

<b>Styrelsen</b>	<b>2024-02-22</b>
<b>Handling nr</b>	<b>7.6</b>
<b>Handläggare</b>	<b>Sara Frank</b>
<b>Daterad</b>	<b>2023-02-01</b>
<b>Reviderad</b>	

**Till  
Styrelsen för Västtrafik AB**

## **Årsredovisning för verksamhetsåret 2023**

I bifogad handling presenteras årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2023 för Västtrafik AB.

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av ovanstående föreslås styrelsen besluta

- att godkänna och underteckna förslag till årsredovisning för 2023, samt
- att lägga fram årsredovisningen för 2023 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 2023 - 31 december 2023

---

<u>Innehåll</u>	<u>Sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkningar	7
Balansräkningar	8
Eget kapital	10
Kassaflödesanalys	11
Noter	12

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

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Alla uppgifter avser år 2023 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. Västtrafik har, utöver sitt uppdrag från VGR, avtal med Hallands- trafikerna att operativt sköta kollektivtrafiken i Kungälv kommun. Västtrafik har även enskilda avtal med 45 kommuner om att tillgodose deras invånare med bland annat färdtjänst.

Enligt lagen (2005:900) om insyn i vissa finansiella förbindelser finansieras verksamheten primärt genom biljettintäkter, driftsbidrag från Västra Götalandsregionen samt ersättning från berörda kommuner och statliga bidrag.

## Uppdrag, Vision och Affärsidé

Västtrafik driver kollektivtrafik inom Västra Götalandsregionen. Västtrafik är en utförarorganisation och infrastruktur- 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. Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden ger, med programmet som bas, Västtrafik ett mer preciserat årligt uppdrag.

Västtrafiks vision är ”Hållbart resande är norm”. Det övergripande målet i gällande trafikförsörjningsprogram är att andelen hållbara resor ska öka i hela Västra Götaland. Västtrafiks affärsidé för att nå visionen och det styrande målet är ”vi gör det enkelt att resa hållbart”. Affärsidén innebär att invånare i Västra Götaland enkelt har tillgång till ett hållbart resande och att vi har en attraktiv kollektivtrafik som tar ansvar för alla resenärgrupper. Därigenom bidrar Västtrafik till att utveckla det ”goda livet i Västra Götaland”.

## 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 sju grundläggande principer.

- Vi har hållbarhet som grund
- Vi skapar värde
- 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 preciserade fokusområden som bedöms vara viktiga att vidareutveckla de närmaste åren med slutligt syfte att långsiktigt nå uppsatta mål.

## Viktiga händelser under året

Vid årsskiftet upphörde den tidigare kollektivtrafiknämnden och ersattes av infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden. Utöver att ansvara för den regionala kollektivtrafiken, ska den nya nämnden även bedriva regionövergripande strategiskt arbete med transportinfrastruktur och bredbandsutbyggnad.

Västtrafiks utmaningar har under året handlat om att matcha resandeökningen och en ökad efterfrågan, med punktlighet, pålitlighet och kapacitet. Arbetet med Västsvenska paketet i och

omkring Göteborg har fortsatt. Dessa delar kvarstår samtidigt som Västtrafik anpassar verksamheten utifrån en ny ekonomisk framtid. De senaste årens trafikupphandlingar har, pandemin till trots, bidragit till en väsentlig kostnadsminskning. Detta har givit goda möjligheter till ekonomisk stabilitet när intäktssidan också stärkts utifrån ett ökat resande.

Resandet har återhämtat sig till en nivå som bedöms vara det ”nya normala”. Västtrafiks resande under 2023 har uppgått till ca 91% av de nivåer som var 2019. Utifrån studier som gjorts avseende nya vanor med hemarbete stärks bilden av att det är så här resebehoven ser ut och återhämtningen är gjord.

Västtrafiks biljettintäkter har återhämtat sig mer än resandet, vilket beror på Västtrafiks fortsatta arbete med åtgärder för intäktssäkring. Det är ett omfattande arbete i nära samarbete med Västtrafiks trafikföretag och biljettkontrollen.

