

Årsredovisning

Förvaltningsberättelse 2020

Avdelning: Ekonomi
Namn: Örjan Larsson
Datum: 2021-04-09
Diarienummer: 2021/0030

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	8
Balansräkning.....	9
Kassaflödesanalys	11
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer.....	12
Underskrifter	0

Förvaltningsberättelse

Förutsättningar för verksamheten

AB Östgötatrafiken ägs av Region Östergötland, som också är regional kollektivtrafikmyndighet 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.

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, utredningar om allmän trafikpakt, 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 2020 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 2020 haft åtta (8) stycken protokollförda sammanträden. Styrelsen godkänner varje år bolagets affärsplan, strategiska treårsbudget, årsbudget, investeringsplan samt upphandlingsplan.

Bolagets ledningsgrupp har under 2020 bestått av VD, CFO, stabschef, kommunikationschef 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 och 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.

Bolagets revisor såväl som lekmannarevisorer 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 och så som den presenteras i bolagets årsredovisning. Bolagets internkontrollsystem har granskats i den omfattning som god revisionsredovisning kräver. Den samlade bedömningen som har gjorts var att system, rutiner och den interna kontrollen fungerar tillfredställande.

Östgotatrafikens 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 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 www.ostgotatrafiken.se.

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.

De månatliga kund- och marknadsundersökningar som genomförts under året har inte visat någon tydlig negativ trend gällande kundnöjdhet kopplat till pandemin, men den är något lägre än ifjol. Östgotarnas rekommendationsbenägenhet¹ att resa kollektivt var under januari-februari en av landets högsta. Sedan pandemin har den haft en statistiskt säkerställd minskning, vilket högst troligt förklaras av uppmaningen att under pandemin undvika kollektivt resande. Trots nedgång jämfört med ifjol är Östergötland på tredje plats efter SL och X-trafik (Gävleborg) när det gäller rekommendationsbenägenhet av de tjugo medverkande länstrafikbolagen.

Kollektivtrafikens marknadsandel gentemot bilen har under pandemin visat på en kraftig minskning, så har det sett ut i hela Sverige. Med anledning av pandemin ställs från och med

¹ Rekommendationsbenägenhet är en viktig del av lojaliteten till företaget och något som påverkar ett företags tillväxt och hur de upplever företagets produkter och tjänster.

mars månad frågor i marknadsundersökningarna angående viruset och påverkan på kollektivtrafiken. Varje månad besvaras den av ungefär 400 östgötar. Frågorna rör bland annat vilken oro för att bli smittad som individen känner i olika situationer. Östgötarna har ändrat sina resvanor och väljer bil i större utsträckning än kollektivtrafik, vilket styrks av marknadsandelsmätningarna. Cirka en tredjedel av östgötarna har uppgivit att de reser med kollektivtrafiken som vanligt.

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.

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.

Kundnöjdheten i den särskilda kollektivtrafiken har under året ökat från 91% år 2019 till 94% år 2020 i kundnöjdhetsindex.

Under året har resandet i kollektivtrafiken kraftigt minskat till följd av pandemin då många enligt rekommendationer avstått att resa i kollektivtrafiken. Att inte dra ner på kollektivtrafiken och dess trafik har varit ett avsiktligt beslut, men konsekvensen är att intäkterna inte ligger i paritet med kostnaderna.

I samband med nya avtal, med start sommaren 2020, av stadstrafiken i Norrköping och Linköping har villkoren utformats i syfte att öka drivkraften hos trafikföretagen att attrahera fler och nöjdare kunder. Inom ramen för ett samverkansavtal kommer Östgötatrafiken och trafikföretagen att arbeta tillsammans för att utveckla trafiken och locka fler och nöjdare kunder att resa kollektivt när pandemin är över.

Försäljning och resultat

Östgötatrafiken har under 2020 haft väsentligt lägre intäkter på grund av minskad försäljning, vilket är en följd av pandemin covid-19.

Biljettintäkterna är 145,6 miljoner kronor lägre än budget och 135,6 miljoner kronor lägre än föregående år avseende allmän kollektivtrafik. Försäljningen har minskat med 34,0 % (179,3 miljoner kronor) jämfört med föregående år, vilket är 36,4 % (175,1 miljoner kronor) sämre än försäljningsbudgeten för året.

