

Styrelsen och verkställande direktören för

AB Östgötatrafiken

Org nr 556038-8950

får härmed avge

Årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Förutsättningar för verksamheten	3
Verksamheten och väsentliga händelser	3
Framtida osäkerhetsfaktorer, risker och riskhantering	6
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	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 Ansvarsförbindelser.....	26
Not 20 Likvida medel	26
Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m	26
Underskrift.....	27

Förvaltningsberättelse

Förutsättningar för verksamheten

AB Östgötatrafiken (Östgötatrafiken) har sitt säte i Linköping och ägs av Region Östergötland, som också är regional kollektivtrafikmyndighet i Östergötlands län. Kollektivtrafikmyndighetens uppgifter hanteras av trafik- och samhällsplaneringsnämnden, (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.

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 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 sväware 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 2024 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 2024 haft nio (9) stycken protokollförda sammanträden. Styrelsen godkänner varje år affärsplan, strategisk treårsbudget, årsbudget, investeringsplan samt upphandlingsplan.

Bolagets ledningsgrupp har under 2024 bestått av vd, samt sex avdelningschefer.

Styrelsen har från 1 februari 2024 utsett Johan Kindén som vd för Östgötatrafiken. Johan Kindén har varit tillförordnad vd sedan oktober 2023 och har varit anställd på bolaget sedan 2017 i rollen som CFO och avdelningschef för Ekonomi & Inköp.

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. 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.

Trafik

Östgötatrafiken kör cirka 115 linjer i länets 13 kommuner och trafikerar cirka 1500 hållplatser varje dag. Varje dygn körs 9 600 mil, vilket motsvarar två varv runt jordklotet. Ett normalt år gör våra kunder cirka 35 miljoner resor och 100 procent av trafiken är fossilfri.

Den grundläggande trafikplaneringen utgår från regelbunden och frekvent trafik på primärlinjer 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

Bolaget har arbetat hela året för att öka påstigande, marknadsandel, försäljning och biljettintäkter. Som ett resultat av detta har både försäljningen och biljettintäkterna ökat och har överträffat både budget och fjolårets försäljning och försäljningsintäkter.

Bolagets budget för 2024 var ett underskott om 27 miljoner kronor, det har till årsbokslutet vänt till ett överskott om 21,8 miljoner kronor (helårsbedömning DÅ08 var +20mkr). En resultatförbättring på 48,8 miljoner kronor.

Bolaget har jämfört med 2023 haft en intäktsutveckling på 9,0% (57,4 mkr), drivet av biljettintäktsutveckling på 6,9% (+40,4 mkr). Samt en kostnadsutveckling jämfört med 2023 på 2,5% (51,7 mkr), drivet av trafikavtal/index 2,9% (51,9 mkr) samt personal och förvaltningskostnadsutveckling på -0,1% (-0,2 mkr). Lägre trafikkostnader till följd av höga kvalitetsavdrag, främst på Östgötapendeln samt lägre index påverkar kostnadseffektiviteten positivt.

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.
- Östgötatrafiken har ca 500 mnkr i lån som finansierar delar av bolagets tågflotta. Ränterisken som det innebär hanteras i enlighet med investeringsfinansierings- och placeringsinstruktionen, beslutat av styrelsen, som stipulerar att bolagets upplåning ska fördelas på olika löptider.

I augusti 2023 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, bland annat 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 ägarens 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. Befolkningstillväxten i länet har avtagit. 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

Ekonomisk översikt	2024	2023	2022	2021
Nettoomsättning	2 151 731	2 099 433	1 974 147	1 832 038
Balansomslutning	977 534	963 368	977 094	1 015 898
Likviditet % ¹	45	32	33	34
Soliditet % ²	11	10	8	8

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	2024	2023
Nettoomsättning	2	2 151 731	2 099 433
Övriga rörelseintäkter	3	5 039	2 261
Summa		2 156 770	2 101 694

