

Styrelsen	2022-02-23
Handling nr	7.6
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2022-02-03
Reviderad	

**Till
Styrelsen för Västtrafik AB**

Årsredovisning för verksamhetsåret 2021

I bifogad handling presenteras årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2021 för Västtrafik AB.

FÖRSLAG TILL BESLUT

Med anledning av ovanstående föreslås styrelsen besluta

- att godkänna och underteckna förslag till årsredovisning för 2021, samt
- att lägga fram årsredovisningen för 2021 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 2021 - 31 december 2021

<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 2021 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 preciserade fokusområden som bedöms vara viktiga vidareutveckla de närmaste åren med slutligt syfte att långsiktigt nå uppsatta mål.

Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal miljoner resor*	234	246	355	339	322
Intäkter (mnkr)	9 836	9 574	9 721	9 124	8 920
Ägaresättning(mnkr)	5 419	5 399	4 810	4 365	4 299
Självfinansieringsgrad	45%	44%	50%	50%	51%
Soliditet**	52%	50%	50%	46%	49%
Antal anställda	442	420	406	382	370

*Resande inklusive färdtjänst- och sjukresor.

**2016 aktieägartillskott

Viktiga händelser under året

Pandemi – Covid-19

Även 2021 har påverkats starkt av pandemin, covid-19, och dess påverkan på kollektivtrafiken. Resandet ackumulerat per december jämfört 2020 har minskat med 5% och jämfört 2019 med 34%. Framtiden är fortsatt 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 stabil trafik på kort och lång sikt. I det dagliga arbetas det med en stabil leverans och att följa utvecklingen av trängsel och de restriktioner som finns.

Västtrafik har under 2021 fortsatt haft en stabil trafik, delat ut munskydd, stängt framdörrar och informerat om trängsel och alternativa resvägar m m. Allt i syfte att i så stor utsträckning som möjligt stödja samhällets arbete med att minska smittspridning. Under tiden har även planer bearbetats för att stå redo när restriktionerna släpper. Resandet ökade något efter sommaren och i september påbörjades arbetet med att öppna framdörrarna igen, samtidigt som ett större grepp tagits för att minska området med öppen visering och öka betalningsviljan hos kunderna. Ett arbete som indikerade positivt resultat på intäkterna i de områden som varit aktuella.

Under oktober till december ökade både intäkterna och resandet över förväntningar, vilket indikerar att så snart restriktionerna avtar så kommer resandet åter. Det är dock fortsatt oklart om återhämtningen är tillbaka till tidigare nivåer eller om det ”nya normala” medför ett lägre resande än före pandemin.

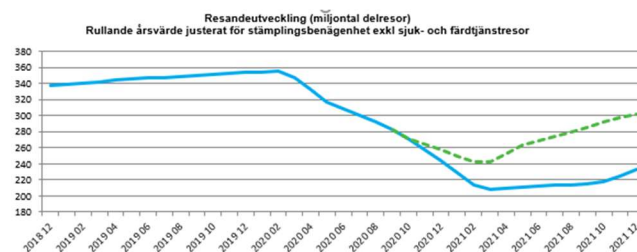
Även i år erhöll Västtrafik stadsbidrag för att mildra effekterna av pandemin. Västra Götaland erhöll sammanlagt 440 mnkr, varav Västtrafik fick 352 mnkr och resterande tillfördes kollektivtrafiknämnden.

Resandet

Under 2021 gjordes 232 miljoner resor med Västtrafik (exkl. sjuk- och färdtjänstresor) vilket är en minskning med 5% jämfört med 2020 och 34% jämfört med 2019.

Under årets första månader låg resandet på ungefär hälften av 2019 års nivå, men började sedan återhämta sig i takt med att pandemin avmattades. I december månad var antalet resor ungefär 20% lägre än i december 2019.

