

Styrelsen	2021-02-26
Handling nr	7.6
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2021-02-05
Reviderad	

**Till
Styrelsen för Västtrafik AB**

Årsredovisning för verksamhetsåret 2020

I bifogad handling presenteras årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2020 för Västtrafik AB.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av ovanstående föreslås styrelsen besluta

- att godkänna och underteckna förslag till årsredovisning för 2020, samt
- att lägga fram årsredovisningen för 2020 till årsstämman för fastställande av resultat och balansräkningarna.

Skövde dag som ovan

Lars Backström

Styrelsen och verkställande direktören för

Västtrafik AB
org. nr 556558-5873

får härmed avge

Årsredovisning

för räkenskapsåret 1 januari 2020 - 31 december 2020

<u>Innehåll</u>	<u>Sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkningar	8
Balansräkningar	9
Eget kapital	11
Kassaflödesanalys	12
Noter	13

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (tkr).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Alla uppgifter avser år 2020 om inte annat anges. Siffror inom parentes avser motsvarande värde föregående år.

Ägarförhållande

Bolaget bildades 1998-08-21. Från och med 1 januari 2012 ägs Västtrafik AB till 100% av Västra Götalandsregionen.

Uppdrag, Vision och Affärsidé

Västtrafik driver kollektivtrafik inom Västra Götalandsregionen. Västtrafik är en utförarorganisation och kollektivtrafiknämnden är beställarorganisation. Västtrafiks strategiska styrning grundar sig i ägarens, (Västra Götalandsregionen) uppdrag. De övergripande målen samt det långsiktiga uppdraget finns beskrivet i trafikförsörjningsprogrammet, som revideras vart fjärde år. Kollektivtrafiknämnden ger, med programmet som bas, Västtrafik ett mer preciserat årligt uppdrag.

Västtrafiks vision är ”Hållbart resande är norm”. Det övergripande målet i kommande trafikförsörjningsprogram är att andelen hållbara resor ska öka i hela Västra Götaland. Västtrafiks affärsidé för att nå visionen och styrande mål är ”Vi gör det enkelt att resa hållbart”. Västtrafiks uppdrag är att bidra till ett hållbart samhälle genom att göra det enkelt att resa hållbart, där kollektivtrafiken utgör basen som kombineras med andra färd sätt. Därigenom är vi en ledande aktör i att utveckla det goda livet i Västra Götaland”.

Västtrafik har, utöver sitt uppdrag från VGR, avtal med Hallandstrafiken AB att operativt sköta kollektivtrafiken i Kungsbacka kommun. Västtrafik har även enskilda avtal med 45 kommuner om att tillgodose deras invånare med bland annat färdtjänst. Verksamheten finansieras huvudsakligen av biljettintäkter, driftsbidrag från Västra Götalandsregionen, ersättning från berörda kommuner och statliga bidrag.

Organisation och verksamhetsstrategi

Västtrafiks fokus är på utförarrollen, det vill säga leveransen av kollektivtrafik. Organisatoriskt är bolaget inriktat mot ett process- och kundorienterat arbetssätt.

Västtrafik har tillsammans med partners enats om ett gemensamt kundlöfte för all kollektivtrafik i Västra Götalands län.

Västtrafiks kundlöfte

- Du ska alltid känna dig trygg hos oss
- Du ska alltid känna att vi hjälper dig
- Du ska känna att du har den kunskap du behöver

Verksamhetsstrategin, med sin utgångspunkt i social, ekonomisk och miljömässig hållbarhet, ger Västtrafik de grundläggande förutsättningarna. Den styr hur Västtrafik ska bedriva och utveckla verksamheten, och agera i vardagen för att uppnå målen och skapa förutsättningar för hållbart resande som norm. Strategin består av sex grundläggande principer.

- Vi har hållbarhet som grund.
- Vi säkrar en pålitlig leverans.
- Vi utvecklar och drivs av samhällets utmaningar och kundernas behov.
- Vi påverkar baserat på kunskap.
- Vi samverkar med andra.
- Vi gör det tillsammans.

Utöver dessa principer finns fem preciserade fokusområden som bedöms vara viktiga för att vidareutveckla de närmaste åren med slutligt syfte att långsiktigt nå uppsatta mål. Västtrafik kommer inom kort att uppdatera dessa fokusområden.

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Antal miljoner resor*	246	355	339	322	303
Intäkter (mnkr)	9 574	9 721	9 124	8 920	8 600
Ägarersättning(mnkr)	5 399	4 810	4 365	4 299	4 165
Självfinansieringsgrad	44%	50%	50%	51%	51%
Soliditet**	50%	50%	46%	49%	48%
Antal anställda	420	406	382	370	328

*Resande inklusive färdtjänst- och sjukresor.