Rörelsens kostnader

	Not	2024	2023
Trafikkostnader	6	-1 886 035	-1 831 088
Övriga externa kostnader	5,7	-51 220	-52 716
Personalkostnader	4	-112 415	-114 441
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-80 048	-83 548
Övriga rörelsekostnader		-447	-144
Summa		-2 130 165	-2 081 937

Resultat

	Not	2024	2023
Rörelseresultat		26 605	19 757

Resultat från finansiella poster

	Not	2024	2023
Ränteintäkter och liknande resultatposter		6 559	3 714
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 338	-8 471
Resultat efter finansiella poster		21 826	15 000

Bokslutsdispositioner

		2024	2023
Bokslutsdispositioner, övriga		-21 826	-15 000
Resultat före skatt		0	0

		2024	2023
Skatt på årets resultat	8	-	-
Årets resultat		0	0

Balansräkning, belopp i tkr

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Licenser samt liknande rättigheter	9	-	-
Summa		-	-

Materiella anläggningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	10	745 085	744 920
Inventarier, verktyg och installationer	11	5 269	5 423
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	12	8 244	32 867
Summa		758 598	783 210

Finansiella anläggningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Ägarintressen i övriga företag	13	30	30
Summa		30	30

Anläggningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Summa anläggningstillgångar		758 628	783 240

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Kundfordringar		14 553	34 461
Aktuell skattefordran		1 263	1 570
Övriga fordringar	14	177 731	85 644
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	19 768	23 097
Summa		213 315	144 772

Kassa och bank

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Kassa och bank	20	5 591	35 356
Summa		5 591	35 356

Omsättningstillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Summa omsättningstillgångar		218 906	180 128

Tillgångar

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Summa tillgångar		977 534	963 368

Balansräkning, belopp i tkr

Eget kapital och skulder

Bundet eget kapital

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Aktiekapital (4 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		4 000	4 000
Summa		24 000	24 000

Fritt eget kapital

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Balanserat resultat		562	562
Aktieägartillskott		30 309	30 309
Årets resultat		0	0
Summa		30 871	30 871

Eget kapital

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Summa eget kapital		54 871	54 871

Obeskattade reserver

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Ackumulerade överavskrivningar	16	71 826	50 000
Summa		71 826	50 000

Långfristiga skulder

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	17	361 232	291 154
Summa		361 232	291 154

Kortfristiga skulder

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Skulder till kreditinstitut		119 687	215 385
Leverantörsskulder		177 253	188 578
Skulder till aktieägare		625	27 753
Övriga skulder		42 011	33 128
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	150 029	102 499
Summa		489 605	567 343

Eget kapital och skulder

	Not	2024-12-31	2023-12-31
Summa eget kapital och skulder		977 534	963 368

Kassaflödesanalys, belopp i tkr

Den löpande verksamheten

	Not	2024	2023
Rörelseresultat		26 605	19 757
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	79 891	82 991
Erhållen ränta		6 559	3 714
Erlagd ränta		-11 338	-8 471
Summa		101 717	97 991
Betald inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		101 717	97 991

Förändringar i rörelsekapital

	Not	2024	2023
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar		24 614	6 222
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder		17 960	-3 106
Kassaflöde från den löpande verksamheten		144 291	101 107

Investeringsverksamheten

	Not	2024	2023
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-56 704	-49 272
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		1 425	1 232
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-55 279	-48 040

Finansieringsverksamheten

	Not	2024	2023
Upptagna lån		197 700	104 880
Amortering av lån		-223 320	-130 500
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-25 620	-25 620
Årets kassaflöde		63 392	27 447
Likvida medel vid årets början		84 999	57 552
Likvida medel vid årets slut	20	148 391	84 999

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 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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker. Medel på koncernkonto klassificeras som likvida medel i kassaflödesanalysen.