Även 2023 har årets stora utmaningar varit konsekvenserna av de ökade bränsle- och elpriserna. Kostnaden för drivmedel ligger, likt 2022, på historiskt höga nivåer. Elpriserna har stabiliserats något mot föregående år, men priserna för övriga drivmedel är fortsatt mycket höga.

Marknaden har under året varit svårbedömd och fluktuerande bland annat på grund av rådande krig i Ukraina vilket är en av anledningarna till stundande lågkonjunktur med hög inflation. Större delen av Västtrafiks kostnads massa avser trafik kostnader vilka baseras på tioåriga avtal med trafikföretagen. För att spegla den allmänna kostnadsutvecklingen regleras dessa avtal löpande med olika typer av index. Kostnadsökningar kopplade till dessa index har påverkat Västtrafik negativt under 2023.

Det råder förarbrist i Sverige och hela Europa. Detta är ett problem som har påverkat Västtrafik under 2023 och som befaras ha en fortsatt påverkan på samtliga trafikslag under de kommande åren. Ekonomiskt har det sammantaget påverkat år 2023 positivt, men påverkar Västtrafiks förmåga att utföra sitt uppdrag och leverera en stabil kollektivtrafik till kunderna negativt.

Under våren lanserade Västtrafik en ny betaltjänst som innebär att resenärer kan blippa sitt bankkort direkt i kortläsaren ombord på bussar, spårvagnar och båtar i Göteborg, Partille, Mölndal och Öckerö.

Utifrån allt färre besök och ett ökat digitalt beteende hos Västtrafiks kunder beslutades det hösten 2022 att successivt stänga nio av tio Västtrafikbutiker. Under 2023 stängdes fyra butiker ned. Resterande fem butiker kommer att stängas under första kvartalet 2024.

## Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Antal miljoner resor*	323	301	234	246	355
Intäkter (mnkr)	11 356	10 778	9 836	9 574	9 721
Ägarersättning(mnkr)	5 975	5 608	5 419	5 399	4 810
Självfinansieringsgrad**	47%	46%	41%	39%	50%
Soliditet	51%	50%	52%	50%	50%
Antal årsarbetare***	475	451	437	414	388

\*Resande inklusive färdtjänst och sjukresor

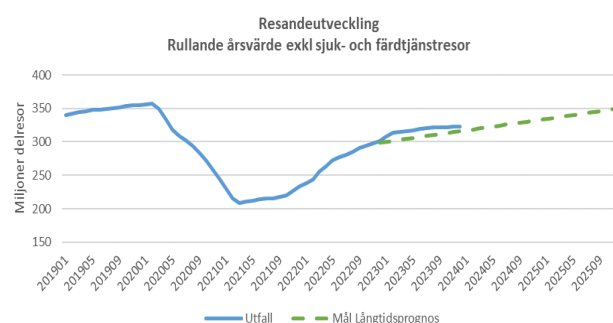
\*\* Beräkningsätt av självfinansieringsgraden är justerad jämfört med tidigare år se under Rubriken Resultautveckling

\*\*\*2023 ändras beräkningsätt från antal anställda till antal årsarbetare för att harmonieras med annan rapportering

## Resandet

Under 2023 gjordes 321 miljoner resor med Västtrafik (exkl. sjuk- och färdtjänstresor) vilket är 8% högre jämfört med 2022 och 9% lägre jämfört med 2019.

