

Styrelsen och verkställande direktören för

**AB Östgötatrafiken**

Org nr 556038-8950

får härmed avge

# Årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2023

## Innehållsförteckning

<b>Förvaltningsberättelse.....</b>	<b>3</b>
Förutsättningar för verksamheten .....	3
Verksamheten och väsentliga händelser .....	4
Framtida osäkerhetsfaktorer, risker och riskhantering .....	7
Förslag på disposition av företagets resultat .....	9
<b>Resultaträkning, belopp i tkr.....</b>	<b>10</b>
<b>Balansräkning, belopp i tkr .....</b>	<b>11</b>
Tillgångar .....	11
Anläggningstillgångar .....	11
Omsättningstillgångar .....	12
<b>Balansräkning, belopp i tkr .....</b>	<b>13</b>
Eget kapital och skulder.....	13
<b>Kassaflödesanalys, belopp i tkr.....</b>	<b>14</b>
<b>Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer.....</b>	<b>15</b>
Not 1 Redovisningsprinciper .....	15
Not 2 Nettoomsättning .....	18
Not 3 Övriga rörelseintäkter .....	18
Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse.....	19
Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer .....	20
Not 6 Trafikkostnader .....	20
Not 7 Operationell leasing.....	20
Not 8 Skatt på årets resultat .....	21
Not 9 Licenser samt liknande rättigheter .....	22
Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning .....	23
Not 11 Inventarier, verktyg och installationer .....	24
Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar.....	24
Not 13 Ägarintressen i övriga företag .....	24

Not 14 Övriga fordringar .....	25
Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter .....	25
Not 16 Ackumulerade överavskrivningar .....	25
Not 17 Långfristiga skulder .....	25
Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter .....	25
Not 19 Ansvarförbindelser.....	26
Not 20 Likvida medel .....	26
Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m .....	26
Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång .....	26
<b>Underskrift.....</b>	<b>27</b>

## 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 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 och höga bränslepriser, har regionfullmäktige beslutat om extra resurser till kollektivtrafiken även för 2023. Beslutet innebär att TSN får ett tillfälligt utökat regionbidrag på preliminärt 55 miljoner kronor och ersättningen till Östgötatrafiken för Trafik- och verksamhetsbeställning 2023 utökas med samma belopp. 25,2 Mkr av de 55,0 Mkr nyttjades under 2023 varav 15,0 Mkr har tillförts bolagets obeskattade reserver genom överavskrivning.

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 upphandling och drift 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 tjänstepersonsstöd 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 2023 bedrivits enligt uppdragsavtalet 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 2023 haft åtta (8) stycken protokollförda sammanträden. Styrelsen godkänner varje år affärsplan, strategisk treårsbudget, årsbudget, investeringsplan samt upphandlingsplan.

Bolagets ledningsgrupp har under 2023 bestått av VD, samt sju avdelningschefer.

Sofia Malander avslutade sitt uppdrag som VD för Östgötatrafiken den 31 oktober och ersattes då av tillförordnad VD Johan Kindén. Styrelsen har efter räkenskapsårets utgång utsett Johan Kindén som ny VD för Östgötatrafiken från 1 februari 2024.

## 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 framgår det tydligt 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. 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 Östgötatrafikens ledningsgrupp.

Bolagets revisor och lekmannarevisorer får löpande underlag och protokoll från samtliga styrelsemöten. Lekmannarevisorerna har under året haft möte med vd för avstämning av 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 är att system, rutiner och den interna kontrollen fungerar väl.

Östgötatrafikens 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 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 att få en bred förankring och effektiv resursanvändning.

Östgötatrafiken har kraftsamlat för att öka försäljningen, biljettintäkterna och marknadsandelen. Insatserna har gett positiv effekt. Kollektivtrafikens marknadsandel ökar jämfört med ifjol: januari-december 20 procent (18 procent januari-december 2022). Vilket är femte högsta i Sverige efter Stockholm, Västra Götaland, Skåne och Uppsala.