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

	2024	2023
Allmän kollektivtrafik	625 023	584 595
Särskild kollektivtrafik	21 722	19 997
Summa	646 745	604 592

Ersättning från beställarna

	2024	2023
Allmän kollektivtrafik	876 495	901 835
Särskild kollektivtrafik	279 595	267 378
Skolskjuts	155 294	150 082
Sjukresor	128 408	121 419
Summa	1 439 792	1 440 714

Övriga intäkter

	2024	2023
Allmän kollektivtrafik	41 242	36 880
Sjukresor	23 952	17 247
Summa	65 194	54 127

Nettoomsättning

	2024	2023
Summa	2 151 731	2 099 433

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Övriga intäkter

	2024	2023
Bidrag	4 428	1 596
Övrigt	611	665
Summa	5 039	2 261

Not 4 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2024	2023
Sverige	166	165
Varav män	40%	39%
Totalt	166	165
Varav män	40%	39%

Redovisning av könsfördelning i företagsledningen

	2024-12-31 Andel kvinnor	2023-12-31 Andel kvinnor
Styrelsen	22%	33%
Övriga ledande befattningshavare	43%	57%

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

	2024 Styrelse och VD	2024 Övriga anställda	2023 Styrelse och VD	2023 Övriga anställda
Löner och andra ersättningar	1 869	74 934	1 855	74 231
Sociala kostnader	(1 136)	(34 805)	(1 092)	(33 650)
(varav pensionskostnader)	(429)	(8 658)	(399)	(7 910)

Verkställande direktören är tillsvidareanställd från och med 1 februari 2024 (innan dess tf VD) med 6 månaders uppsägningstid på egen begäran och 12 månaders uppsägningstid på företagets begäran. Lönen till VD har under året uppgått till 1.445 tkr. Pensionsåldern för VD var 65 år. Pension avsätts fortlöpande i en premiebaserad individuell tjänstepension som beräknas till 30% av bruttolönen. VD har förmånsbil. Inga pensionsåtaganden finns för styrelsen.

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB, Emma Ingefjord

	2024	2023
Revisionsuppdrag	263	225
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	19	19
Skatterådgivning	106	102

Övriga revisorer

	2024	2023
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

	2024	2023
Linjetrafik med buss och spårvagn	968 040	969 244
Linjetrafik med tåg	296 061	271 530
Färdtjänst	267 157	257 066
Skolskjuts	143 355	138 977
Sjukresor	139 055	125 544
Övriga trafikkostnader	72 367	68 727
Summa	-1 886 035	-1 831 088

Not 7 Operationell leasing

	2024	2023
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	791	1 028

Leasingavtal där företaget är leasetagare

Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara operationella leasingavtal

	2024	2023
Inom ett år	8 698	9 207
Mellan ett och fem år	13 656	19 135
Senare än fem år	–	–
Summa	22 354	28 342

Avser huvudsakligen hyreskontrakt för bolagets lokaler.

Not 8 Skatt på årets resultat

	2024	2023
Aktuell skatt för året	–	–
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat	–	–
Totalt redovisad skatt	–	–

Avstämning av effektiv skatt

2024

	Procent	Belopp
Resultat före skatt		–
Skatt enligt gällande skattesats	20,6%	0
Ej avdragsgilla kostnader	20,6%	-59
Ej avdragsgill ränta	20,6%	–
Ej skattepliktiga intäkter		–
Ökning av underskottsavdrag		–
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	59
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav		–
Redovisad 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	20,6%	–
Ökning av underskottsavdrag		–
Skatteeffekt av ej aktiverat underskottsavdrag	20,6%	57
Skatteeffekt av schablonränta på fondinnehav	20,6%	–
Redovisad effektiv skatt		–

Not 9 Licenser samt liknande rättigheter

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	1 458	1 458
Avyttringar och utrangeringar	-458	–
Vid årets slut	1 000	1 458

Ackumulerade avskrivningar

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	-1 458	-1 458
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	458	–
Årets avskrivning	–	–
Vid årets slut	-1 000	-1 458