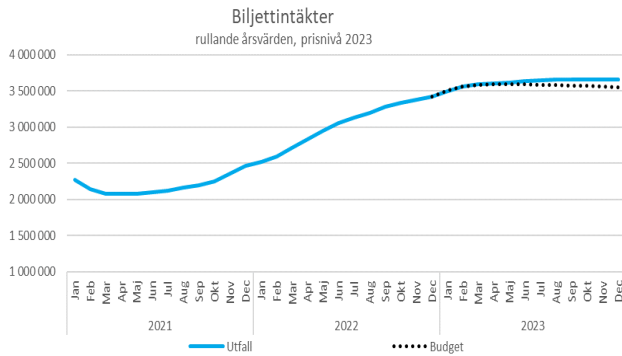
Resandet har under året varierat något jämfört med 2022 månad för månad. Totalt sett har resandet för 2023 ökat med 8% jämfört med föregående år. Ökningen för tågresor och spårvagnsresor är densamma, nämligen 7%, medan båtresandet har ökat med 3%. Buss är det trafikslag som har ökat mest, med en ökning på 16% jämfört med 2022.



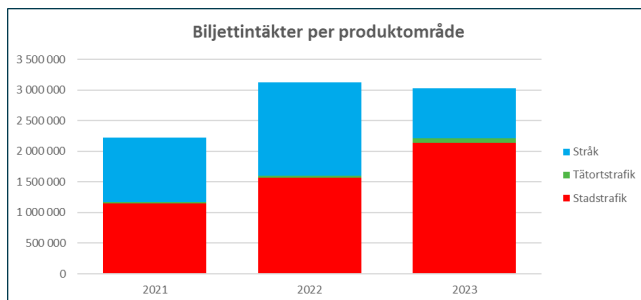
## Biljettintäkter/Försäljning

Västtrafik redovisar en positiv försäljnings- och intäktsutveckling för 2023 jämfört med 2022.

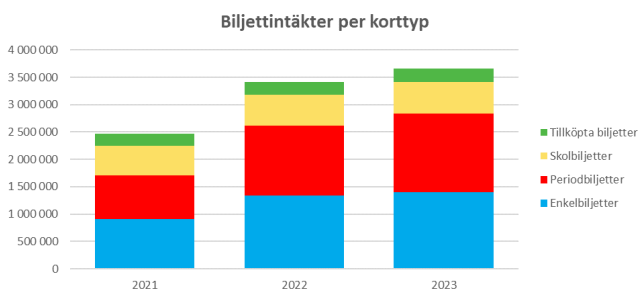
Den publika försäljningen ökar med 11% jämfört med 2022 medan de totala biljettintäkterna ökar med 7%.



Fördelningen mellan intäkter från enkelbiljetter respektive periodbiljetter har under året gått från 51,8% enkelbiljetter och 48,2% periodbiljetter till 49,4% enkelbiljetter och 50,6% periodbiljetter.



Utvecklingen per korttyp visar en ökning för Enkelbiljetter med 4%. Periodbiljetter ökar med 13% medan skolbiljetter och tillköpta biljetter ökar med 2% respektive 4%. Totalt ökar biljettintäkterna med +279 Mnkr jämfört med 2022.



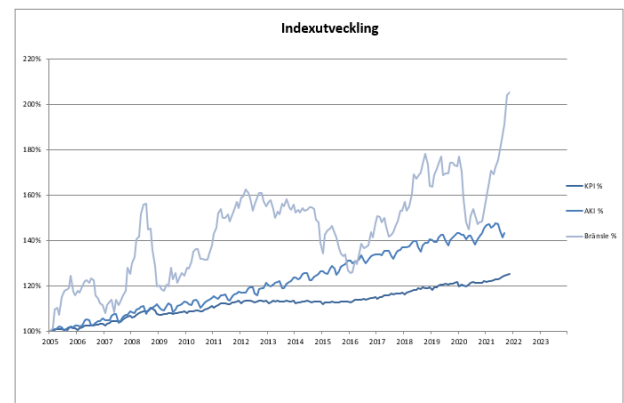
## Kostnader

De direkta trafik kostnaderna, det vill säga ersättningen till trafikföretag för utförd trafik, ökade under året med 4,5%.

Trafikkostnaderna för den särskilda anropsstyrda trafiken ökade 4,5%.