Kundnöjdheten i den allmänna kollektivtrafiken ligger i toppen vid jämförelse med riket och ligger på den högsta nivån sedan mätningarna startade år 2017 (71 procent nöjda kunder 2023 jämfört med ett rikssnitt om 57 procent).

Östgötatrafiken 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.

Även för den särskilda kollektivtrafiken (färdtjänst och sjukresor) är kundnöjdheten på höga nivåer. För helår 2023: 92 procent, för hela riket är kundnöjdheten 90 procent.

## Trafik

Östgötatrafiken kör cirka 145 linjer i länets 13 kommuner och trafikerar cirka 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 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

Kraftigt ökade drivmedelspriser under de senaste åren har inneburit kraftigt ökade bränslekostnader. Samtidigt har Östgötatrafiken under året kraftsamlat för att öka försäljningen och biljettintäkterna. Under januari slog Östgötatrafiken nytt försäljningsrekord. För första gången såldes biljetter för över 50 miljoner kronor under en och samma månad. Tillväxten har fortsatt under hela året då elva av årets tolv månader slog rekord. Försäljningen har varit + 19 procent (+ 84 mnkr) högre än 2022. 2022 hade Östergötland högst tillväxt av biljettintäkter i hela riket. 2023 har tillväxten fortsatt varit hög. För 2023 var biljettintäkterna 64 miljoner kronor (+ 12 procent) högre än 2022.

### 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.
- Inflationstakten och konjunkturutvecklingen har stor betydelse för både bolagets kostnader samt intäkter. Vilket kan öka kraven på optimalare prissättning och 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.

I augusti höjde Säkerhetspolisen terrorhotnivån från en trea till en fyra på en femgradig skala – från ett förhöjt till ett högt hot. Bakgrunden var det kraftigt försämrade säkerhetsläget, och bedömningen att hotet kommer att bestå under en längre tid.



Tillsammans med den ökade hotbilden kopplat till Rysslands invasion av Ukraina, kan hotbilden påverka många olika delar av samhället så även transportområdet och 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. Östgötatrafiken arbetar aktivt för att 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, exempelvis 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

<b>Ekonomisk översikt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Nettoomsättning	2 099 433	1 974 147	1 832 038	1 671 695
Balansomslutning	963 368	977 094	1 015 898	1 061 478
Likviditet % <sup>1</sup>	32	33	34	20
Soliditet % <sup>2</sup>	10	8	8	8

<sup>1</sup> Likviditet är omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder

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

**Eget kapital**

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Reservfond</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
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
<b>Summa</b>	<b>30 871</b>

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

## Resultaträkning, belopp i tkr

### Rörelsens omsättning

	Not	2023	2022
Nettoomsättning	2	2 099 433	1 974 147
Övriga rörelseintäkter	3	2 261	2 296
<b>Summa</b>		<b>2 101 694</b>	<b>1 976 443</b>

### Rörelsens kostnader

	Not	2023	2022
Trafikkostnader	6	-1 831 088	-1 729 113
Övriga externa kostnader	5,7	-52 716	-50 507
Personalkostnader	4	-114 441	-108 297
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-83 548	-82 141
Övriga rörelsekostnader		-144	-1 119
<b>Summa</b>		<b>-2 081 937</b>	<b>-1 971 177</b>

### Resultat

	Not	2023	2022
<b>Rörelseresultat</b>		<b>19 757</b>	<b>5 266</b>

### Resultat från finansiella poster

	Not	2023	2022
Ränteintäkter och liknande resultatposter		3 714	646
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8 471	-5 912
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>15 000</b>	<b>-</b>

### Bokslutsdispositioner

		2023	2022
Bokslutsdispositioner, övriga		-15 000	-
<b>Resultat före skatt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

		2023	2022
Skatt på årets resultat	8	-	-
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Balansräkning, belopp i tkr

### Tillgångar

#### Anläggningstillgångar

##### Immateriella anläggningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Licenser samt liknande rättigheter	9	-	-
<b>Summa</b>		-	-