**2016 aktieägartillskott

Viktiga händelser under året

Pandemi – Covid-19

Årets viktigaste händelse är covid-19 och pandemins påverkan på kollektivtrafiken. Resandet per december har minskat med 31% och utvecklingen framåt är för närvarande osäker. På kort sikt utifrån befintliga restriktioner som begränsar resandet. På längre sikt utifrån att nya vanor och beteenden etablerar sig i samhället. Västtrafiks huvudprioritet har under året varit och är fortsatt trafiken på kort och lång sikt. I det dagliga arbetas det med en stabil leverans och att följa utvecklingen utifrån de nya definitionerna av trängsel och de restriktioner som finns. Läget i trafiken bedöms övergripande stabilt, men det finns utmaningar på vissa linjer och i peaktid där Västtrafik har svårigheter med den nya definitionen av trängsel.

I början av februari inleddes beredskapsarbetet tillsammans med vår ägare, Västra Götalandsregionen, gällande covid-19. Västtrafik följde utvecklingen och samlade in uppgifter om hur förberedelserna såg ut via Västtrafiks partners. I mars informerades Västtrafiks kunder genom att frågor och svar samt allmänna råd publicerades på Västtrafiks hemsida. Med anledning av covid-19 så minskade resandet och intäkterna. Nya riktlinjer kom från Folkhälsomyndigheten i april. Västtrafik följde riktlinjerna genom att försöka begränsa antalet resenärer beroende på fordon, informera passagerare om hur de ska uppträda för att minska risken för smittspridning och se till att trafiken kan köras i den omfattningen som behövs för att minska risken för trängsel. Detta innebar ytterligare minskat resande och minskade intäkter.

Västtrafik erbjöd från och med den 24 april till 31 maj återlösen av periodbiljetter, i utbyte mot värdekoder och checkar. Den viktigaste uppgiften var att bidra till minskad smittspridning och trygga resor för de som verkligen behöver resa och för personalen ombord.

I början av juni kom nya riktlinjer om kollektivtrafiken från Folkhälsomyndigheten. Myndigheten meddelade att man bör undvika att resa med kollektivtrafik där man inte kan boka plats och att större delen av Västtrafiks trafik. Myndigheten informerade om att man i första hand ska gå, cykla eller använda andra färdmedel än kollektivtrafik.

I oktober skärpte Folkhälsomyndigheten råden för Västra Götalandsregionen återigen då smittspridningen ökade. Detta innebar att resandet minskade igen efter en svag återhämtning under och efter sommaren.

I november 2020 fattade Trafikverket beslut om hur de tre miljarder kronorna i ersättning för kollektivtrafikens minskade biljettintäkter på grund av pandemin skulle fördelas. För Västra Götalandsregionen och Västtrafik innebar det närmare 420 miljoner kronor. Statsbidraget redovisas under övriga rörelseintäkter i resultaträkningen.

I december 2020 erhöles även ett ytterligare driftsbidrag på 300 miljoner kronor från moderförvaltningen.

Införande av tre zoner

2018 beslutade regionfullmäktige att ett nytt geografiskt system skulle införas i Västra Götaland. I april 2020 togs de slutliga besluten avseende de nya biljettpriserna.

Den 4 november 2020 infördes en ny geografisk zonindelning och ett nytt biljettsortiment i Västra Götaland. Zonindelningen är grunden i prissättningen. Förändringen innebar att Västtrafiks tidigare 74 zoner blev 3. Förändringen skapar enkelhet och enhetlighet för biljettsortimentet och prissättningen i regionen. Det ska kosta lika oavsett var i regionen resan görs. Med färre biljetter är det enklare att få överblick av biljetterna, det är färre check-in och check-ut, enhetligare priser och större zoner att resa i.

Västtrafik har arbetat och förberett förändringen under två års tid med löpande dialog med kommuner i regionen. Kontinuerlig dialog har också skett med partners och partnerpersonal som har genomgått utbildning i form av e-learning under 2020. Västtrafiks kunder har informerats genom nyhetsbrev, media, informatörer och kampanjer.

På lanseringsdagen pågick biljettförsäljningen kontinuerligt under hela lanseringen, aktiva biljetter fick giltighet i de nya zonerna och inga utbyten av biljetter behövde göras.

Etablering och elektrifiering

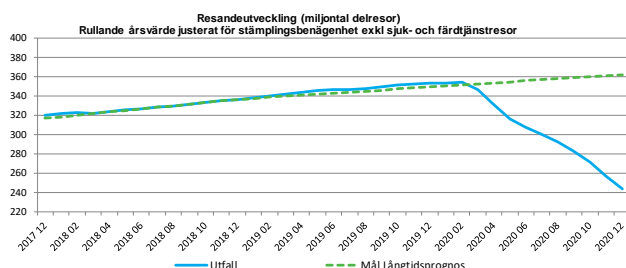
Sommaren 2019 tecknades avtal med Transdev efter att de vann upphandlingen efter att ha lämnat bäst anbud både avseende kvalitet och pris för samtliga avtal. Avtalen gäller till december 2030 och värdet uppgår till 800 miljoner kronor per år, totalt 8 miljarder kronor för hela tioårsperioden. Från och med tidtabellskiftet 13 december, 2020 sattes 146 nya elbussar in i trafik. Satsningen gjorde Västtrafik störst i Norden på elbussar. Totalt blev 34 linjer i Göteborg, Mölndal och Partille helt och hållet elektrifierade.