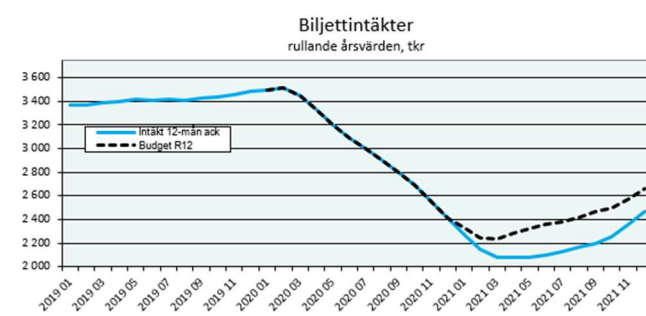
Västtrafiks fokus och uppdrag under pandemin har varit att fortsätta bedriva kollektivtrafik i så normal utsträckning som möjligt samt att se till att trafiken kan köras i den omfattning som behövs för att minska risken för trängsel.



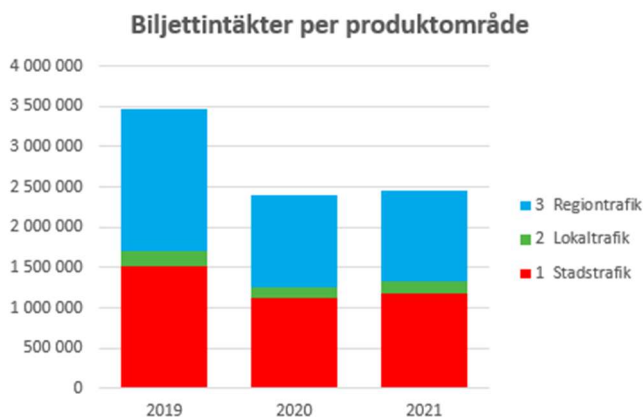
Biljettintäkter/Försäljning

Västtrafik redovisade en positiv försäljnings- och intäktsutveckling för 2021 jämfört med 2020.

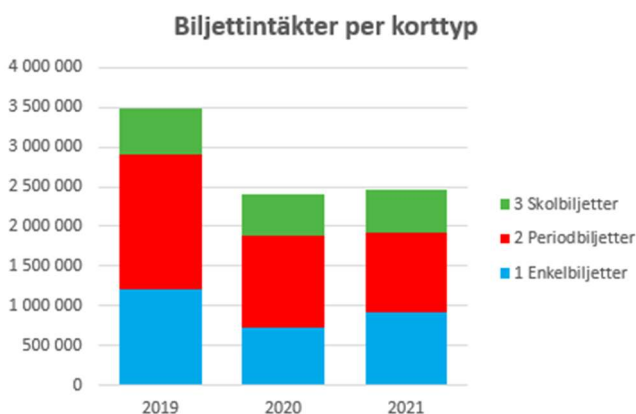
Biljettintäkterna ökade under 2021 totalt sett med ca 2 %.



Stads- och lokaltrafiken visar en ökning med cirka 5 %, medan regiontrafiken visar en knapp minskning med ca 1 %.



Utvecklingen per korttyp visar en ökning för skolkort med 4%. Enkelbiljetter ökar med hela 24% medan periodbiljetter minskar med -12%. Totalt ökade biljettintäkterna med +53 mnkr jämfört med 2020.



Kostnader

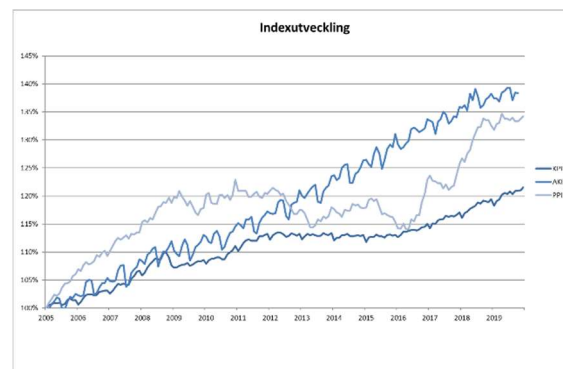
De direkta trafik kostnaderna, det vill säga ersättningen till trafikföretag för utförd trafik, ökade under året med 3%.

