

Styrelsen	2025-02-20
Handling nr	8.8
Handläggare	Sara Frank
Daterad	2025-01-29
Reviderad	

Till
Styrelsen för Västtrafik AB

Årsredovisning för verksamhetsåret 2024

I bifogad handling presenteras årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2024 för Västtrafik AB.

FÖRSLAG TILL BESLUT
Med anledning av ovanstående föreslås styrelsen besluta
att godkänna och underteckna förslag till årsredovisning för 2024, samt
att lägga fram årsredovisningen för 2024 till årsstämman för fastställande av resultat och balansräkningarna.

Skövde dag som ovan

Lars Backström

Årsredovisning

för

Västtrafik AB

556558-5873

Räkenskapsåret

2024

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkningar	9
Balansräkningar	10
Kassaflödesanalys	12
Noter	13

Styrelsen och verkställande direktören för Västtrafik AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

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 Västra Götalandsregionen, avtal med Hallandstrafiken att operativt sköta kollektivtrafiken i Kungsbacka 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. Västtrafiks styrande mål kommer från det trafikförsörjningsprogrammet som beslutas av regionfullmäktige. Programmet följs upp varje år och 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 resenärsgupper. 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, 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 fem grundläggande principer.

- Vi har hållbarhet som grund
- Vi drivs av kundernas behov
- Vi möter samhällets utmaningar
- Vi samverkar med andra
- Vi gör det tillsammans

Utöver dessa principer finns ett antal prioriterade förflyttningar med en tidshorisont på 1 till 3 år. Prioriterade förflyttningar är förändringar som Västtrafik särskilt fokuserar på och kraftsamlar kring med slutligt syfte att långsiktigt nå uppsatta mål.

Företaget har sitt säte i Skövde.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Västtrafiks stora utmaning med punktlighet, pålitlighet och kapacitet från föregående år har kvarstått även under 2024. Framkomligheten fortsätter påverkas med anledning av bland annat arbetet med det Västsvenska paketet i och omkring Göteborg.

Trafiken har under 2024 även påverkats av förarbristen, framför allt under första delen av 2024. Det har gjorts stora satsningar för att vända trenden. Förarbrist är en stor fråga i branschen som inte bara finns i Sverige utan hela Europa. Vid utgången av året har frågans akuta läge lämnats. Det kommer krävas ett långsiktigt arbete för att uppnå stabilitet och Västtrafik fortsätter sitt fokus på förarfrågan tillsammans med trafikföretagen och hela branschen.

Den negativa utvecklingen av index som påverkar trafikkostnaderna har stannat av och visar på minskad ökning och större stabilitet. Även bränslenivåerna har legat på en stabilare nivå under detta år. Detta har givit goda möjligheter till ekonomisk stabilitet när intäktssidan också stärkts utifrån ett ökat intäktssäkringsarbete.

Västtrafiks arbete med intäktssäkring har fortsatt att öka i omfattning under 2024 och bidrar till att biljettintäkterna ger bättre utslag än vad som förväntats trots att resandeutvecklingen i stort sett ligger på samma nivå som föregående år. Intäktssäkringsarbetet som är ett nära samarbete med Västtrafiks trafikföretag och biljettkontrollen är under året i stort sett färdigställd i antal rekryterade kontrollanter men det kvarstår ett visst arbete för att utförda kontroller ska komma upp i slutlig nivå.

I oktober månad 2024 lanserades ett nytt företagserbjudande där en helt digital lösning för att köpa sin biljett i Västtrafik To Go har utvecklats, och där sedan fakturan går direkt till företaget. Under maj månad invigdes den nya spårvagnsdepån på Ringön. I slutet av 2023 hade Västtrafik fått leverans av samtliga 40 nya spårvagnar benämnda M33 och under 2024 kom de första leveranserna av den 45 meter långa spårvagnen benämnd M34. Västtrafik har beställt sammanlagt 60 stycken långa spårvagnar.

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 har stängts ner under första kvartalet 2024.

Hållbarhetsrapport

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

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Antal miljoner resor*	325	323	301	234	246
Intäkter (mnkr)	11 951	11 356	10 778	9 836	9 574
Ägarersättning (mnkr)	6 242	5 975	5 608	5 419	5 399
Självfinansieringsgrad**(%)	47	47	46	41	39
Soliditet (%)	54,2	51	50	52	50
Antal årsarbetare***	511	475	451	437	414

* Resande inklusive färdtjänst och sjukresor.

** Beräkningssätt av självfinansieringsgrad är justerad jämfört med tidigare år. Se rubriken resultatutveckling.

*** 2023 ändras beräkningssätt från antal anställda till antal årsarbetare för att harmonisera med annan rapportering.

Resandet

Under 2024 gjordes 323 miljoner resor med Västtrafik (exkl. sjuk- och färdtjänstresor) vilket är 0,6% högre jämfört med 2023.

Resandet har under året legat på ungefär samma nivå per månad som 2023. Det totala resandet för 2024 har ökat med 0,6% jämfört med 2023 års resor. Tåg har ökat med 3% och spårvagn har minskat med -2%, buss har ökat med 2%. Båt är det trafikslag som ökat mest med 6% jämfört med 2023.

