

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Östgötatrafiken

Org nr 556038-8950

får härmed avge

Årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2022

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 Skatt på årets resultat	20
Not 8 Licenser samt liknande rättigheter	21
Not 9 Tåg och övrig trafikutrustning	22
Not 10 Inventarier, verktyg och installationer	23
Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar.....	23
Not 12 Ägarintressen i övriga företag	23
Not 13 Övriga fordringar	24

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 Ansvarförbindelser.....	25
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 (Östgötatrafiken) ägs av Region Östergötland, som också är regional kollektivtrafikmyndighet i Östergötlands län.

Kollektivtrafikmyndighetens uppgifter hanteras av regionens Trafik- och samhällsplaneringsnämnd, TSN.

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 Östergötland till Trafik- och samhällsplaneringsnämndens årsbudget.

Med anledning av den ekonomiska situationen för AB Östgötatrafiken till följd av covid-19, har regionfullmäktige beslutat om extra resurser till kollektivtrafiken även för 2022. Beslutet innebär att TSN får ett tillfälligt utökat regionbidrag på preliminärt 90 miljoner kronor (7,5 miljoner kronor per månad) och att ersättningen till Östgötatrafiken för Trafik- och verksamhetsbeställning 2022 utökats med samma belopp. Resultatet för Östgötatrafiken var 41,6 mnkr bättre än budget (bolaget har för 2022 ett budgeterat underskott om 5,9 mnkr). 35,7 mnkr har återförts till ägarna av de preliminära 90 mnkr.

Östgötatrafiken ansvarar även för upphandling och drift av kommunal färdtjänst och skolskjuts i de av länets kommuner som överlåtit det kommunala ansvaret 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 trafikeras 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 2022 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 aktiebolagslagen, ägardirektiv och övriga regelverk som Region Östergötland utfärdat för bolaget. Men även i det uppdragsavtal som den Regionala kollektivtrafikmyndigheten, genom trafik- och samhällsplaneringsnämnden har 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 även VD. Styrelsen upprättar årligen en arbetsordning i enlighet med aktiebolagslagen och ägardirektivet. Årligen upprättas också en instruktion till VD. Styrelsen fastställer årligen en mötesplan samt en planerings- och rapportplan för styrelsemöten. Styrelsen har under 2022 haft åtta (8) stycken protokollförda sammanträden. Styrelsen godkänner varje år affärsplan, strategiska treårsbudget, årsbudget, investeringsplan samt upphandlingsplan.

Bolagets ledningsgrupp har under 2022 bestått av VD, CFO samt sex 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. Östgotatrafiken har under året dokumenterat alla internkontrollåtgärder samt genomförandet av dessa i ett samlat dokument. Där framgår det tydligt vilken process som kontrollerats, hur den kontrollerats, resultatet av kontrollen, vem som utfört internkontrollåtgärden, samt när den utfördes.

AB Östgotatrafikens internkontrollplan har beslutats av bolagets styrelse.

Östgotatrafikens styrelse har under året fastställt affärsplanen för bolaget. Affärsplanen bygger på det regionala trafikförsörjningsprogrammet, Region Östergötlands treårsbudget med fokusområden samt trafik- och samhällsplaneringsnämndens årsplan. Den 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; april, augusti samt på helårsbasis, efter beredning av Östgotatrafikens ledningsgrupp.

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

Förvaltningsrevision och 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.

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

Hållbarhetsredovisning

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

Kunder/resenärer

Östgotatrafiken 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 Östgotatrafiken och olika aktiviteter görs ofta tillsammans med andra aktörer, som Region Östergötland, kommuner, trafikföretag, Linköpings universitet och näringslivet, för bred förankring och effektiv resursanvändning.

Pandemin har inneburit en minskning av det kollektiva resandet. Efter att restriktionerna togs bort i februari har resandet ökat, samtidigt som Östgotatrafiken kraftsamlat för att öka försäljning, biljettintäkter och marknadsandelen. Insatserna och borttagandet av restriktioner har gett stor positiv effekt. I Sveriges kommuner och regioners (SKR:s) sammanställning av återhämtning av biljettintäkter för kollektivtrafiken i landet, ligger Östergötland i toppen av riket gällande återhämtning av biljettintäkter sedan pandemin. Region Östergötland hade som mål under 2022 att kollektivtrafikens marknadsandel av de motorburna resorna ska öka. Efter att ha varit låg under pandemin (13-15 procent helår 2020-2021) har den återhämtat sig till 18 procent, vilket är nära andelen 2019 (19 procent, 2019) som är senaste pandemifria året.