Trafikkostnaderna för den särskilda anropsstyrda trafiken ökade med 16%.

Trafikkostnaden för den allmänna kollektivtrafiken ökade med 2 % jämfört med föregående år. Ökade kostnader i form av t.ex. index och kostnader för spårvagnstrafiken samt förstärkningar för att undvika trängsel komparerades under året till viss del av minskade kostnader kopplat till nya avtal och kostnader för ersättningstrafik.

Övriga driftskostnader är oförändrade jämfört med föregående år. Ökade kostnader för biljettkontrollen samt för trängselvärdar i trafiken och kostnader för hyror av depåer och

väntas vägas upp av att övriga kostnader minskar jämfört med föregående år. Minskning härrör främst till minskade underhållskostnader men också lägre kostnader för konsulter och inhyrd personal.



Investeringar och finansiering

Från och med 2017 bruttoredovisas 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 192 mnkr (400 mnkr).

Investeringsbeloppet inklusive förändring pågående arbete fördelas med 27 mnkr (31) på immateriella tillgångar, 4 mnkr (14) på trafiknära infrastruktur, 161 mnkr (355) på komponenter till tåg- och bussfordon och övriga maskiner och inventarier. I år ingår inte något belopp för förskott på tågfordon som förra året uppgick till 179 Mkr.

Hållbarhetsrapport

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

Framtida utveckling

Även kommande år kommer påverkan från covid-19 på kollektivtrafiken vara märkbar. När 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” stabiliserar sig och möjligheterna till anpassning finns.

Kollektivtrafiknämnden har beslutat nytt trafikförsörjningsprogram. 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. Det nya programmet har dock som scenario att Västtrafiks resande ska ha återhämtat sig till 2019 års nivå år 2025. Programmet anger utvecklingstakten mer i närtid, som kollektivtrafiknämnden sedan konkretiserar ytterligare i form av ett årligt uppdrag.

I syfte att visa den bedömda ekonomiska utvecklingen upprättar Västtrafik en långtidsprognos. Den senaste omfattar perioden 2023–2025. Den ekonomiska utvecklingen bygger på de föresatser och förutsättningar som ställts i befintliga resandemål och satsningar i enlighet med Trafikförsörjningsprogrammet och de lokala målbilderna.

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. Det senaste årens trafikupphandlingar har, pandemin till trots, bidraget till en väsentlig kostnadsminskning. Detta ger goda möjligheter när intäktssidan kommer stärkas utifrån ett ökat resande. Västtrafik har på kort sikt ett fokusområde ”återfå kunderna” med olika områden som ska påbörja återhämtningen.

Investeringar i spårvagnar och tåg fortsätter enligt tagna beslut. Den första av nästa generations spårvagnar M33 togs i bruk under 2020. Under 2021 påbörjades serieleverans, om än något försenad. De nya spårvagnarna ägs av Västra Götalandsregionen och leasas till 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 fortsatt svår. Bolaget gör åtgärder där så är möjligt, men det är ännu mycket oklart hur framtida behov och resmönster ser ut.

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.

Resultatutveckling

De totala rörelseintäkterna exkl. driftsbidrag var 4 417 mnkr (4 175) och de totala rörelsekostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 9 836 mnkr (9 594). Resultat efter finansiella poster uppgår till 0 mnkr (-20). Efter bokslutsdispositioner på 0 mnkr (20) och skatt på -0 mnkr (-0) återstår 0 mnkr (0).

Soliditeten uppgår till 52 % (50) vid utgången av året.

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive driftsbidrag och statliga bidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 45 % (44).

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 34% (32).

Självfinansieringsgrad enligt trafikanalys, beräknad som statliga bidrag samt intäkter exklusive driftsbidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 45% (44).

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 67% (68).

Subventioneringsgrad, beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av enbart Västra Götalandsregionens driftsbidrag, uppgår till 59% (60).