##### Materiella anläggningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	10	744 920	796 250
Inventarier, verktyg och installationer	11	5 423	5 692
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	32 867	16 219
<b>Summa</b>		<b>783 210</b>	<b>818 161</b>

##### Finansiella anläggningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Ägarintressen i övriga företag	13	30	30
<b>Summa</b>		<b>30</b>	<b>30</b>

##### Anläggningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>783 240</b>	<b>818 191</b>

## Omsättningstillgångar

### Kortfristiga fordringar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar		34 461	44 416
Aktuell skattefordran		1 570	1 570
Övriga fordringar	14	85 644	85 976
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	23 097	17 534
<b>Summa</b>		<b>144 772</b>	<b>149 496</b>

### Kassa och bank

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Kassa och bank	20	35 356	9 407
<b>Summa</b>		<b>35 356</b>	<b>9 407</b>

### Omsättningstillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>180 128</b>	<b>158 903</b>

### Tillgångar

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Summa tillgångar</b>		<b>963 368</b>	<b>977 094</b>

## Balansräkning, belopp i tkr

### Eget kapital och skulder

#### Bundet eget kapital

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Aktiekapital (4 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		4 000	4 000
<b>Summa</b>		<b>24 000</b>	<b>24 000</b>

#### Fritt eget kapital

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Balanserat resultat		562	562
Aktieägartillskott		30 309	30 309
Årets resultat		0	0
<b>Summa</b>		<b>30 871</b>	<b>30 871</b>

#### Eget kapital

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Summa eget kapital</b>		<b>54 871</b>	<b>54 871</b>

#### Obeskattade reserver

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	16	50 000	35 000
<b>Summa</b>		<b>50 000</b>	<b>35 000</b>

#### Långfristiga skulder

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	17	291 154	403 939
<b>Summa</b>		<b>291 154</b>	<b>403 939</b>

#### Kortfristiga skulder

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut		215 385	128 220
Leverantörsskulder		188 578	193 725
Skulder till aktieägare		27 753	25 901
Övriga skulder		41 820	62 420
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	93 807	73 018
<b>Summa</b>		<b>567 343</b>	<b>483 284</b>

#### Eget kapital och skulder

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>963 368</b>	<b>977 094</b>

## Kassaflödesanalys, belopp i tkr

### Den löpande verksamheten

	Not	2023	2022
Rörelseresultat		19 757	5 266
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	82 991	82 870
Erhållen ränta		3 714	646
Erlagd ränta		-8 471	-5 912
<b>Summa</b>		<b>97 991</b>	<b>82 870</b>
Betald inkomstskatt		-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>97 991</b>	<b>82 870</b>

### Förändringar i rörelsekapital

	Not	2023	2022
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		6 222	22 064
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		-3 106	-14 569
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>101 107</b>	<b>90 365</b>

### Investeringsverksamheten

	Not	2023	2022
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-49 272	-54 234
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 232	527
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-48 040</b>	<b>-53 707</b>

### Finansieringsverksamheten

	Not	2023	2022
Upptagna lån		104 880	106 000
Amortering av lån		-130 500	-130 235
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-25 620</b>	<b>-24 235</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>27 447</b>	<b>12 423</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>57 552</b>	<b>45 129</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	20	<b>84 999</b>	<b>57 552</b>

## 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

	2023	2022
Allmän kollektivtrafik	584 595	520 687
Särskild kollektivtrafik	19 997	17 221
<b>Summa</b>	<b>604 592</b>	<b>537 908</b>

### Ersättning från beställarna

	2023	2022
Allmän kollektivtrafik	901 835	904 093
Särskild kollektivtrafik	267 378	237 049
Skolskjuts	150 082	130 034
Sjukresor	121 419	110 037
<b>Summa</b>	<b>1 440 714</b>	<b>1 381 213</b>

### Övriga intäkter

	2023	2022
Allmän kollektivtrafik	36 880	39 609
Sjukresor	17 247	15 417
<b>Summa</b>	<b>54 127</b>	<b>55 026</b>