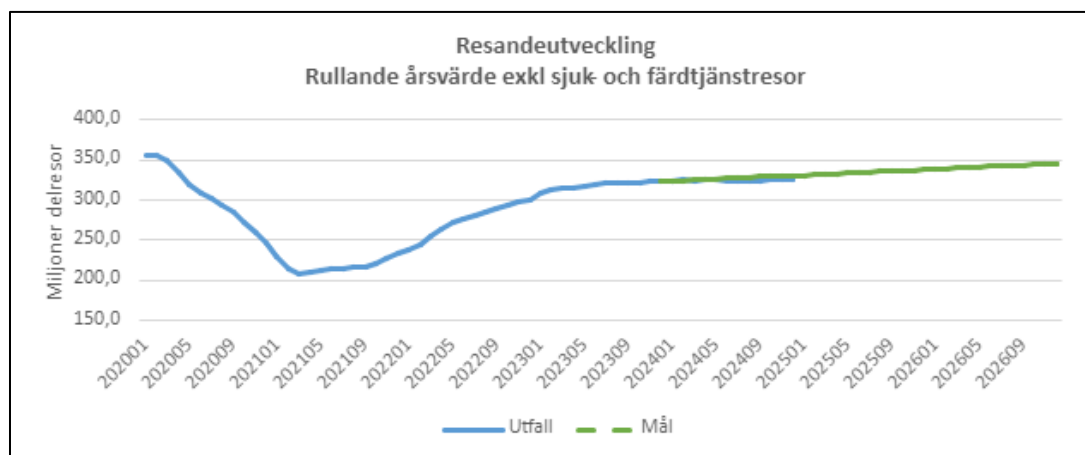


Diagram: Resandeutveckling, rullande årsvärden exklusive sjuk- och färdtjänstresor.

Biljettintäkter/Försäljning

Västtrafik redovisar en positiv försäljnings- och intäktsutveckling för 2024 jämfört med 2023. Den publika försäljningen ökar med 8% jämfört med 2023 medan de totala biljettintäkterna ökar med 6%.

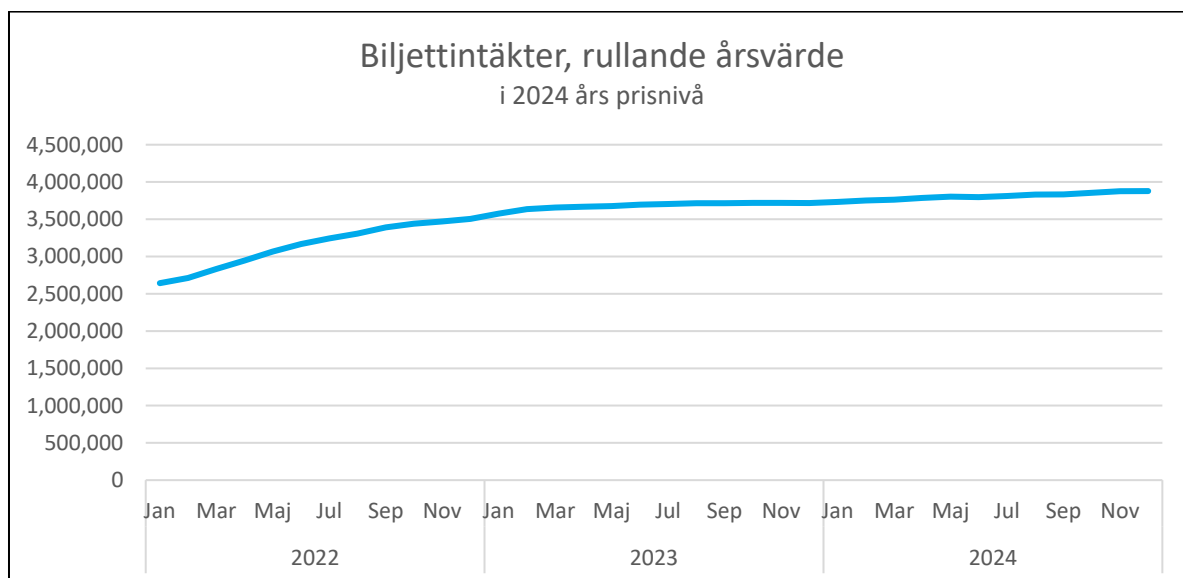


Diagram: Biljettintäkter, rullande årsvärden, prinsnivå 2024.