Förslag till disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

Balanserad vinst	2 046 102 451
<u>Årets resultat</u>	-
Summa	2 046 102 451

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

<u>I ny räkning överförs</u>	2 046 102 451
Summa	2 046 102 451

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

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Rörelsens intäkter			
Biljettintäkter		2 464 010	2 411 198
Tillköps- och avtalstrafik	2	1 084 678	1 021 930
Driftsbidrag		5 419 200	5 399 050
Investeringsbidrag		30 595	32 421
Övriga rörelseintäkter	3	837 313	709 538
Summa rörelsens intäkter		9 835 796	9 574 137
Rörelsens kostnader			
Direkta trafik kostnader		-8 029 419	-7 799 219
Övriga externa kostnader	4,5	-1 185 726	-1 190 055
Personalkostnader	6	-335 887	-312 673
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-283 391	-291 849
Övriga rörelsekostnader	7	-1 949	-430
Summa rörelsens kostnader		-9 836 372	-9 594 226
RÖRELSERESULTAT		-576	-20 089
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		661	592
Räntekostnader och liknande resultatposter		-85	-203
Summa finansiella poster		576	389
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER		0	-19 700
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar		0	19 700
Summa bokslutsdispositioner		0	19 700
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för dataprogram	8	80 208	82 429
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	9	13 135	14 070
Summa immateriella anläggningstillgångar		93 343	96 499
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	4 211	4 981
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	11	2 475 067	2 664 717
Inventarier, verktyg och installationer	12	29 335	29 309
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 182 922	1 348 725
Summa materiella anläggningstillgångar		3 691 535	4 047 732
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	14	36 540	36 540
Summa finansiella anläggningstillgångar		36 540	36 540
Summa anläggningstillgångar		3 821 418	4 180 770
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		143 202	220 989
Fordringar hos koncernföretag	15	1 095 864	873 916
Aktuell skattefordran		2 097	3 281
Övriga fordringar		55 898	84 484
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	242 968	158 304
Summa kortfristiga fordringar		1 540 029	1 340 974
Kassa och bank		0	0
Summa omsättningstillgångar		1 540 029	1 340 974
SUMMA TILLGÅNGAR		5 361 447	5 521 744

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (200 000 aktier)		200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter		93 343	96 499
Summa bundet eget kapital		293 343	296 499
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 046 102	2 042 946
Årets resultat		0	0
Summa fritt eget kapital		2 046 102	2 042 946
Summa eget kapital		2 339 445	2 339 445
Obeskattade reserver			
Ackumulerade överavskrivningar	17	591 710	591 710
Summa obeskattade reserver		591 710	591 710
Långfristiga skulder			
Förutbetalda investeringsbidrag	18	477 227	500 062
Summa långfristiga skulder		477 227	500 062
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		675 982	734 238
Skulder till koncernföretag	15	177 990	401 507
Skulder till resenärer		234 845	224 308
Övriga skulder		11 075	10 650
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	853 173	719 824
Summa kortfristiga skulder		1 953 065	2 090 527
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 361 447	5 521 744

Eget kapital

	Not	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital	Summa eget kapital
		Aktie-kapital	Fond för utvecklings-utgifter	Övrigt fritt eget kapital	
Ingående eget kapital 2020-01-01		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	0
Eget kapital 2020-12-31		200 000	96 499	2 042 946	2 339 445
Årets resultat				0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			27 086	-27 086	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-30 242	30 242	0
Eget kapital 2021-12-31		200 000	93 343	2 046 102	2 339 445

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-576	-20 089
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	520 387	282 756
Erhållen ränta		661	592
Erlagd ränta		-85	-203
Betalda inkomstskatt		-	-
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		520 386	263 055
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar		-199 055	87 426
Ökning (+)/minskning (-) av skulder		-137 462	51 360
Kassaflöde från den löpande verksamheten		183 869	401 841
Investeringsverksamheten			
Investeringar av immateriella anläggningstillgångar		-27 085	-31 075
Investeringar av materiella anläggningstillgångar		-164 895	-369 271
Investeringar av finansiella anläggningstillgångar		-	-
Avyttring materiella anläggningstillgångar		351	97 010
Avyttring av övriga finansiella tillgångar		-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-191 629	-303 336
Finansieringsverksamheten			
Förändring Investeringsbidrag		7 760	-65 108
Amortering av skuld övriga		-	-33 397
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 760	-98 505
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel			
Vid årets början		0	0
Vid årets slut		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 Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 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, 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.