Med anledning av den ekonomiska situation för AB Östgötatrafiken som uppstått till följd covid-19, har regionfullmäktige beslutat om extra resurser till kollektivtrafiken 2020. Beslutet innebar att Trafik- och samhällsplaneringsnämnden fick ett tillfälligt utökat regionbidrag om 56 miljoner kronor och att ersättningen till AB Östgötatrafiken för Trafik- och verksamhetsbeställning 2020 utökades med samma belopp.

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.
- Under 2020 har pandemin Covid 19 drabbat världen och den har haft stor påverkan på resandet och biljettintäkterna i kollektivtrafiken. Vilken långsiktig effekt den har på förutsättningarna att nå de politiskt satta målen är svårt att veta i dagsläget, men att det på kort sikt kommer ha en negativ effekt på kollektivtrafiken och dess mål är högst sannolikt.

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 och invånarnas förväntningar är beroende av att det görs satsningar inom till exempel järnväg. Kommunerna är också en viktig aktör 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.

EU:s riktlinjer för statsstöd för grödobaserade (livsmedelsbaserade) biodrivmedel arbetas om, vilket kan leda till förändringar av det ekonomiska stödet från 2022.

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

	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	1 671 695	1 716 936	1 597 890	1 583 910
Balansomslutning	1 153 735	1 229 654	1 105 859	1 015 037
Likviditet % ²	27	62	72	68
Soliditet % ³	7	11	14	16

Eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Vid årets början	20 000	4 000	64 262
Årets resultat			-33 391
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 30 870 992,53 disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning		<u>30 871</u>
	Summa	<u>30 871</u>

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

² Likviditet är omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

³ Soliditet är eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020	2019
Nettoomsättning	2	1 671 695	1 716 936
Övriga rörelseintäkter	3	2 555	657
		<u>1 674 250</u>	<u>1 717 593</u>
Rörelsens kostnader			
Trafikkostnader	5	-1 477 947	-1 478 354
Övriga externa kostnader	6	-76 561	-82 671
Personalkostnader	4	-101 144	-99 150
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-69 833	-80 265
Övriga rörelsekostnader		-1 553	-1 087
Rörelseresultat		<u>-52 788</u>	<u>-23 934</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-279	1 594
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		756	281
Räntekostnader och liknande resultatposter		-7 689	-7 595
Resultat efter finansiella poster		<u>-60 000</u>	<u>-29 654</u>
Bokslutsdispositioner			
Bokslutsdispositioner, övriga	7	26 609	29 654
Resultat före skatt		<u>-33 391</u>	<u>-</u>
Skatt på årets resultat	8	-	-
Årets resultat		<u>-33 391</u>	<u>0</u>

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Licenser samt liknande rättigheter	9	—	—
		—	—
Materiella anläggningstillgångar			
Tåg och övrig trafikutrustning	10	881 334	899 253
Inventarier, verktyg och installationer	11	5 936	6 098
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	4 163	14 211
		891 433	919 562
Finansiella anläggningstillgångar			
Ägarintressen i övriga företag	13	30	30
		30	30
Summa anläggningstillgångar		891 463	919 592
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		120 415	125 000
Fordringar hos aktieägare		—	6 646
Aktuell skattefordran		1 570	1 570
Övriga fordringar		30 272	18 339
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	13 483	14 121
		165 740	165 676
Kortfristiga placeringar			
Kortfristiga placeringar	19	—	42 828
		—	42 828
Kassa och bank			
Kassa och bank	19	96 532	101 558
		96 532	101 558
Summa omsättningstillgångar		262 272	310 062
SUMMA TILLGÅNGAR		1 153 735	1 229 654

Balansräkning fortsättning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (4 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		4 000	4 000
		<u>24 000</u>	<u>24 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		33 953	33 953
Aktieägartillskott		30 309	30 309
Årets resultat		-33 391	0
		<u>30 871</u>	<u>64 262</u>
		54 871	88 262
<i>Obeskattade reserver</i>			
Akkumulerade överavskrivningar	15	35 000	61 609
		<u>35 000</u>	<u>61 609</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	16	107 600	582 844
		<u>107 600</u>	<u>582 844</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		476 554	46 180
Leverantörsskulder		172 242	215 537
Skulder till aktieägare		146 207	76 313
Övriga skulder		56 370	4 998
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	104 891	153 911
		<u>956 264</u>	<u>496 939</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 153 735	1 229 654