Ackumulerade värden

	2024-12-31	2023-12-31
Redovisat värde vid årets slut	–	–

Not 10 Tåg och övrig trafikutrustning

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	1 349 961	1 325 946
Nyanskaffningar	78 567	30 096
Avyttringar och utrangeringar	-59 770	-6 081
Summa	1 368 758	1 349 961

Ackumulerade avskrivningar

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	-605 041	-529 696
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	59 335	6 057
Årets avskrivning	-77 967	-81 402
Summa	-623 673	-605 041

Ackumulerade värden

	2024-12-31	2023-12-31
Redovisat värde vid årets slut	745 085	744 920

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	15 006	15 308
Nyanskaffningar	2 759	2 041
Avyttringar och utrangeringar	-2 510	-2 343
Summa	15 255	15 006

Ackumulerade avskrivningar

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	- 9 583	-9 616
Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	1 678	2 179
Årets avskrivning	-2 081	- 2146
Summa	-9 986	-9 583

Ackumulerade värden

	2024-12-31	2023-12-31
Redovisat värde vid årets slut	5 269	5 423

Not 12 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	32 867	16 219
Omklassificeringar	-24 623	-7 657
Investeringar	–	24 305
Redovisat värde vid årets slut	8 244	32 867

Not 13 Ägarintressen i övriga företag

Ackumulerade anskaffningsvärden

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början och årets slut	30	30

Not 14 Övriga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Koncernkonto	142 800	49 643
Övriga poster	34 931	36 001
Summa	177 731	85 644

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

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda kostnader	11 270	17 991
Upplupna intäkter	8 498	5 106
Summa	19 768	23 097

Not 16 Ackumulerade överavskrivningar

	2024-12-31	2023-12-31
Tåg och övrig trafikutrustning	71 826	50 000
Summa	71 826	50 000

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

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	361 232	291 154

Skulder som förfaller senare än fem år från balansdagen

	2024-12-31	2023-12-31
Övriga skulder till kreditinstitut	–	–

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda biljettintäkter	37 779	37 888
Förutbetalda intäkter elbusspremier	49 582	8 693
Upplupna räntor och leasingavgifter	846	1 106
Upplupna personalrelaterade kostnader	9 861	10 227
Övriga upplupna kostnader	51 961	44 586
Summa	150 029	102 499

Not 19 Ansvarsförbindelser

	2024-12-31	2023-12-31
Hyresgaranti tågverkstad Boxholm - Jernhusen Verkstäder AB	111 540	120 835
Hyresgaranti bussdepå Linköping - Lejonfastigheter AB	196 341	208 612
Hyresgaranti bussdepå Norrköping - Norrköping Spårvägar AB	483 000	504 000
Hyresgaranti bussdepå Motala – Motala kommun	273 351	–
Summa	1 064 232	833 447

Not 20 Likvida medel

Följande delkomponenter ingår i likvida medel

	2024-12-31	2023-12-31
Kassamedel	–	–
Banktillgodohavanden	5 591	35 356
Kortfristiga placeringar, jämslällda med likvida medel	–	–
Summa	5 591	35 356

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 142 800 tkr redovisas under Övriga fordringar, Not 14

Not 21 Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m

	2024	2023
Avskrivningar	80 048	83 548
Orealiserade kursdifferenser	–	–
Rearesultat försäljning av anläggningstillgångar	-157	-557
Omklassificering inventarier	–	–
Summa	79 891	82 991

Underskrift

Linköping den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Jan Sundström
Ordförande

Camilla Egberth
Vice ordförande

Hans Lundin

Jörgen Pettersson

Carl Ingemarsson

Patrik Stenlund

Claes Fritsch

Rosita Ericsson
Arbetstagarrepresentant

Maria Gårdeman
Arbetstagarrepresentant

Johan Kindén
Verkställande direktör

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Emma Ingefjord
Auktoriserad revisor