Trafikkostnaden för den allmänna kollektivtrafiken ökade med 4,6% jämfört med föregående år. Den största kostnadsökningen avser index, dvs reglering av trafikavtalen. Andra kostnadsökningar mellan åren avser kostnader för bland annat spårvagnstrafiken.

Övriga driftskostnader har ökat med 3,8% i jämförelse med föregående år.



## Investeringar och finansiering

Investeringsbidrag på anläggningstillgångar bruttoredovisas vilket innebär att investeringsbidraget redovisas som en långfristig skuld som upplöses i samma takt som anläggningen avskrivs.

Årets totala investeringar uppgick till 234 mnkr (232 mnkr).

Investeringsbeloppet på 234 mnkr (232), inklusive förändring pågående arbete, fördelas med 31 mnkr (33) på immateriella tillgångar, 60 mnkr (101) på fordon och 143 mnkr (98) på övriga maskiner och inventarier.

## Hållbarhetsrapport

Västtrafik upprättar en separat hållbarhetsrapport som finns tillgänglig på bolaget hemsida [www.vasttrafik.se](http://www.vasttrafik.se).

## Framtida utveckling

Västtrafik bedömer att även 2024 kommer vara ett fortsatt utmanande och osäkert år. Omvärldsläget är fortfarande ostabilt vilket påverkar de historiskt sett höga kostnadsnivåerna vad gäller bränsle och inflation. Läget ökar även riskerna för kostnadsökningar kopplade till arbetskraft.

I syfte att visa den bedömda ekonomiska utvecklingen upprättar Västtrafik en långtidsprognos. Den senaste omfattar perioden 2025–2027. Den ekonomiska utvecklingen bygger på de föresatser och förutsättningar som ställts i befintliga resandemål och satsningar i enlighet med trafikförsörjningsprogrammet och de lokala målbilderna.

Västtrafik fortsätter utveckla verksamheten i linje med trafikförsörjningsprogrammet. Inriktningen är att resandet ska återhämta sig till 2019 års nivå 2025. I närtid är det uppdraget för kommande år som är i fokus.

Investeringar i spårvagnar och tåg fortsätter enligt tagna beslut. Den första av nästa generations spårvagnar M33 togs i bruk under 2020 och i november 2023 sattes den sista, av de 40 beställda M33 vagnarna, i trafik. Tillsammans med de tillkommande nybeställda spårvagnarna M34 kommer det inom några år finnas 100 nya vagnar i Göteborg. De nya spårvagnarna ägs av Västra Götalandsregionen och leasas av Västtrafik. Tågleveranser har på grund av pandemin försenats och förväntas påbörjas under 2025.

Västtrafik fortsätter att arbeta med de två större programmen, framtidens biljettköp och framtidens trafikinformation. Båda programmen har en tidshorisont på ett par år framåt, men det kommer krävas prioriteringar och fokus för att genomföra de större tekniskiften som behöver ske.

## Särskilda riskfaktorer

Fortsatt utveckling på trafik kostnadernas allmänna kostnadsutveckling (index) är en utmaning i den rörliga och oförutsägbara omvärld som är idag. Västtrafiks trafik kostnader påverkas direkt av den allmänna kostnadsutvecklingen (det vill säga olika index). Trafik kostnaderna står för en betydande del av kostnads massan, drygt 80%, vilket innebär att mindre förändringar i index kan ge stor påverkan på Västtrafiks resultat.

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.

## Resultatutveckling

De totala rörelseintäkterna exkl. driftsbidrag var 5 381 mnkr (5 170) och de totala rörelsekostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 10 846 mnkr (10 480). Resultat efter finansiella poster uppgår till 255 533 mnkr (149 384). Efter bokslutsdispositioner på 0 mnkr (0) och skatt på -0 mnkr (-0) återstår 0 mnkr (0).

Soliditeten uppgår till 51% (50) vid utgången av året.