### Nettoomsättning

	2023	2022
<b>Summa</b>	<b>2 099 433</b>	<b>1 974 147</b>

## Not 3 Övriga rörelseintäkter

### Övriga intäkter

	2023	2022
Bidrag	1 596	1 915
Viten	–	–
Övrigt	665	381
<b>Summa</b>	<b>2 261</b>	<b>2 296</b>

## Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

### Medelantalet anställda

	2023	2022
Sverige	165	167
Varav män	39%	38%
Totalt	165	167
Varav män	39%	38%

### Redovisning av könsfördelning i företagsledningen

	2023-12-31 Andel kvinnor	2022-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	33%	22%
Övriga ledande befattningshavare	57%	62%

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

	2023 Styrelse och VD	2023 Övriga anställda	2022 Styrelse och VD	2022 Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 855	74 231	1 730	71 712
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	(1 092) (399)	(33 650) (7 910)	(1 089) (434)	(30 032) (5 952)

Verkställande direktören har under året valt att avsluta sin anställning och ersattes då av tillförordnad VD. Lönen till VD och tf VD har under året uppgått till 1.445tkr. Avgående VD var tillsvidareanställd med 6 månaders uppsägningstid på egen begäran och 12 månaders uppsägningstid på företagets begäran. Pensionsåldern för VD var 65 år. Pension har avsatts fortlöpande i en premiebaserad individuell tjänstepension som beräknas till 30% av bruttolönen. VD har haft förmånsbil. Inga uppsägningsslöner har utbetalats till avgående VD. Tillförordnad VD har efter årets slut tillsatts som VD för bolaget. Inga pensionsåtaganden finns för styrelsen.

## Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

### Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, Emma Ingefjord

	2023	2022
Revisionsuppdrag	225	220
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	19	18
Skatterådgivning	102	76

### Övriga revisorer

	2023	2022
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 6 Trafikkostnader

	2023	2022
Linjetrafik med buss och spårvagn	969 244	920 724
Linjetrafik med tåg	271 530	279 592
Färdtjänst	257 066	227 795
Skolskjuts	138 977	121 169
Sjukresor	125 544	114 013
Övriga trafik kostnader	68 727	65 820
<b>Summa</b>	<b>-1 831 088</b>	<b>-1 729 113</b>

## Not 7 Operationell leasing

	2023	2022
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	1 028	1 107

**Leasingavtal där företaget är leasetagare**

*Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal*

	2023	2022
Inom ett år	9 207	9 060
Mellan ett och fem år	19 135	7 819
Senare än fem år	–	–
<b>Summa</b>	<b>28 342</b>	<b>16 879</b>

Avser huvudsakligen hyreskontrakt för bolagets lokaler och för kreditkortsterminaler.

**Not 8 Skatt på årets resultat**

	2023	2022
Aktuell skatt för året	–	–
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	–	–
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

**Avstämning av effektiv skatt**

2023

	Procent	Belopp
Resultat före skatt		–
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	0
Ej avdragsgilla kostnader	20,6%	-57
Ej avdragsgill ränta	20,6%	–
Ej skattepliktiga intäkter		–
Ökning av underskottsavdrag		–
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	57
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav		–
<b>Redovisad effektiv skatt</b>		<b>–</b>

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	20,6%	–
Ökning av underskottsavdrag		–
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	50
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav	20,6%	–
<b>Redovisad effektiv skatt</b>		<b>–</b>

## Not 9 Licenser samt liknande rättigheter

### Ackumulerade anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	1 458	15 286
Avyttringar och utrangeringar	–	-13 828
Vid årets slut	1 458	1 458

### Ackumulerade avskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	-1 458	-15 286
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	13 828
Årets avskrivning	–	–
Vid årets slut	-1 458	-1 458