Västrafik har som redovisningsprincip att redovisa en fastighetsförsäljning på tillträdesdagen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader

Stommar	50 år
Installationer	20-25 år
Hissar, rulltrappor	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.

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2021	2020
Hysesintäkt tåg	-	17 125
Elintäkt tåg	69 823	66 318
Statsbidrag	361 449	431 644
Bidrag Västra Götalandsregionen	106 186	-
Fastighetsintäkter	121 370	88 587
Viten	38 264	21 374
Reklamintäkter	32 767	27 182
Kontrollavgifter	48 183	21 619
Valutakursdifferens	-	1 727
Övrigt	59 271	33 962
Summa övriga rörelseintäkter	837 313	709 538

Not 4 Leasingavgifter

	2021	2020
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning:		
inom 1 år	127 477	79 475
senare än 1 år men inom 5 år	235 774	228 714
senare än 5 år	311 068	347 635
Summa operationell leasing	674 319	655 824

Not 5 Ersättning till revisorerna

	2021	2020
Revisionsuppdraget PwC	708	700
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Summa	708	700

Not 6 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2021		2020	
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
Medelantalet anställda				
Västtrafik AB	442	51%	420	56%

Styrelseledmöter och ledande befattningshavare

	2021		2020	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Könsfördelning på balansdagen (%)				
Styrelse	47%	53%	47%	53%
Företagsledning	67%	33%	60%	40%

	2021	2020
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar	219 951	209 795
Sociala avgifter enligt lag och avtal	78 740	70 854
Pensionskostnader*	28 837	23 796
Summa löner, ersättningar och sociala kostnader	327 528	304 445

* Av pensionskostnaderna avser 539 (411) tkr bolagets styrelse och VD.

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

	2021		2020	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Västtrafik AB	3 214	216 737	3 165	206 630

Tjänstepensionsförmån

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

Pensionsförpliktelser

För övrig personal tryggas 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 tryggas genom försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan.

Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 16 101 tkr (12 917 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 7 Övriga rörelsekostnader

	2021	2020
Förlust vid utrangering av materiella anläggningstillgångar	-1 863	-430
Valutakursdifferens	-86	-
	-1949	-430

Not 8 Balanserade utgifter för dataprogram

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	205 127	167 333
Årets inköp	14 898	19 632
Omföring från pågående nyanläggningar	13 122	18 230
Försäljningar och utrangeringar	-1 636	-68
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	231 511	205 127
Ingående avskrivningar	-122 698	-96 898
Försäljningar och utrangeringar	1 636	68
Årets avskrivningar	-30 241	-25 868
Utgående ackumulerade avskrivningar	-151 303	-122 698
Utgående restvärde enligt plan	80 208	82 429

Not 9 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella anläggningstillgångar

	2021	2020
Vid årets början	14 070	20 857
Under året nedlagda kostnader	12 187	11 443
Omföring till immateriella anläggningstillgångar	-13 122	-18 230
Utgående nedlagda kostnader	13 135	14 070

Not 10 Byggnader och mark

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	16 312	125 370
Årets inköp	-	-
Omföring från pågående nyanläggningar	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-	-109 058
Vid årets slut	16 312	16 312
Ingående avskrivningar	-11 331	-43 395
Försäljningar och utrangeringar	-	32 839
Årets avskrivningar	-770	-775
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 101	-11 331
Utgående restvärde enligt plan	4 211	4 981