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive driftsbidrag och statliga bidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 47% (46). I årsredovisningen 2022 beräknades självfinansieringsgraden inklusive stadsbidrag i flerårsöversikten för åren 2020 till 2022. Beräkningen av självfinansieringsgraden i årets årsredovisning har ändrats till exklusive stadsbidrag, även tidigare års jämförelsesiffror har ändrats till exklusive stadsbidrag

## Ytterligare nyckeltal

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exkl. driftsbidrag och statliga bidrag, exkl. den särskilda anropsstyrda trafiken och trafiktillköp i förhållande till totala kostnader, uppgår till 40% (40).

Självfinansieringsgrad enligt trafikanalys, beräknad som statliga bidrag samt intäkter exklusive driftsbidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 47% (48).

Subventioneringsgrad beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av Västra Götalandsregionen och regionens kommuners kostnad i form av driftsbidrag och tillköp, uppgår till 63% (63).

Subventioneringsgrad, beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av enbart Västra Götalandsregionens driftsbidrag, uppgår till 56% (56).

## Förslag till disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

Balanserad vinst	2 034 034
<u>Årets resultat</u>	-
Summa	2 034 034

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

<u>I ny räkning överförs</u>	2 034 034
Summa	2 034 034

För företagets resultat och ställning vid räkenskapsårets slut hänvisas till efterföljande finansiella rapporter.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2023	2022
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Biljettintäkter		3 657 114	3 418 511
Tillköps- och avtalstrafik	2	1 177 658	1 104 790
Driftsbidrag		5 975 000	5 608 000
Investeringsbidrag		31 123	30 561
Övriga rörelseintäkter	3	515 557	616 270
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>11 356 452</b>	<b>10 778 132</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Direkta trafik kostnader		-9 114 179	-8 717 830
Övriga externa kostnader	4,5	-1 322 203	-1 273 880
Personalkostnader	6	-381 744	-345 495
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-281 443	-281 000
Övriga rörelsekostnader	7	-1 723	-11 052
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-11 101 292</b>	<b>-10 629 257</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>255 160</b>	<b>148 875</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		752	553
Räntekostnader och liknande resultatposter		-379	-44
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>373</b>	<b>509</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>255 533</b>	<b>149 384</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring överavskrivningar		-255 533	-149 384
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-255 533</b>	<b>-149 384</b>
<b>Skatt på årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för dataprogram	8	85 682	65 122
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	9	19 729	30 037
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>105 411</b>	<b>95 159</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	2 670	3 441
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	11	2 044 888	2 209 893
Inventarier, verktyg och installationer	12	195 979	196 958
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 324 822	1 217 024
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 568 359</b>	<b>3 627 316</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga värdepappersinnehav	14	36 497	36 527
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>36 497</b>	<b>36 527</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 710 267</b>	<b>3 759 002</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		358 140	262 079
Fordringar hos koncernföretag	15	1 815 565	1 503 323
Aktuell skattefordran		3 243	2 695
Övriga fordringar		55 170	68 694
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	190 067	213 975
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 422 185</b>	<b>2 050 766</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 422 185</b>	<b>2 050 766</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>6 132 452</b>	<b>5 809 768</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (200 000 aktier)		200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter		105 411	95 791
<i>Summa bundet eget kapital</i>		305 411	295 791
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 034 034	2 043 654
Årets resultat		0	0
<i>Summa fritt eget kapital</i>		2 034 034	2 043 654
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 339 445</b>	<b>2 339 445</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Akkumulerade överavskrivningar	17	996 627	741 094
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>996 627</b>	<b>741 094</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Förutbetalda investeringsbidrag	18	446 067	475 690
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>446 067</b>	<b>475 690</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		886 406	817 422
Skulder till koncernföretag	15	177 735	204 119
Skulder till resenärer		255 357	249 289
Övriga skulder		13 072	11 978
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	1 017 743	970 731
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 350 313</b>	<b>2 253 539</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>6 132 452</b>	<b>5 809 768</b>