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2020	2019
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-60 000	-29 654
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	20	71 403	79 660
		<u>11 403</u>	<u>50 006</u>
Betald inkomstskatt		<u>-</u>	<u>-</u>
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital			
		11 403	50 006
<i>Förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		-64	-10 497
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		28 949	33 573
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>40 288</u>	<u>73 082</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-44 492	-152 544
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 220	179
Avyttring av finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-43 272</u>	<u>-152 165</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		120 000	120 000
		-164	
Amortering av lån		870	-39 930
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>-44 870</u>	<u>80 070</u>
Årets kassaflöde		-47 854	987
Likvida medel vid årets början		<u>144 386</u>	<u>143 399</u>
Likvida medel vid årets slut	19	<u>96 532</u>	<u>144 386</u>

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Alla belopp i tusenkronor 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 10-dygnsbiljett periodiseras utifrån när resandet sker. Försäljning av enkelbiljett redovisas som intäkt i den period försäljning 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	20 år
Tåg, inredning	10 år
Tåg, komponenter	10 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

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

Not 2 Nettoomsättning

	2020	2019
<i>Biljettintäkter</i>		
Allmän kollektivtrafik	369 815	505 415
Särskild kollektivtrafik	10 382	15 506
	<u>380 197</u>	<u>520 921</u>
<i>Ersättning från beställarna</i>		
Allmän kollektivtrafik	872 121	776 666
Särskild kollektivtrafik	178 951	196 067
Skolskjuts	104 634	95 512
Sjukresor	92 392	73 527
	<u>1 248 098</u>	<u>1 141 772</u>
<i>Övriga intäkter</i>		
Allmän kollektivtrafik	31 910	38 778
Sjukresor	11 490	15 465
	<u>43 400</u>	<u>54 243</u>
	<u>1 671 695</u>	<u>1 716 936</u>

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
Bidrag	831	–
Viten	517	425
Övrigt	1 207	232
	<u>2 555</u>	<u>657</u>

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2020	Varav män	2019	Varav män
Sverige	168	37%	167	36%
Totalt	168	37%	167	36%

**Redovisning av könsfördelning i
företagsledningen, andel kvinnor**

	2020-12-31	2019-12-31
Styrelsen	33%	29%
Övriga ledande befattningshavare	78%	67%

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda	<i>2020: Styrelse och vd</i>	<i>2020: Övriga anställda</i>	<i>2019: Styrelse och vd</i>	<i>2019: Övriga anställda</i>
<i>Löner och andra ersättningar</i>	1 733	67 885	1 641	65 915
Sociala kostnader	(1 057)	(27 983)	(1 008)	(27 496)
<i>(varav pensionskostnader)</i>	(406)	(5 530)	(392)	(5 154)

Verkställande direktören är tillsvidareanställd, uppsägningstiden är ömsesidigt 12 månader. Lönen till vd har under året uppgått till 1 356 000 kronor. Pensionsåldern för vd är 65 år. Pensionen avsätts fortlöpande i en premiebaserad individuell tjänstepension som beräknas till 30 procent av bruttolönen. Vd har förmånsbil. Inga pensionsåtaganden finns för styrelsen.

Arvode och kostnadsersättning till revisorer	<i>2020</i>	<i>2019</i>
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, Jonas Leek</i>		
Revisionsuppdrag	165	165
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	48	131
Skatterådgivning	243	35
<i>Övriga revisorer</i>		
Lekmannarevisor	–	–
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, biträde lekmannarevisor	–	6

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 föräns av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 5 Trafikkostnader

	2020	2019
Linjetrafik med buss och spårvagn	808 247	826 197
Linjetrafik med tåg	265 239	254 690
Färdtjänst	169 790	185 213
Skolskjuts	97 174	88 258
Sjukresor	94 651	78 749
Övriga trafikkostnader	42 846	45 247
	<u>-1 477 947</u>	<u>-1 478 354</u>

Not 6 Operationell leasing

	2020	2019
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	2 047	2 220

Leasingavtal där företaget är leasetagare.

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal.