Not 11 Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	5 987 058	5 885 774
Årets inköp	34 786	147 261
Omföring från pågående nyanläggningar	17 980	87 385
Försäljningar och utrangeringar	-55 296	-132 062
Omklassificering	-	-1 300
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	5 984 528	5 987 058
Ingående avskrivningar	-3 322 341	-3 181 471
Försäljningar och utrangeringar	53 460	111 397
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-240 580	-252 267
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 509 461	-3 322 341
Utgående restvärde enligt plan	2 475 067	2 664 717

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	111 313	110 118
Årets inköp	8 104	7 551
Omföring från pågående nyanläggningar	4 100	1 103
Försäljningar och utrangeringar	-14 743	-7 459
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	108 774	111 313
Ingående avskrivningar	-82 004	-75 961
Försäljningar och utrangeringar	14 364	6 896
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-11 799	-12 939
Utgående ackumulerade avskrivningar	-79 439	-82 004
Redovisat värde vid årets slut	29 335	29 309

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2021	2020
Vid årets början	1 348 725	1 244 343
Under året nedlagda kostnader	122 005	192 870
Försäljning av pågående nyanläggningar	-	-
Omföring till övriga anläggningstillgångar	-22 080	-88 488
Omklassificering	-265 728	-
Utgående nedlagda kostnader	1 182 922	1 348 725

Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav

	2021	2020
Samtrafiken i Sverige AB	30	30
Kust till kust AB	30	30
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 Fordringar/skulder koncernföretag

Fordringar koncernföretag	2021	2020
Cashpool	458 591	-
Kundfordringar koncernföretag	220 733	120 199
Statsbidrag	352 233	406 319
Driftsbidrag	-	300 050
Övriga fordringar koncernföretag	64 307	47 348
Summa	1 095 864	873 916

Skulder koncernföretag	2021	2020
Cashpool	-	-264 616
Leverantörsskulder koncernföretag	-39 113	-14 374
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-138 877	-122 517
Summa	-177 990	-401 507

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021	2020
Förutbetalda trafik kostnader	69 967	99 092
Upplupna biljettintäkter	43 283	30 732
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	129 718	28 480
Summa	242 968	158 304

Not 17 Obeskattade reserver

	2021	2020
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	591 710	591 710
Summa	591 710	591 710

Not 18 Långfristiga skulder

	2021	2020
Förutbetalda investeringsbidrag		
Vid årets början	500 062	597 591
Årets investeringsbidrag	29 243	14 824
Bidrag för sålda anläggningar	-	-76 367
Omklassificering	-21 483	-3 565
Årets upplösning	-30 595	-32 421
Vid årets slut	477 227	500 062
Övriga långfristiga skulder	-	-
Bokfört värde vid årets slut	477 227	500 062

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021	2020
Förutbetald ersättning för anropsstyrd trafik	81 476	79 675
Förutbetalda intäkter	172 070	182 925
Upplupna löner och semesterlöner	12 317	16 011
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	3 933	3 297
Upplupna entreprenörsersättningar	509 055	389 914
Förutbetalda statsbidrag och bidrag från Trafikverket	20 490	25 890
Upplupen kostnad biljettkontroll	9 825	-
Upplupna konsultkostnader	9 583	-
Övriga upplupna kostnader	34 424	22 112
Bokfört värde vid årets slut	853 173	719 824

Not 20 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 21 Poster som inte ingår i kassaflödet

	2021	2020
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	283 391	291 849
Upplösning förutbet investeringsbidrag anläggningstillg	-30 595	-32 421
Försäljningar och utrangeringar	1 863	430
Korrigerig omklassificering anlägggn.tillgångar	265 728	22 898
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	520 387	282 756

Not 22 Förslag till resultat disposition

Till Årsstämman förfogande står följande vinstmedel		
Balanserat resultat		2 046 102 451
Årets resultat		-
Kronor		2 046 102 451
<i>Disponeras</i>		
Balanseras i ny räkning		2 046 102 451
Kronor		2 046 102 451

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter räkenskapsårets utgång

Skövde den 23 februari 2022

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