## Eget kapital

	Not	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital: Fritt eget kapital	
		Aktie- kapital	Fond för utvecklings- utgifter	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01		200 000	93 343	2 046 102	2 339 445
Årets resultat			0	0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			33 875	-33 875	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-31 427	31 427	0
<b>Eget kapital 2022-12-31</b>		<b>200 000</b>	<b>95 791</b>	<b>2 043 654</b>	<b>2 339 445</b>
Årets resultat			0	0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			44 443	-44 443	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-34 823	34 823	0
<b>Eget kapital 2023-12-31</b>		<b>200 000</b>	<b>105 411</b>	<b>2 034 034</b>	<b>2 339 445</b>

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2023	2022
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		255 160	148 875
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	251 996	261 645
Erhållen ränta		752	553
Erlagd ränta		-379	-44
Betalda inkomstskatt		-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>507 529</b>	<b>411 029</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar		-371 420	-501 363
Ökning (+)/minskning (-) av skulder		96 774	291 100
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>232 883</b>	<b>200 766</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar av immateriella anläggningstillgångar		-31 462	-33 255
Investeringar av materiella anläggningstillgångar		-202 951	-198 590
Investeringar av finansiella anläggningstillgångar		-	-
Avyttring materiella anläggningstillgångar		-	2 043
Avyttring av övriga finansiella tillgångar		30	13
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-234 383</b>	<b>-229 789</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Förändring Investeringsbidrag		1 500	29 023
Amortering av skuld övriga		-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>1 500</b>	<b>29 023</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Likvida medel</b>			
Vid årets början		0	0
Vid årets slut		0	0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Not 1**            **Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen upprättas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens 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 biljettintäketer, 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 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, övriga rörelsekostnader 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.

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

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utranteras 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.

Västtrafik har som redovisningsprincip att redovisa en fastighetsförsäljning på tillträdesdagen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	
Stommar	50 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
Förlitningsdelar och återkommande revisioner	5-8 år
Vid anskaffningstillfället begagnade fordon	8-12,5 år
Inventarier, verktyg och installationer	20 år

#### **Redovisning av statliga bidrag**

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.

#### **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.

#### **Ersättningar till anställda**

Företaget har valt att tillämpa de förenklingsregler som finns i BFNAR 2012:1 28.14.b, vilket innebär att betalda pensionspremier redovisas som avgiftbestämda och kostnadsförs i resultaträkningen.

#### **Medelantalet anställda**

En ändring har gjorts i beräkning av medelantalet anställda. Från och med 2023 är utgångsberäkning från antal årsarbetare, vilket bedöms visa en mer rättvisande bild.

Föregående års medelantal har ändrats i Not 6 och i flerårsöversikt till nytt beräkningsätt.

#### **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.

#### **Not 3 Övriga rörelseintäkter**

---

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Elintäkt tåg	<b>79 902</b>	65 809
Statsbidrag	<b>48 087</b>	131 900
Bidrag Västra Götalandsregionen	-	316
Fastighetsintäkter	<b>141 300</b>	127 828
Viten	<b>93 959</b>	74 477
Reklamintäkter	<b>44 168</b>	30 330
Kontrollavgifter	<b>16 876</b>	28 402
Försäkringsersättning	<b>9 722</b>	31 164
Övriga intäkter	<b>81 543</b>	126 044
<b>Summa övriga rörelseintäkter</b>	<b>515 557</b>	616 270

**Not 4 Leasingavgifter**

	2023	2022
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning:		
inom 1 år	115 418	137 579
senare än 1 år men inom 5 år	235 697	231 480
senare än 5 år	247 805	270 057
<b>Summa operationell leasing</b>	<b>598 920</b>	<b>639 116</b>

**Not 5 Ersättning till revisorerna**

	2023	2022
Revisionsuppdraget PwC	795	721
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Summa	795	721

**Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	2023		2022	
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
Medelantalet anställda				
Västtrafik AB	475	55%	451	55%

**Styrelseledmöter och ledande befattningshavare**

Könsfördelning på balansdagen (%)	2023		2022	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Styrelse	27%	73%	47%	53%
Företagsledning	67%	33%	67%	33%

<b>Löner, andra ersättningar och sociala kostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Löner och andra ersättningar	254 856	227 540
Sociala avgifter enligt lag och avtal	87 852	79 088
Pensionskostnader*	24 154	26 413
<b>Summa löner, ersättningar och sociala kostnader</b>	<b>366 862</b>	<b>333 041</b>

\* Av pensionskostnaderna avser 557 (539) tkr bolagets styrelse och VD.