Kundnöjdheten i den allmänna kollektivtrafiken ligger i toppen vid jämförelse med riket och ligger på liknande eller högre nivåer som 2018, 2019, 2020 och 2021 (70 procent nöjda kunder 2022 jämfört med ett rikssnitt om 60 procent).

Östgotatrafiken är även i topp vad gäller enkelt att resa, rekommendationsbenägenhet, trygghet i kollektivtrafiken, samt ”enkelt att köpa biljett” vid jämförelser med alla regionala kollektivtrafikmyndigheter i Sverige. Östgotapendeln är som tidigare år Sveriges mest pålitliga pendeltågssystem även år 2022.

Även för den särskilda kollektivtrafiken (färdtjänst och sjukresor) är kundnöjdheten på höga nivåer. För helår 2022: 92 procent, för hela riket är kundnöjdheten 91 procent.

Trafik

Östgotatrafiken kör 145 linjer i länets 13 kommuner och trafikerar 1900 hållplatser varje dag. Ett normalt år gör våra kunder cirka 30 miljoner resor.

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. All vår trafik, oavsett om det är buss, spårvagn, tåg eller särskild kollektivtrafik som skolskjuts, sjukresor och färdtjänst, upphandlas och körs på entreprenad.

Kollektivtrafiken spelar en viktig roll för Östergötlands utveckling genom att stärka tillgängligheten och binda samman regionen avseende boende, arbete och utbildning. För en tredjedel av alla östgötar är kollektivtrafiken helt avgörande för att de ska kunna ta sig till jobbet eller studierna. Arbetspendlingsmöjligheter gör

att arbetsmarknaden blir geografiskt mer sammanhängande och ger företagen i regionen en större tillgång till arbetskraft. En attraktiv kollektivtrafik förbättrar förutsättningarna för en ekonomisk tillväxt och är ett verktyg för utvecklingen mot ett hållbart transportsystem.

Försäljning och resultat

Pandemieffekterna har påverkat biljettförsäljningen under året, även om det är stark tillväxt jämfört med 2021 då restriktionerna i det närmaste halverade försäljningen.

Biljettintäkterna är 64,7 mnkr (+14 %) högre än budget och 161,5 mnkr (+45 %) högre än föregående år. Försäljningen januari-december 2022 exklusive skolbiljetter är cirka 4,5 % (20,6 mnkr) lägre än motsvarande period 2019, vilket framför allt beror på en mycket svag start på året.

Framtida osäkerhetsfaktorer, risker och riskhantering

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

I dagsläget kan följande finansiella risker identifieras:

- 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.
- Östgötatrafiken står inför trafikupphandlingar de närmaste åren och det finns som vid många upphandlingar osäkerheter vad gäller kostnadsnivåer i nya avtal.
- Pandemins långvariga effekter kan komma att öka kraven på optimalare prissättning samt öka behovet av att effektivisera, samt öka attraktiviteten på kollektivtrafiken.
- Östgötatrafiken har ca 500 mnkr i lån som finansierar delar av bolagets tågflotta. Ränterisken som det innebär hanteras i enlighet med det styrelsebeslut som stipulerar att bolagets upplåning ska fördelas på olika löptider.

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 kan komma att påverkas 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	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	1 974 147	1 832 038	1 671 695	1 716 936
Balansomslutning	977 094	1 015 898	1 061 478	1 229 654
Likviditet % ¹	33	34	20	62
Soliditet % ²	8	8	8	11

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	2022	2021
Nettoomsättning	2	1 974 147	1 832 038
Övriga rörelseintäkter	3	2 296	9 577
Summa		1 976 443	1 841 615

Rörelsens kostnader

	Not	2022	2021
Trafikkostnader	5	-1 729 113	-1 620 816
Övriga externa kostnader	6	-50 507	-42 946
Personalkostnader	4	-108 297	-103 322
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-82 141	-68 790
Övriga rörelsekostnader		-1 119	-54
Summa		-1 971 177	-1 835 928

Resultat

	Not	2022	2021
Rörelseresultat		5 266	5 687

Resultat från finansiella poster

	Not	2022	2021
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-	-
Ränteintäkter och liknande resultatposter		646	2
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5 912	-5 689
Resultat efter finansiella poster		-	-

		2022	2021
Skatt på årets resultat	7	-	-
Årets resultat		0	0

Balansräkning, belopp i tkr

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Licenser samt liknande rättigheter	8	-	-
Summa		-	-