	2020	2019
Inom ett år	8 615	10 281
Mellan ett och fem år	11 813	18 536
Senare än fem år		-
	<u>20 428</u>	<u>28 817</u>

Avser huvudsakligen hyreskontrakt för bolagets lokaler och för kreditkortsterminaler.

Not 7 Bokslutsdispositioner, övriga

	2020	2019
Skillnad mellan skattemässig och redovisad avskrivning		
- Inventarier, verktyg och installationer	<u>26 609</u>	<u>29 654</u>
	26 609	29 654

Not 8 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Aktuell skatt för året	–	–
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	–	–
Totalt redovisad skatt	–	–

Avstämning av effektiv skatt

	2020	2020	2 019	2019
Resultat före skatt		-33 391		–
Skatt enligt gällande skattesats	21,4%	7 146	21,4%	0
Ej avdragsgilla kostnader	21,4%	-34	21,4%	204
Ej avdragsgill ränta	21,4%	-541	21,4%	-1 315
Ej skattepliktiga intäkter	21,4%	4		–
Ökning av underskottsavdrag		–	21,4%	862
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	21,4%	-6 538		–
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav	21,4%	-37	21,4%	249
Redovisad effektiv skatt		–		–

Not 9 Licenser samt liknande rättigheter

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	20 526	20 526
Avyttringar och utrangeringar	–	–
Vid årets slut	20 526	20 526
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-20 526	-20 526
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	–	–
Årets avskrivning	–	–
Vid årets slut	-20 526	-20 526
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	1 294 902	937 056
Nyanskaffningar	51 959	383 741
Avyttringar och utrangeringar	-29 411	-25 895
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-395 649	-342 712
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	27 006	25 081
Årets avskrivning	-67 473	-78 018
	<u>-436 116</u>	<u>-395 649</u>
Redovisat värde vid årets slut	881 334	899 253

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	22 416	21 852
Nyanskaffningar	2 753	1 210
Avyttringar och utrangeringar	-2 428	-646
	<u>22 741</u>	<u>22 416</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-16 318	-14 642
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 873	571
Årets avskrivning	-2 360	-2 247
	<u>-16 805</u>	<u>-16 318</u>
Redovisat värde vid årets slut	5 936	6 098

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2020-12-31	2019-12-31
Vid årets början	14 211	205 497
Omklassificeringar	-11 264	-197 071
Investeringar	1 216	5 785
Redovisat värde vid årets slut	4 163	14 211

Not 13 Ägarintressen i övriga företag

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och årets slut	30	30

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda kostnader	12 445	11 147
Upplupna intäkter	1 038	2 974
	13 483	14 121

Not 15 Ackumulerade överavskrivningar

	2020-12-31	2019-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	35 000	61 609
	35 000	61 609

Not 16 Långfristiga skulder

	2020-12-31	2019-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	14 880	184 720
Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	92 720	398 124

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020-12-31	2019-12-31
Förutbetalda biljettintäkter	67 616	119 300
Upplupna räntor och leasingavgifter	793	860
Upplupna personalrelaterade kostnader	5 396	4 935
Övriga upplupna kostnader	31 086	28 816
	<u>104 891</u>	<u>153 911</u>

Not 18 Ansvarsförbindelser

	2020-12-31	2019-12-31
Hysesgaranti tågverkstad Boxholm - Jernhusen Verkstäder AB	154 700	163 800
Hysesgaranti bussdepå Norrköping - Jernhusen Fastigheter AB	–	1 500
	<u>154 700</u>	<u>165 300</u>

Not 19 Likvida medel

	2020-12-31	2019-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassamedel	35	68
Banktillgodohavanden	96 497	101 490
Kortfristiga placeringar, jämställda med likvida medel	–	42 828
	<u>96 532</u>	<u>144 386</u>

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.

	2020	2019
Avskrivningar	69 833	80 265
Orealiserade kursdifferenser	-2	-1 315
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	1 051	710
Omklassificering inventarier	521	0
	<u>71 403</u>	<u>79 660</u>

Underskrifter

Denna årsredovisning för 2020 läggs ut på webben som en tillgänglig version.

Linköping

Miko Månsson
Ordförande

Christian Gustavsson
Vice ordförande

Annelie Almérus

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

Jonas Leek
Auktoriserad revisor