**Not 6 (forts) Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

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

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Västtrafik AB	2 990	251 866	3 216	224 324

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

**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 7 Övriga rörelsekostnader**

	2023	2022
Förlust vid utrangering/försäljning av materiella anläggningstillgångar	-1 570	-11 006
Valutakursdifferens	-153	-46
	-1 723	-11 052

**Not 8 Balanserade utgifter för dataprogram**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	247 784	231 511
Årets inköp	14 253	9 959
Omföring från pågående nyanläggningar	42 655	6 382
Försäljningar och utranteringar	-2 291	-68
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>302 401</b>	<b>247 784</b>
Ingående avskrivningar	-182 662	-151 303
Försäljningar och utranteringar	766	68
Årets avskrivningar	-34 823	-31 427
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-216 719</b>	<b>-182 662</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>85 682</b>	<b>65 122</b>

**Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar**

	2023	2022
Vid årets början	30 037	13 135
Under året nedlagda kostnader	17 210	33 255
Omföring till immateriella anläggningstillgångar	-42 655	-16 341
Omklassificering	15 138	-12
<b>Utgående nedlagda kostnader</b>	<b>19 729</b>	<b>30 037</b>

**Not 10 Byggnader och mark**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	16 223	16 312
Årets inköp	-	-
Omföring från pågående nyanläggningar	-	-
Försäljningar och utranteringar	-	-89
<b>Vid årets slut</b>	<b>16 223</b>	<b>16 223</b>
Ingående avskrivningar	-12 782	-12 101
Försäljningar och utranteringar	-	89
Årets avskrivningar	-770	-770
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-13 553</b>	<b>-12 782</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>2 670</b>	<b>3 441</b>

**Not 11 Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	5 119 576	5 043 826
Årets inköp	16 587	36 585
Omföring från pågående nyanläggningar	-	57 753
Försäljningar och utrangeringar	-37 296	-18 588
Omklassificering	-4 379	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>5 094 488</b>	<b>5 119 576</b>
Ingående avskrivningar	-2 909 683	-2 740 025
Försäljningar och utrangeringar	37 286	13 820
Omklassificering	2 098	-
Årets avskrivningar	-179 301	-183 478
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-3 049 600</b>	<b>-2 909 683</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>2 044 888</b>	<b>2 209 893</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	1 088 805	1 049 477
Årets inköp	38 632	47 577
Omföring från pågående nyanläggningar	24 691	22 386
Försäljningar och utrangeringar	-2 757	-30 635
Omklassificering	4 379	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>1 153 750</b>	<b>1 088 805</b>
Ingående avskrivningar	-891 847	-848 876
Försäljningar och utrangeringar	2 723	22 354
Omklassificering	-2 098	-
Årets avskrivningar	-66 549	-65 325
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-957 771</b>	<b>-891 847</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>195 979</b>	<b>196 958</b>

**Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar**

	2023	2022
Vid årets början	1 217 024	1 182 922
Under året nedlagda kostnader	147 732	198 590
Omföring till övriga anläggningstillgångar	-24 691	-164 301
Omklassificering	-15 243	-187
<b>Utgående nedlagda kostnader</b>	<b>1 324 822</b>	<b>1 217 024</b>

**Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav**

	2023	2022
Samtrafiken i Sverige AB	30	30
Kust till kust AB	-	30
Öresundståg AB	120	120
Göteborgs Spårvägar AB	36 347	36 347
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>36 497</b>	<b>36 527</b>