### Ackumulerade värden

	2023-12-31	2022-12-31
Redovisat värde vid årets slut	–	–

## Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning

### Ackumulerade anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	1 325 946	1 315 117
Nyanskaffningar	30 096	59 249
Avyttringar och utrangeringar	-6 081	-48 420
<b>Summa</b>	<b>1 349 961</b>	<b>1 325 946</b>

### Ackumulerade avskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	-529 696	-496 899
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	6 057	47 289
Årets avskrivning	-81 402	-80 086
<b>Summa</b>	<b>-605 041</b>	<b>-529 696</b>

### Ackumulerade värden

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>744 920</b>	<b>796 250</b>



## Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

### Ackumulerade anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	15 308	24 327
Nyanskaffningar	2 041	1 823
Avyttringar och utrangeringar	-2 343	-10 842
<b>Summa</b>	<b>15 006</b>	<b>15 308</b>

### Ackumulerade avskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	-9 616	-18 279
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	2 179	10 717
Årets avskrivning	-2 146	-2 054
<b>Summa</b>	<b>-9 583</b>	<b>-9 616</b>

### Ackumulerade värden

	2023-12-31	2022-12-31
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>5 423</b>	<b>5 692</b>

## Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	16 219	23 058
Omklassificeringar	-7 657	-31 991
Investeringar	24 305	25 152
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>32 867</b>	<b>16 219</b>

## Not 13 Ägarintressen i övriga företag

### Ackumulerade anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början och årets slut	30	30

**Not 14 Övriga fordringar**

	2023-12-31	2022-12-31
Koncernkonto	49 643	48 145
Övriga poster	36 001	37 831
<b>Summa</b>	<b>85 644</b>	<b>85 976</b>

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

**Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	17 991	13 657
Upplupna intäkter	5 106	3 877
<b>Summa</b>	<b>23 097</b>	<b>17 534</b>

**Not 16 Ackumulerade överavskrivningar**

	2023-12-31	2022-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	50 000	35 000
<b>Summa</b>	<b>50 000</b>	<b>35 000</b>

**Not 17 Långfristiga skulder****Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen**

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	291 154	403 939

**Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen**

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	–	–

**Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda biljettintäkter	37 888	35 312
Upplupna räntor och leasingavgifter	1 106	502
Upplupna personalrelaterade kostnader	10 227	5 289
Övriga upplupna kostnader	44 586	31 915
<b>Summa</b>	<b>93 807</b>	<b>73 018</b>

## Not 19 Ansvarsförbindelser

	2023-12-31	2022-12-31
Hyresgaranti tågverkstad Boxholm - Jernhusen Verkstäder AB	120 835	130 130
Hyresgaranti bussdepå Linköping - Lejonfastigheter AB	208 612	220 883
Hyresgaranti bussdepå Norrköping - Norrköping Spårvägar AB	504 000	525 000
<b>Summa</b>	<b>833 447</b>	<b>876 013</b>

## Not 20 Likvida medel

### Följande delkomponenter ingår i likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Kassamedel	–	–
Banktillgodohavanden	35 356	9 407
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	–	–
<b>Summa</b>	<b>35 356</b>	<b>9 407</b>

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 49 643 tkr redovisas under Övriga fordringar, Not 13

## Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2023	2022
Avskrivningar	83 548	82 141
Orealiserade kursdifferenser	–	–
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-557	729
Omklassificering inventarier	–	–
<b>Summa</b>	<b>82 991</b>	<b>82 870</b>

## Not 22 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Styrelsen har utsett Johan Kindén som ny VD för AB Östgötatrafiken från 1 februari 2024.

## Underskrift

Linköping den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jan Sundström  
*Ordförande*

Camilla Egberth  
*Vice ordförande*

Hans Lundin

Jörgen Petterson

Kerstin Sagström

Patrik Stenlund

Claes Fritsch

Rosita Ericsson  
*Arbetstagarrepresentant*

Daniel Hermansson  
*Arbetstagarrepresentant*

Johan Kindén  
*Verkställande direktör*

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Emma Ingefjord  
*Auktoriserad revisor*