Materiella anläggningstillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	9	796 250	818 218
Inventarier, verktyg och installationer	10	5 692	6 048
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	16 219	23 058
Summa		818 161	847 324

Finansiella anläggningstillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Ägarintressen i övriga företag	12	30	30
Summa		30	30

Anläggningstillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Summa anläggningstillgångar		818 191	847 354

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar		44 416	34 522
Fordringar hos aktieägare		–	31 411
Aktuell skattefordran		1 570	1 570
Övriga fordringar	13	85 976	33 817
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	17 534	22 095
Summa		149 496	123 415

Kassa och bank

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	19	9 407	45 129
Summa		9 407	45 129

Omsättningstillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Summa omsättningstillgångar		158 903	168 544

Tillgångar

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Summa tillgångar		977 094	1 015 898

Balansräkning, belopp i tkr

Eget kapital och skulder

Bundet eget kapital

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Aktiekapital (4 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		4 000	4 000
Summa		24 000	24 000

Fritt eget kapital

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Balanserat resultat		562	562
Aktieägartillskott		30 309	30 309
Årets resultat		0	0
Summa		30 871	30 871

Eget kapital

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Summa eget kapital		54 871	54 871

Obeskattade reserver

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	15	35 000	35 000
Summa		35 000	35 000

Långfristiga skulder

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	16	403 939	427 574
Summa		403 939	427 574

Kortfristiga skulder

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut		128 220	128 820
Leverantörsskulder		193 725	157 380
Skulder till aktieägare		25 901	–
Övriga skulder		62 420	60 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	73 018	152 253
Summa		483 284	498 453

Eget kapital och skulder

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Summa eget kapital och skulder		977 094	1 015 898

Kassaflödesanalys, belopp i tkr

Den löpande verksamheten

	Not	2022	2021
Resultat efter finansiella poster		–	–
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	20	82 870	68 260
Summa		82 870	68 260
Betald inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		82 870	68 260

Förändringar i rörelsekapital

	Not	2022	2021
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		22 064	-49 932
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-14 569	-17 820
Kassaflöde från den löpande verksamheten		90 365	508

Investeringsverksamheten

	Not	2022	2021
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-54 234	-25 173
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		527	1 022
Avyttring av finansiella tillgångar		–	–
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-53 707	-24 151

Finansieringsverksamheten

	Not	2022	2021
Upptagna lån		106 000	343 174
Amortering av lån		-130 235	-370 934
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-24 235	-27 760
Årets kassaflöde		12 423	-51 403
Likvida medel vid årets början		45 129	96 532
Likvida medel vid årets slut	19	57 552	45 129

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 trafik kostnaderna. 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	4 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

Biljettintäkter

	2022	2021
Allmän kollektivtrafik	520 687	359 152
Särskild kollektivtrafik	17 221	13 122
Summa	537 908	372 274

Ersättning från beställarna

	2022	2021
Allmän kollektivtrafik	904 093	1 000 065
Särskild kollektivtrafik	237 049	188 986
Skolskjuts	130 034	114 756
Sjukresor	110 037	106 422
Summa	1 381 213	1 410 229

Övriga intäkter

	2022	2021
Allmän kollektivtrafik	39 609	35 267
Sjukresor	15 417	14 268
Summa	55 026	49 535

Nettoomsättning

	2022	2021
Summa	1 974 147	1 832 038

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Övriga intäkter

	2022	2021
Bidrag	1 915	9 032
Viten	–	20
Övrigt	381	525
Summa	2 296	9 577

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda

	2022	2021
Sverige	167	163
Varav män	38%	36%
Totalt	167	163
Varav män	38%	36%

Redovisning av könsfördelning i företagsledningen

	2022-12-31 Andel kvinnor	2021-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	22%	22%
Övriga ledande befattningshavare	62%	62%

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

	2022 Styrelse och VD	2022 Övriga anställda	2021 Styrelse och VD	2021 Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 730	71 712	1 673	68 827
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	(1 089) (434)	(30 032) (5 952)	(1 046) (416)	(28 950) (5 854)

Verkställande direktören är tillsvidareanställd, uppsägningstiden är ömsesidigt 12 månader. Lönen till VD har under året uppgått till 1.458 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, Emma Ingefjord

	2022	2021
Revisionsuppdrag	220	165
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	18	38
Skatterådgivning	76	79

Övriga revisorer

	2022	2021
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

	2022	2021
Linjetrafik med buss och spårvagn	920 724	894 258
Linjetrafik med tåg	279 592	271 913
Färdtjänst	227 795	179 767
Skolskjuts	121 169	106 726
Sjukresor	114 013	110 013
Övriga trafikkostnader	65 820	58 139
Summa	-1 729 113	-1 620 816

Not 6 Operationell leasing

	2022	2021
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 107	1 027

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2022	2021
Inom ett år	9 060	8 001
Mellan ett och fem år	7 819	7 293
Senare än fem år	–	–
Summa	16 879	15 294

Avser huvudsakligen hyreskontrakt för bolagets lokaler och för kreditkortsterminaler.