Resandet

Under 2020 gjordes 244 miljoner resor med Västtrafik (exkl sjuk- och färdtjänstresor) vilket är en minskning med 31% jämfört med 2019. Resandet utvecklades enligt plan för årets två första månader, men från och med mitten av mars månad har utvecklingen varit kraftigt negativ till följd av Corona-pandemin.

Resandeminskningen återfinns på samtliga trafikslag och över hela regionen. Tågtrafiken har den största minskningen med 37%, medan övriga trafikslag ligger mellan 26% och 33%.

Västtrafiks fokus och uppdrag under pandemin har varit att fortsätta bedriva kollektivtrafik i så normal utsträckning som möjligt samt att se till att trafiken kan köras i den omfattning som behövs för att minska risken för trängsel.

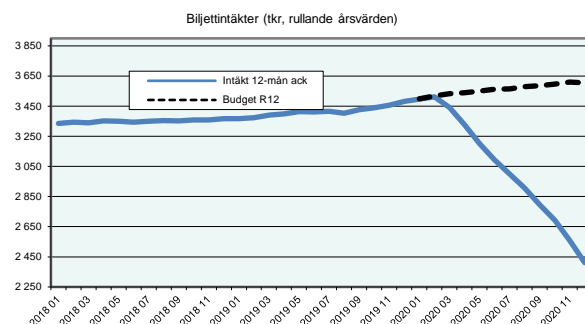


Biljettintäkter/Försäljning

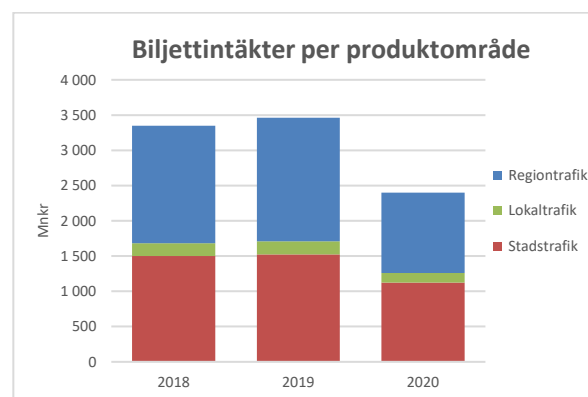
Västtrafik redovisade en negativ försäljnings- och intäktsutveckling för 2020 jämfört med 2019. Resandeutvecklingen har, som beskrivits ovan, varit mycket negativ till följd av pandemin. Vi har under året sett tydliga kopplingar mellan

Folkhälsomyndighetens rekommendationer och nedgång i resande och försäljning/intäkter.

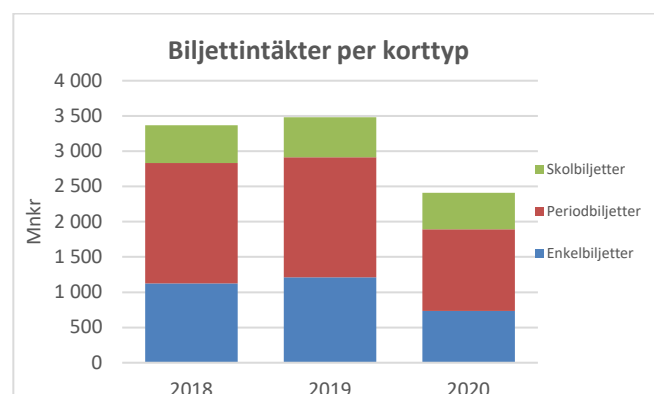
Biljettintäkterna minskade under 2020 totalt sett med ca 31%, vilket innebär en reell minskning av intäkterna med 33% om man tar hänsyn till genomförd prisjustering.



Stads- och lokaltrafiken visar en minskning med cirka 26%, medan regiontrafiken visar en minskning med drygt 35%. Regiontrafikens utveckling påverkas starkt av en minskad intäkt inom tågtrafiken.



Utvecklingen per korttyp visar en minskning för skolkort med 9%, medan periodbiljetter och enkelbiljetter minskar med hela 32% respektive 39%. Totalt minskade biljettintäkterna med -1 070 mnkr jämfört med 2019.

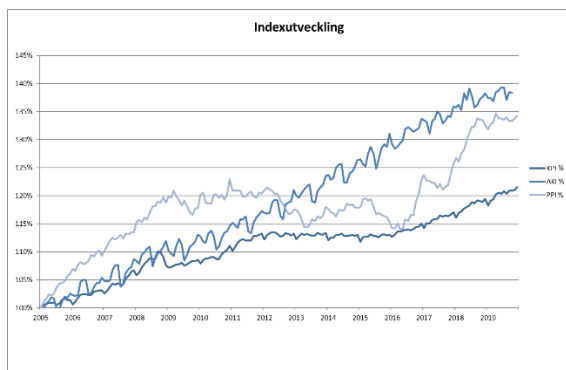


Kostnader

De direkta trafik kostnaderna, det vill säga ersättningen till trafikföretag för utförd trafik, minskade under året med 1%. De minskade trafik kostnaderna avser till största delen den särskilda anropsstyrda trafiken som minskar med 15%.