**Not 15 Fordringar/skulder koncernföretag**

<b>Fordringar koncernföretag</b>	2023	2022
Cashpool	1 641 155	1 247 270
Kundfordringar koncernföretag	140 506	129 309
Statsbidrag	-	89 692
Övriga fordringar koncernföretag	33 904	37 052
<b>Summa</b>	<b>1 815 565</b>	<b>1 503 323</b>

<b>Skulder koncernföretag</b>	2023	2022
Cashpool	-	-
Leverantörsskulder koncernföretag	-5 686	-68 884
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-172 049	-135 235
<b>Summa</b>	<b>-177 735</b>	<b>-204 119</b>

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	2023	2022
Förutbetalda trafik kostnader	49 482	85 648
Upplupna biljettintäkter	52 482	47 736
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	88 103	80 591
<b>Summa</b>	<b>190 067</b>	<b>213 975</b>

**Not 17 Obeskattade reserver**

	2023	2022
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	996 627	741 094
<b>Summa</b>	<b>996 627</b>	<b>741 094</b>

**Not 18 Långfristiga skulder**

	2023	2022
<b>Förutbetalda investeringsbidrag</b>		
Vid årets början	475 690	477 227
Årets investeringsbidrag	1 500	29 023
Bidrag för sålda anläggningar	-	-
Omklassificering	-	-
Årets upplösning	-31 123	-30 560
<b>Vid årets slut</b>	<b>446 067</b>	<b>475 690</b>
Övriga långfristiga skulder	-	-
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>446 067</b>	<b>475 690</b>

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	2023	2022
Förutbetald ersättning för anropsstyrd trafik	79 645	78 282
Förutbetalda elbusspremier	254 529	197 808
Förutbetalda intäkter	149 109	156 106
Upplupna löner och semesterlöner	11 807	10 084
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	4 007	3 145
Upplupna entreprenörsersättningar	407 042	430 937
Förutbetalda statsbidrag och bidrag från Trafikverket	20 490	20 490
Upplupen kostnad biljettkontroll	3 724	7 984
Upplupna konsultkostnader	13 441	12 624
Övriga upplupna kostnader	73 949	53 271
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>1 017 743</b>	<b>970 731</b>

**Not 20 Eventualförpliktelser**

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 21 Poster som inte ingår i kassaflödet**

	2023	2022
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	281 443	281 000
Upplösning förutbet investeringsbidrag anläggningstillg	-31 123	-30 560
Försäljningar och utrangeringar	1 570	11 006
Korrigerig omklassificering anläggn.tillgångar	106	199
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	<b>251 996</b>	<b>261 645</b>

**Not 22 Förslag till resultat disposition**

	2023	2022
Till Årsstämmans förfogande står följande vinstmedel		
Balanserat resultat	2 034 033 709	2 043 654 390
Årets resultat	-	-
<b>Kronor</b>	<b>2 034 033 709</b>	<b>2 043 654 390</b>
<i>Disponeras</i>		
Balanseras i ny räkning	2 034 033 709	2 043 654 390
<b>Kronor</b>	<b>2 034 033 709</b>	<b>2 043 654 390</b>

**Not 23      Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

---

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter räkenskapsårets utgång

Skövde den 22 februari 2024

Bijan Zainali  
Ordförande

Kent Lagrell  
Vice Ordförande

Karin Greenberg Gelotte

Benny Halldin

Åsa Karlsson

Eva Abrahamsson

Marcus Källander

Glenn Ottosson

Anders Strand

Oskar Karlsson

Jessica Thunander

Lars-Inge Andersson

Roland Karlsson

Martin Karlsson

Karl Johan Nordensten

Lars Backström  
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB  
Mattias Bygghammar

Vår granskningsrapport har avgivits den

Per Waborg  
Lekmannarevisor

Gun Alexandersson Malm  
Lekmannarevisor