Not 7 Skatt på årets resultat

	2022	2021
Aktuell skatt för året	–	–
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	–	–
Totalt redovisad skatt	–	–

Avstämning av effektiv skatt

2022

	Procent	Belopp
Resultat före skatt		–
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	0
Ej avdragsgilla kostnader	20,6%	-50
Ej avdragsgill ränta	20,6%	–
Ej skattepliktiga intäkter		–
Ökning av underskottsavdrag		–
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	50
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav		–
Redovisad 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	20,6%	–
Ökning av underskottsavdrag		–

	Procent	Belopp
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	-470
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav	20,6%	–
Redovisad effektiv skatt		–

Not 8 Licenser samt liknande rättigheter

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	15 286	15 286
Avyttringar och utrangeringar	-13 828	–
Vid årets slut	1 458	15 286

Ackumulerade avskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	-15 286	-15 286
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	13 828	–
Årets avskrivning	–	–
Vid årets slut	-1 458	-15 286

Ackumulerade värden

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Not 9 Tåg och övrig trafikutrustning

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	1 315 117	1 317 450
Nyanskaffningar	59 249	3 290
Avyttringar och utrangeringar	-48 420	-5 623
Summa	1 325 946	1 315 117

Ackumulerade avskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	-496 899	-436 116
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	47 289	5 507
Årets avskrivning	-80 086	-66 290
Summa	-529 696	-496 899

Ackumulerade värden

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets slut	796 250	818 218

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	24 327	22 741
Nyanskaffningar	1 823	2 988
Avyttringar och utrangeringar	-10 842	-1 402
Summa	15 308	24 327

Ackumulerade avskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	-18 279	-16 805
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	10 717	1 026
Årets avskrivning	-2 054	-2 500
Summa	-9 616	-18 279

Ackumulerade värden

	2022-12-31	2021-12-31
Redovisat värde vid årets slut	5 692	6 048

Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	23 058	4 163
Omklassificeringar	-31 991	-3 360
Investeringar	25 152	22 255
Redovisat värde vid årets slut	16 219	23 058

Not 12 Ägarintressen i övriga företag

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början och årets slut	30	30

Not 13 Övriga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernkonto	48 145	–
Övriga poster	37 831	33 817
Summa	85 976	33 817

Företaget innehar likvida medel i Region Östergötlands cashpool vilket redovisas som en del av posten övriga fordringar.

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	13 657	16 080
Upplupna intäkter	3 877	6 015
Summa	17 534	22 095

Not 15 Ackumulerade överavskrivningar

	2022-12-31	2021-12-31
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**

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	403 939	427 574

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	–	–

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda biljettintäkter	35 312	62 320
Upplupna räntor och leasingavgifter	502	507
Upplupna personalrelaterade kostnader	5 289	5 898
Övriga upplupna kostnader	31 915	83 528
Summa	73 018	152 253

Not 18 Ansvarsförbindelser

	2022-12-31	2021-12-31
Hyresgaranti tågverkstad Boxholm - Jernhusen Verkstäder AB	130 130	139 425
Hyresgaranti bussdepå Linköping - Lejonfastigheter AB	220 883	233 154
Hyresgaranti bussdepå Norrköping - Norrköping Spårvägar AB	525 000	546 000
Summa	876 013	918 579

Not 19 Likvida medel

Följande delkomponenter ingår i likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel	–	–
Banktillgodohavanden	9 407	45 129
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	–	–
Summa	9 407	45 129

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

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

Tillgodohavande koncernkonto 48 145 tkr redovisas under Övriga fordringar, Not 13

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

	2022	2021
Avskrivningar	82 141	68 790
Orealiserade kursdifferenser	–	–
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	729	-530
Omklassificering inventarier	–	–
Summa	82 870	68 260

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

Arbetsstagarrepresentant

Daniel Hermansson

Arbetsstagarrepresentant

Sofia Malander

Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Emma Ingefjord

Auktoriserad revisor