Trafikkostnaden för den allmänna kollektivtrafiken är oförändrad jämfört med föregående år. Ökade kostnader i form av t ex index och ökade kostnader för förstärknings trafik i syfte att undvika trängsel kompenseras under året av minskade kostnader kopplat till resandeincitament i trafikavtalen.

Övriga driftskostnader ökar 4%. Ökningen beror på ökade kostnader för biljettkontrollen samt för trygghetsvårdar i trafiken. Övriga kostnader har tillsammans minskat med närmare 3% jämfört med föregående år. Minskning härrör främst till minskade försäljningsomkostnader men beror också på en allmän kostnadsmedvetenhet.



Investeringar och finansiering

Från och med 2017 bruttoredo visas investeringsbidrag på anläggningstillgångar vilket innebär att investeringsbidraget redovisas som en långfristig skuld som upplöses i samma takt som anläggningen avskrivs.

Årets totala investeringar uppgick enligt ny princip till 400 mnkr (520 mnkr).

Investeringsbeloppet inklusive förändring pågående arbete fördelas med 31 mnkr (34) på immateriella tillgångar, 14 mnkr (2) på trafiknära

infrastruktur, 355 mnkr (482) på komponenter till tåg- och bussfordon och övriga maskiner och inventarier, varav 179 Mkr (297) avser förskott på tåg.

Hållbarhetsrapport

Västtrafik upprättar en separat hållbarhetsrapport som finns tillgänglig på bolaget hemsida vasttrafik.se.

Framtida utveckling

Även kommande år kommer påverkan på kollektivtrafiken utifrån covid-19 vara högst märkbar. När den akuta fasen av pandemin börjar avta är ännu oklart men i ett något längre perspektiv bedöms resandet minska med 10 - 20%. Detta på grund av nya vanor i samhället. Som följd är den ekonomiska utvecklingen och balansen mellan intäkter och kostnader svår att förutsäga. Det kommer vara en period framöver innan det ”nya normala” stabiliserat sig och möjligheterna till anpassning finns.

Kollektivtrafiknämnden har påbörjat nästkommande Trafikförsörjningsprogram som kommer beslutas under 2021. Den innehåller bland annat Västtrafiks mål som motsvarar utvecklingen för kollektivtrafiken i Västra Götaland. För Västtrafik som helhet gäller ett fördubblat kollektivtrafikresande från 2006 till 2025. Programmet anger utvecklingstakten mer i närtid, som kollektivtrafiknämnden sedan konkretiserar ytterligare i form av ett årligt uppdrag. I denna osäkra period är målen svåra att sätta för kommande period. Riktning finns men takt och finansiering behöver diskuteras löpande.

I syfte att visa den bedömda ekonomiska utvecklingen upprättar Västtrafik en långtidsprognos. Den senaste omfattar perioden 2022–2024. Den ekonomiska utvecklingen bygger på de föresatser och förutsättningar som ställts i befintliga resandemål och satsningar i enlighet med Trafikförsörjningsprogrammet och de lokala målbilderna. Även detta dokument har större osäkerheter än tidigare år.

Västtrafiks utmaningar fortsätter att handla om att matcha resandeökningen och en ökad efterfrågan, med punktlighet, pålitlighet och kapacitet. Arbetet med Västsvenska paketet i och omkring Göteborg

fortsätter. Dessa delar kvarstår samtidigt som Västtrafik måste anpassa verksamheten utifrån en ny ekonomisk framtid. Resandet har minskat till en tid för näsan 10 år sedan. Nya inriktningar och fokusområden behöver tas fram. Lösningarna är inte längre desamma samtidigt som förändringar är möjliga på ett sätt som de inte varit tidigare.

Investeringar i spårvagnar och tåg fortsätter enligt tagna beslut. Den första av nästa generations spårvagnar M33 togs i bruk under 2020. Under 2021 kommer serieleverans av spårvagn M33 att fortsätta med ett antal nya vagnar per år. De nya spårvagnarna ägs av Västra Götalandsregionen och leasas av Västtrafik. Tågleveranser har på grund av pandemin försenats och förväntas påbörjas ungefär ett år senare en tidigare åtagande.

Särskilda riskfaktorer

Utifrån nuvarande balans mellan intäkter och kostnader är den ekonomiska situationen svår. Bolaget gör åtgärder där så är möjligt, men det är ännu mycket oklart hur framtida behov och resmönster ser ut. Olika strategiska diskussioner pågår på olika nivåer för att sätta nya mål och inriktningar för verksamheten.

I jämförelse med annan offentligt ägd verksamhet är Västtrafik utsatt för normala marknadsrisker. Efterfrågan på Västtrafiks tjänster påverkas av förändringar i konjunktur och på arbetsmarknad. Det går heller inte med säkerhet att förutse kundernas reaktion på förändringar av Västtrafiks priser och tjänster. Intäkterna styrs av hur resenärerna reser och väljer färdbevis.

I kommersiell verksamhet leder ökad efterfrågan oftast till bättre ekonomiska resultat. För Västtrafik leder däremot ökade volymer till behov av större driftsbidrag.

Västtrafiks trafik kostnader påverkas direkt av den allmänna kostnadsutvecklingen (det vill säga olika index). Trafikkostnaderna står för en betydande del av kostnadsmassan, drygt 80%, vilket innebär att mindre förändringar i index kan ge stor påverkan på Västtrafiks resultat.

