | 165 | 165 |
| Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget | 38 | 48 |
| Skatterådgivning | 79 | 243 |

Övriga revisorer

| | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Lekmannarevisor | - | - |
| Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, biträde lekmannarevisor | - | - |

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

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Trafikkostnader

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Linjetrafik med buss och spårvagn | 894 258 | 808 247 |
| Linjetrafik med tåg | 271 913 | 265 239 |
| Färdtjänst | 179 767 | 169 790 |
| Skolskjuts | 106 726 | 97 174 |
| Sjukresor | 110 013 | 94 651 |
| Övriga trafikkostnader | 58 139 | 42 846 |
| Summa | -1 620 816 | -1 477 947 |

Not 6 Operationell leasing

| | 2021 | 2020 |
|---|-------|-------|
| Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter | 1 027 | 2 220 |

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Inom ett år | 8 001 | 10 281 |
| Mellan ett och fem år | 7 293 | 18 536 |
| Senare än fem år | – | – |
| Summa | 15 294 | 28 817 |

Avser huvudsakligen hyreskontrakt för bolagets lokaler och för kreditkortsterminaler.

Not 7 Bokslutsdispositioner, övriga**Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning**

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|---------------|
| Inventarier, verktyg och installationer | – | 26 609 |
| Summa | – | 26 609 |

Not 8 Skatt på årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|---|----------|----------|
| Aktuell skatt för året | – | – |
| Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat | – | – |
| Totalt redovisad skatt | – | – |

Avstämning av effektiv skatt

2021

| | Procent | Belopp |
|--|---------|----------|
| Resultat före skatt | | – |
| Skatt enligt gällande skattesats | 20,6% | 0 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 20,6% | -47 |
| Ej avdragsgill ränta | 20,6% | 517 |
| Ej skattepliktiga intäkter | | – |
| Ökning av underskottsavdrag | | – |
| Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag | 20,6% | -470 |
| Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav | | – |
| Redovisad effektiv skatt | | – |

2020

| | Procent | Belopp |
|--|---------|----------|
| Resultat före skatt | | -33 391 |
| Skatt enligt gällande skattesats | 21,4% | 7 146 |
| Ej avdragsgilla kostnader | 21,4% | -34 |
| Ej avdragsgill ränta | 21,4% | -541 |
| Ej skattepliktiga intäkter | 21,4% | 4 |
| Ökning av underskottsavdrag | | – |
| Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag | 21,4% | -6 538 |
| Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav | 21,4% | -37 |
| Redovisad effektiv skatt | | – |

Not 9 Licenser samt liknande rättigheter

Ackumulerade anskaffningsvärden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Vid årets början | 15 286 | 20 526 |
| Avyttringar och utrangeringar | – | -5 240 |
| Vid årets slut | 15 286 | 15 286 |

Ackumulerade avskrivningar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|------------|------------|
| Vid årets början | -15 286 | -20 526 |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | – | 5 240 |
| Årets avskrivning | – | – |
| Vid årets slut | -15 286 | -15 286 |

Ackumulerade värden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Redovisat värde vid årets slut | - | - |

Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning

Ackumulerade anskaffningsvärden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Vid årets början | 1 317 450 | 1 294 902 |
| Nyanskaffningar | 3 290 | 51 959 |
| Avyttringar och utrangeringar | -5 623 | -29 411 |
| Summa | 1 315 117 | 1 317 450 |

Ackumulerade avskrivningar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|-----------------|-----------------|
| Vid årets början | -436 116 | -395 649 |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 5 507 | 27 006 |
| Årets avskrivning | -66 290 | -67 473 |
| Summa | -496 899 | -436 116 |

Ackumulerade värden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Redovisat värde vid årets slut | 818 218 | 881 334 |

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

Ackumulerade anskaffningsvärden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Vid årets början | 22 741 | 22 416 |
| Nyanskaffningar | 2 988 | 2 753 |
| Avyttringar och utrangeringar | -1 402 | -2 428 |
| Summa | 24 327 | 22 741 |

Ackumulerade avskrivningar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Vid årets början | -16 805 | -16 318 |
| Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar | 1 026 | 1 873 |
| Årets avskrivning | -2 500 | -2 360 |
| Summa | -18 279 | -16 805 |

Ackumulerade värden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Redovisat värde vid årets slut | 6 048 | 5 936 |

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Vid årets början | 4 163 | 14 211 |
| Omklassificeringar | -3 360 | -11 264 |
| Investeringar | 22 255 | 1 216 |
| Redovisat värde vid årets slut | 23 058 | 4 163 |

Not 13 Ägarintressen i övriga företag

Ackumulerade anskaffningsvärden

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Vid årets början och årets slut | 30 | 30 |

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Förutbetalda kostnader | 16 080 | 12 445 |
| Upplupna intäkter | 6 015 | 1 038 |
| Summa | 22 095 | 13 483 |

Not 15 Ackumulerade överavskrivningar

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Tåg och övrig trafikutrustning | 35 000 | 35 000 |
| Summa | 35 000 | 35 000 |

Not 16 Långfristiga skulder**Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen**

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | 427 574 | 14 880 |

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Övriga skulder till kreditinstitut | - | 92 720 |

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Förutbetalda biljettintäkter | 62 320 | 67 616 |
| Upplupna räntor och leasingavgifter | 507 | 793 |
| Upplupna personalrelaterade kostnader | 5 898 | 5 396 |
| Övriga upplupna kostnader | 83 528 | 31 086 |
| Summa | 152 253 | 104 891 |

Not 18 Ansvarsförbindelser

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|----------------|----------------|
| Hyresgaranti tågverkstad Boxholm - Jernhusen Verkstäder AB | 139 425 | 148 720 |
| Hyresgaranti bussdepå Linköping - Lejonfastigheter AB | 233 154 | 245 426 |
| Hyresgaranti bussdepå Norrköping - Norrköping Spårvägar AB | 546 000 | 567 000 |
| Summa | 918 579 | 961 146 |

Not 19 Likvida medel

Följande delkomponenter ingår i likvida medel

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| Kassamedel | – | 35 |
| Banktillgodohavanden | 45 129 | 96 497 |
| Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel | – | – |
| Summa | 45 129 | 96 532 |

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.

Not 20 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Avskrivningar | 68 790 | 69 833 |
| Orealiserade kursdifferenser | – | -2 |
| Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar | -530 | 1 051 |
| Omklassificering inventarier | – | 521 |
| Summa | 68 260 | 71 403 |

Underskrift

Linköping den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Miko Månsson
Ordförande

Christian Gustavsson
Vice ordförande

Simon Johansson

Kjell Fransson

Nils-Ingvar Graan

Maritha Hörsing

Jan Svensson

Rosita Eriksson
Arbetstagarrepresentant

Daniel Hermansson
Arbetstagarrepresentant

Sofia Malander
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Jonas Leek
Auktoriserad revisor

Emma Ingefjord
Auktoriserad revisor