Västtrafik har under senare delen av 2020 infört ny zonstruktur. Den nya geografimodellen är en stor förändring och för med sig ny prissättning för Västtrafiks resenärer. Det har genomförts ett antal

analyser och framtidsscenarioer för att säkerställa den intäktspåverkan förändringen medför och därmed minimera risken för minskade intäkter. När införandet genomförs kommer det till sist vara kundernas val som påverkar Västtrafiks möjlighet till intäkter. Det kommer vara svårt att särskilja effekter av zonförändringen gentemot effekter av pandemin. Särskilt med hänsyn till att restriktionerna skärptes ytterligare vid samma tidpunkt som övergången genomfördes.

Resultatutveckling

De totala rörelseintäkterna exklusive driftsbidrag var 4 175 mnkr (4 911) och de totala rörelsekostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 9 594 mnkr (9 615). Resultat efter finansiella poster uppgår till -20 mnkr (107). Efter bokslutsdispositioner på 20 mnkr (107) och skatt på -0 mnkr (-0) återstår 0 mnkr (0).

Soliditeten uppgår till 50% (50) vid utgången av året.

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive driftsbidrag och statliga bidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 44% (50).

Ytterligare nyckeltal

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive driftsbidrag och statliga bidrag samt exklusive den särskilda anropsstyrda trafiken och trafik tillköp i förhållande till totala kostnader, uppgår till 32% (43).

Självfinansieringsgrad enligt Trafikanalys, beräknad som statliga bidrag samt intäkter exklusive driftsbidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 44% (51).

Subventioneringsgrad enligt SKL, beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av Västra Götalandsregionen och regionens kommuners kostnad i form av driftsbidrag och tillköp, uppgår till 68% (62).

Subventioneringsgrad, beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av enbart Västra Götalandsregionens driftsbidrag, uppgår till 60% (53).

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserad vinst	2 042 945 820
<u>Årets resultat</u>	<u>0</u>
Summa	2 042 945 820

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

I ny räkning överförs 2 042 945 820

Summa 2 042 945 820 För företagets resultat och ställning vid räkenskapsårets slut hänvisas till efterföljande finansiella rapporter.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020	2019
Rörelsens intäkter			
Biljettintäkter		2 411 198	3 481 328
Tillköps- och avtalstrafik		1 021 930	1 106 771
Driftsbidrag		5 399 050	4 810 000
Investeringsbidrag		32 421	36 727
Övriga rörelseintäkter	2	709 538	286 543
Summa rörelsens intäkter		9 574 137	9 721 369
Rörelsens kostnader			
Direkta trafik kostnader		-7 799 219	-7 887 747
Övriga externa kostnader	3,4	-1 190 055	-1 140 770
Personalkostnader	5	-312 673	-286 030
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-291 849	-293 510
Övriga rörelsekostnader	6	-430	-6 752
Summa rörelsens kostnader		-9 594 226	-9 614 809
RÖRELSERESULTAT		-20 089	106 560
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		592	585
Räntekostnader och liknande resultatposter		-203	-111
Summa finansiella poster		389	474
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		-19 700	107 034
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar		19 700	-107 034
Summa bokslutsdispositioner		19 700	-107 034
Skatt på årets resultat	7	0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för dataprogram	8	82 429	70 435
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	9	14 070	20 857
Summa immateriella anläggningstillgångar		96 499	91 292
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	4 981	81 975
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	11	2 664 717	2 704 303
Inventarier, verktyg och installationer	12	29 309	34 157
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 348 725	1 244 343
Summa materiella anläggningstillgångar		4 047 732	4 064 778
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	14	36 540	36 540
Långfristiga fordringar	15	0	104
Summa finansiella anläggningstillgångar		36 540	36 644
Summa anläggningstillgångar		4 180 770	4 192 714
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		220 989	222 154
Fordringar hos koncernföretag	16	873 916	687 045
Aktuell skattefordran		3 281	3 106
Övriga fordringar		84 484	386 142
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	158 304	129 849
Summa kortfristiga fordringar		1 340 974	1 428 296
Kassa och bank	18	0	0
Summa omsättningstillgångar		1 340 974	1 428 296
SUMMA TILLGÅNGAR		5 521 744	5 621 010

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-12-31	2019-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (200 000 aktier)		200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter		96 499	93 866
Summa bundet eget kapital		296 499	293 866
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 042 946	2 045 579
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		2 042 946	2 045 579
Summa eget kapital		2 339 445	2 339 445
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	19	591 710	611 410
Summa obeskattade reserver		591 710	611 410
Långfristiga skulder			
Förutbetalda investeringsbidrag	20	500 062	597 591
Övriga skulder		0	33 397
Summa långfristiga skulder		500 062	630 988
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		734 238	655 001
Skulder till koncernföretag	16	401 507	313 443
Skulder till resenärer		224 308	317 790
Aktuella skatteskulder		0	0
Övriga skulder		10 650	9 910
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	719 824	743 023
Summa kortfristiga skulder		2 090 527	2 039 167
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 521 744	5 621 010
		0	

Eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Summa eget kapital
	Not	Aktie-kapital	Fond för utvecklings-utgifter	Övrigt fritt eget kapital	
Ingående eget kapital 2019-01-01		200 000	39 277	2 100 168	2 339 445
Årets resultat				0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			78 098	-78 098	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-23 509	23 509	
Eget kapital 2019-12-31		200 000	93 866	2 045 579	2 339 445
Årets resultat				0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			28 501	-28 501	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-25 868	25 868	
Eget kapital 2020-12-31		200 000	96 499	2 042 946	2 339 445

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2020	2019
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-20 089	106 560
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	23	282 756	333 996
Erhållen ränta		592	585
Erlagd ränta		-203	-111
Betalda inkomstskatt		-	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		263 055	441 030
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar		87 426	-601 833
Ökning (+)/minskning (-) av skulder		51 360	173 492
Kassaflöde från den löpande verksamheten		401 841	12 689
Investeringsverksamheten			
Investeringar av immateriella anläggningstillgångar		-31 075	-33 860
Investeringar av materiella anläggningstillgångar		-369 271	-485 689
Investeringar av finansiella anläggningstillgångar		-	-36 147
Avyttring materiella anläggningstillgångar		97 010	1 194 386
Avyttring av övriga finansiella tillgångar		-	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-303 336	638 690
Finansieringsverksamheten			
Förändring Investeringsbidrag		-65 108	-602 249
Amortering av skuld övriga		-33 397	-49 130
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-98 505	-651 379
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel			
Vid årets början		0	0
Vid årets slut	18	0	0
Årets kassaflöde		0	0

Noter **Belopp i tkr om inget annat anges.**

Not 1 **Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och och Bokföringsnämnden allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3) och är oförändrad mot föregående år

Utländska valutor

Monetära tillgångs- och skuldposter i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Kursdifferenser som avser fordringar och skulder i rörelsen redovisas i rörelseresultatet.

Intäkter

Intäkter har i resultaträkning redovisats som biljettintäkter, Tillköps- och avtalstrafik, investeringsbidrag, driftsbidrag samt övriga rörelseintäkter.

Biljettintäkter består dels av den del av kontoladdningar och periodkort som konsumeras under räkenskapsåret och dels av vid resan direkt betalda färdbevis i form av enkelbiljetter, sms-biljetter och liknande.

Driftsbidrag avser ersättning från ägaren som ska täcka verksamhetens underskott.

Kostnader

Bolagets kostnader har i resultaträkningen redovisats som direkta trafik kostnader, övriga externa kostnader, personalkostnader, avskrivningar samt räntekostnader.

Direkta trafik kostnader består av ersättningar till trafikföretag för utförande av åtagande som beskrivs i trafikavtalen.

Inkomstskatter

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

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar. Avskrivningen görs linjärt över den bedömda nyttjantiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till 5 år

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Västrafik tillämpar komponentavskrivning, innebärande att större anläggningar delas upp i delkomponenter med olika nyttjandeperioder.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som

Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Västrafik har som redovisningsprincip att redovisa en fastighetsförsäljning på tillträdesdagen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader

Stommar	50 år
Installationer	20-25 år
Hissa, rupptrappor	25 år
Övrigt	20 år
Specialbyggnader	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-20 år
Fordon	
Stomme, skrov	25-30 år
Inredning	12,5 år
Förslitningsdelar och återkommande revisioner	5-8 år
Vid anskaffningstillfället begagnade fordon	8-12,5 år
Inventarier, verktyg och installationer	20 år

Redovisning av statliga bidrag

Bolaget ändrade redovisningsprincip 2017 för statliga bidrag för finansiering av anläggningstillgångar för att följa samma principer som moderbolaget. Erhållna statliga bidrag för finansiering av anläggningstillgångar redovisas i balansräkningen som en förutbetalad långfristig skuld och löses upp i samma takt som av anskaffningsvärdet skrivs ner i enlighet med K3, kapitel 24. Bidragen är inte förknippade med några villkor.

Detta föranledde inte någon resultatpåverkan under 2017 för bolaget utan endast en ändring av klassificering i balans- och resultaträkning.

Anläggningstillgångarna ökade 2017 med 1 189 089 tkr och motsvarande har förutbetalda investeringsbidrag ökat se Not 20.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Leasingavtal där leasegivaren i huvudsak behåller alla risker och fördelar med äganderätten klassificeras som operativa.

Skuld till resenär

Den del av försäljningsintäkten som kunden ännu inte använt genom att resa, bokas upp som en skuld. För periodladdningar, vars giltighet avser en viss tidsperiod, beräknas skulden som den kvarvarande tidens andel av laddningens pris i förhållande till hela periodens längd. Dessutom kvarstår ett åtagande från Västrafiks sida att lösa in färdbevis som ställts ut i de gamla biljettsystemen. Se Not Eventualförbindelser.

Ersättningar till anställda

Bolagets bidrag till avgiftsbestämda pensionsplaner belastar resultaträkningen under det år som de är hänförliga till. Bolaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner.

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

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 tillgodohavande hos banker. Medel på koncernkonto klassificeras som fordringar hos koncern.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Tillköps- och avtalstrafik

Tillköps- och avtalstrafik är sådan trafik som täcks till 100% av beställaren, till exempel sjuk- och färdtjänstresor som regleras via ett separat avtal mellan Västtrafik och anslutna ägare samt övriga tillköp av trafik.

Avtalet med Hallandstrafiken avseende Kungsbackapendeln är ett annat exempel på så kallad avtalstrafik.

Tillköp och avtalstrafik redovisades i föregående år Årsredovisning under posten Övriga rörelseintäkter.

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2020	2019
Hysesintäkt tåg	83 443	89 382
Statsbidrag	431 644	4 474
Fastighetsintäkter	88 587	62 618
Viten	16 318	27 329
Reklamintäkter	27 182	35 502
Kontrollavgifter	21 619	15 267
Valutakursdifferens	1 727	-
Övrigt	39 018	51 971
Summa övriga rörelseintäkter	709 538	286 543

Not 3 Leasingavgifter

	2020	2019
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning:		
inom 1 år	79 475	144
senare än 1 år men inom 5 år	228 714	58
senare än 5 år	347 635	-
Summa operationell leasing	655 824	202

Not 4 Ersättning till revisorerna

	2020	2019
Revisionsuppdraget PwC	700	549
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Summa	700	549

Not 5 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2020		2019	
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
Medelantalet anställda				
Västrafik AB	420	56%	406	55%

Styrelseledmöter och ledande befattningshavare

	2020		2019	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Könsfördelning på balansdagen (%)				
Styrelse	47%	53%	31%	69%
Företagsledning	60%	40%	55%	45%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2020	2019
Löner och andra ersättningar	209 795	184 747
Sociala avgifter enligt lag och avtal	70 854	65 115
Pensionskostnader*	23 796	22 653
Summa löner, ersättningar och sociala kostnader	304 445	272 515

* Av pensionskostnaderna avser 411 (421) tkr bolagets Styrelse och VD.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse, VD och övrig personal

	2020		2019	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Västrafik AB	3 165	206 630	3 079	181 668

Tjänstepensionsförmån

Ordinarie pensionsålder för VD är 65 år. För pensionsförmåner och försäkringar gäller vad som allmänt tillämpas inom bolaget.

Pensionsförpliktelser

För övrig personal tryggs ålderspension och familjepension genom en försäkring i Alecta. Enligt K3, kapitel 28, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret har Västrafik emellertid inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggs genom försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan.

Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 12 917 tkr (12 520 tkr).

Avgångsvederlag för VD och vice VD

Vid uppsägning från bolagets sida är VD och vice VD utöver lön under uppsägningstiden (6 mån) berättigade till en engångsersättning enligt följande:

Ålder vid avgång	Antal månadslöner	
	VD	vVD
< 50 år	12	12
50 - 54 år	18	18
55 - 59 år	24	24
60 år -	24	30

Dock kan engångsersättningen inte utgå med fler månader än som är kvar till pensionsålder. Lön under uppsägningstiden (6 mån) skall reduceras med vad som uppbärs från annan arbetsgivare eller egen verksamhet.

Not 6 Övriga rörelsekostnader

	2020	2019
Förlust vid utrangering av materiella anläggningstillgångar	-430	-3 759
Valutakursdifferens	-	-2 993
	-430	-6 752

Not 7 Skatt på årets resultat

	2020	2019
Skatt på årets resultat	-	-

Not 8 Balanserade utgifter för dataprogram

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	167 333	168 703
Årets inköp	19 632	16 690
Omföring från pågående nyanläggningar	18 230	5 025
Försäljningar och utrangeringar	-68	-23 085
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	205 127	167 333
Ingående avskrivningar	-96 898	-84 245
Försäljningar och utrangeringar	68	10 855
Årets avskrivningar	-25 868	-23 508
Utgående ackumulerade avskrivningar	-122 698	-96 898
Utgående restvärde enligt plan	82 429	70 435

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2020	2019
Vid årets början	20 857	8 713
Under året nedlagda kostnader	11 443	17 169
Omföring till immateriella anläggningstillgångar	-18 230	-5 025
Utgående nedlagda kostnader	14 070	20 857

Not 10 Byggnader och mark

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	125 370	1 728 127
Årets inköp	-	-
Omföring från pågående nyanläggningar	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-109 058	-1 602 757
Vid årets slut	16 312	125 370
Ingående avskrivningar	-43 395	-544 001
Försäljningar och utrangeringar	32 839	505 912
Årets avskrivningar	-775	-5 306
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 331	-43 395
Utgående restvärde enligt plan	4 981	81 975

Not 11 Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	5 885 774	5 861 399
Årets inköp	147 261	99 049
Omföring från pågående nyanläggningar	87 385	69 663
Försäljningar och utrangeringar	-132 062	-144 337
Omklassificering	-1 300	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 987 058	5 885 774
Ingående avskrivningar	-3 181 471	-3 022 127
Försäljningar och utrangeringar	111 397	92 486
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-252 267	-251 830
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 322 341	-3 181 471
Utgående restvärde enligt plan	2 664 717	2 704 303

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	110 118	91 204
Årets inköp	7 551	17 056
Omföring från pågående nyanläggningar	1 103	3 813
Försäljningar och utrangeringar	-7 459	-1 955
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	111 313	110 118
Ingående avskrivningar	-75 961	-64 928
Försäljningar och utrangeringar	6 896	1 834
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-12 939	-12 867
Utgående ackumulerade avskrivningar	-82 004	-75 961
Redovisat värde vid årets slut	29 309	34 157

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2020	2019
Vid årets början	1 244 343	985 328
Under året nedlagda kostnader	192 870	369 587
Försäljning av pågående nyanläggningar	-	-37 096
Omföring till övriga anläggningstillgångar	-88 488	-73 476
Utgående nedlagda kostnader	1 348 725	1 244 343

Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav

	2020	2019
Samtrafiken i Sverige AB	30	30
Kust till kust AB	30	30
SLTF Resekortföreningen	-	-
Öresundståg AB	120	120
Vänertåg AB	13	13
Göteborgs Spårvägar AB	36 347	36 347
Bokfört värde vid årets slut	36 540	36 540

Not 15 Långfristiga fordringar

	2020	2019
Fordringar färdbevis	-	104
Bokfört värde vid årets slut	0	104

Not 16 Fordringar/skulder koncernföretag

Fordringar koncernföretag	2020	2019
Cashpool	-	466 816
Kundfordringar koncernföretag	120 199	108 746
Statsbidrag	406 319	-
Driftsbidrag	300 050	-
Övriga fordringar koncernföretag	47 348	111 483
Summa	873 916	687 045
Skulder koncernföretag	2020	2019
Cashpool	-264 616	-
Leverantörsskulder koncernföretag	-14 374	-183 371
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-122 517	-130 072
Summa	-401 507	-313 443

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020	2019
Förutbetalda trafik kostnader	99 092	42 719
Upplupna biljettintäkter	30 732	71 173
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	28 480	15 957
Summa	158 304	129 849

Not 18 Likvida medel

	2020	2019
Banktillgodohavande	-	-
Likvida medel i kassaflöde	-	-

Not 19 Obeskattade reserver

	2020	2019
Ackumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	591 710	611 410
Summa	591 710	611 410

Not 20 Långfristiga skulder

	2020	2019
Förutbetalda investeringsbidrag		
Vid årets början	597 591	1 163 110
Årets investeringsbidrag	14 824	1 398
Bidrag för sålda anläggningar	-76 367	-530 190
Omklassificering	-3 565	-
Årets upplösning	-32 421	-36 727
Vid årets slut	500 062	597 591
Övriga långfristiga skulder	-	33 397
Bokfört värde vid årets slut	500 062	630 988

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Förutbetalda ersättning för anropsstyrd trafik	79 675	81 706
Förutbetalda intäkter	182 925	193 708
Upplupna löner och semesterlöner	16 011	8 104
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	3 297	2 546
Upplupna entreprenörsersättningar	389 914	365 111
Förutbetalda statsbidrag och bidrag från Trafikverket	25 890	28 050
Övriga upplupna kostnader	22 112	63 798
Bokfört värde vid årets slut	719 824	743 023

Not 22 Eventualförpliktelser

Färdbevis som ställts ut i de gamla biljettsystemen har en giltighetstid på tio år. Under denna tid kvarstår således Västtrafiks åtagande att återlösa färdbevisen på anmodan.

I trafikavtal med specifika fordon där bedömningen är att det inte finns någon andrahandsmarknad finns en återköpsklausul. Tecknandet av sådana avtal sker i undantagsfall och Västtrafik har idag fem stycken sådana avtal. Vid ny upphandling inkluderas dessa fordon i nytt avtal varmed åtagandet bedöms begränsat.

Not 23 Poster som inte ingår i kassaflödet

	2020	2019
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	291 849	293 510
Upplösning förutbet investeringsbidrag anläggningstillg	-32 421	-36 727
Försäljningar och utranteringar	430	3 759
Korrigerig omklassificering anlägggn.tillgångar	22 898	-
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	282 756	260 542

Not 24 Förslag till resultat disposition

Till Årsstämmans förfogande står följande vinstmedel	
Balanserat resultat	2 042 945 820
Årets resultat	-
Kronor	2 042 945 820
<i>Disponeras</i>	
Balanseras i ny räkning	2 042 945 820
Kronor	2 042 945 820

Not 25 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter räkenskapsårets utgång

Skövde den 26 februari 2021

Peter Hermansson
Ordförande

Per Tenggren
Vice Ordförande

Carina Gullberg

Åsa Karlsson

Yasin Abbas

Johan Nordin

Annika Håkanson

Kajsa Hamnén

Jimmie Stranne

Glenn Ottosson

Louise Jeppsson

Elving Andersson

Anders Fasth

Nanna Siewertz Tulinius

Lise-Lotte Robertsson Harén

Lars Backström
Verkställande Direktör

Min revisionsberättelse har avgivits den

Björn Andersson
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har avgivits den

Ulf Sjösten
Lekmannarevisor

Wimar Sundeen
Lekmannarevisor