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

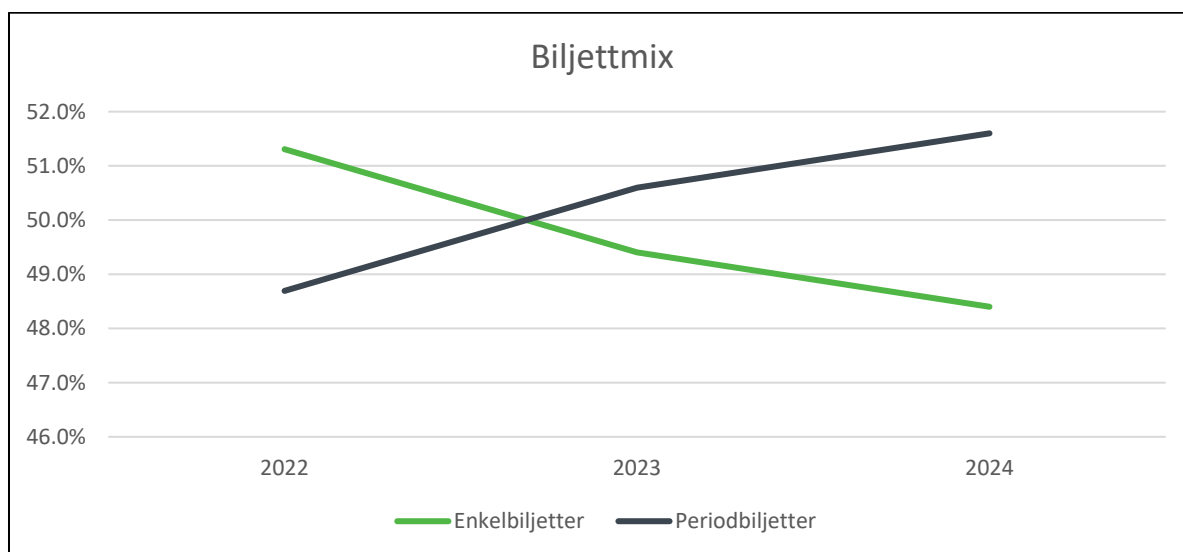


Diagram: Biljettmix enkelbiljetter och periodbiljetter

Utvecklingen per korttyp visar en ökning för Enkelbiljetter med 5%. Periodbiljetter och skolbiljetter ökar med 10% respektive 2%, medan tillköpta biljetter minskar med -2%. Totalt ökar biljettintäkterna med +221 mnkr jämfört med 2023.

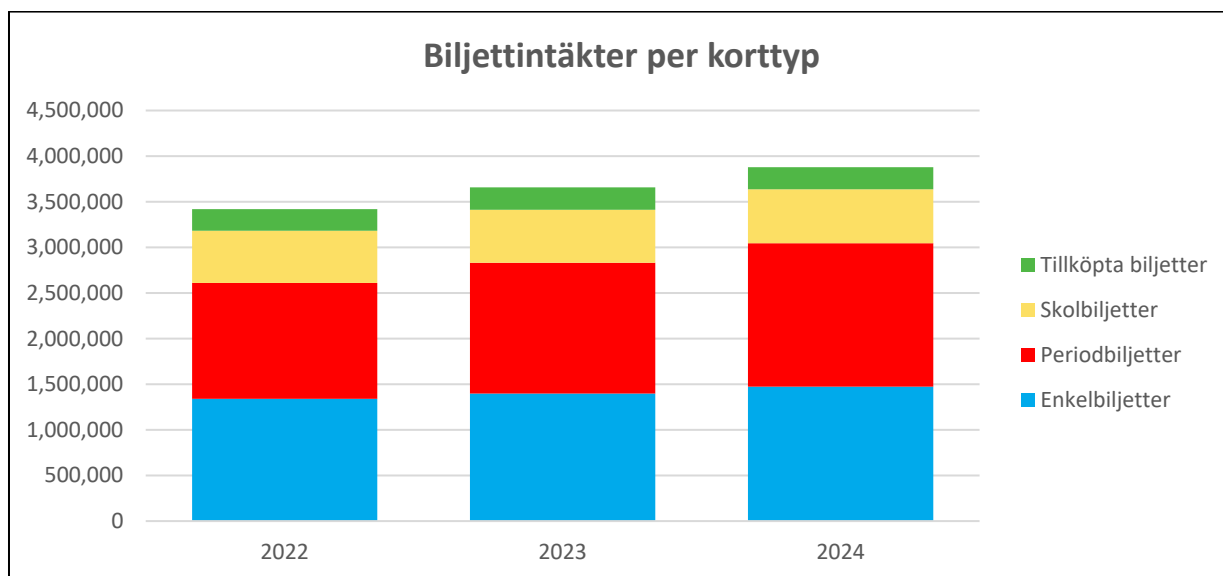


Diagram: Biljettintäkter per korttyp.

Kostnader

De direkta trafik kostnaderna, dvs ersättningen till trafikföretag för utförd trafik, ökade under året med 2,7%. Trafikkostnaderna för den särskilda anropsstyrda trafiken ökade 5,6%. Trafikkostnaden för den allmänna kollektivtrafiken ökade med 2,4% jämfört med föregående år. Den allmänna kostnadsutvecklingen (index), dvs reglering av trafikavtalen har varit något lägre än de senaste åren. De största kostnadsökningarna kommer från spårbunden trafik inklusive fordon för tåg- och spårvagnstrafiken. Övriga driftskostnader har ökat med 8,3% i jämförelse med föregående år. Den största förklarande posten för ökade driftskostnader är hyreskostnader för utökad depåkapacitet.

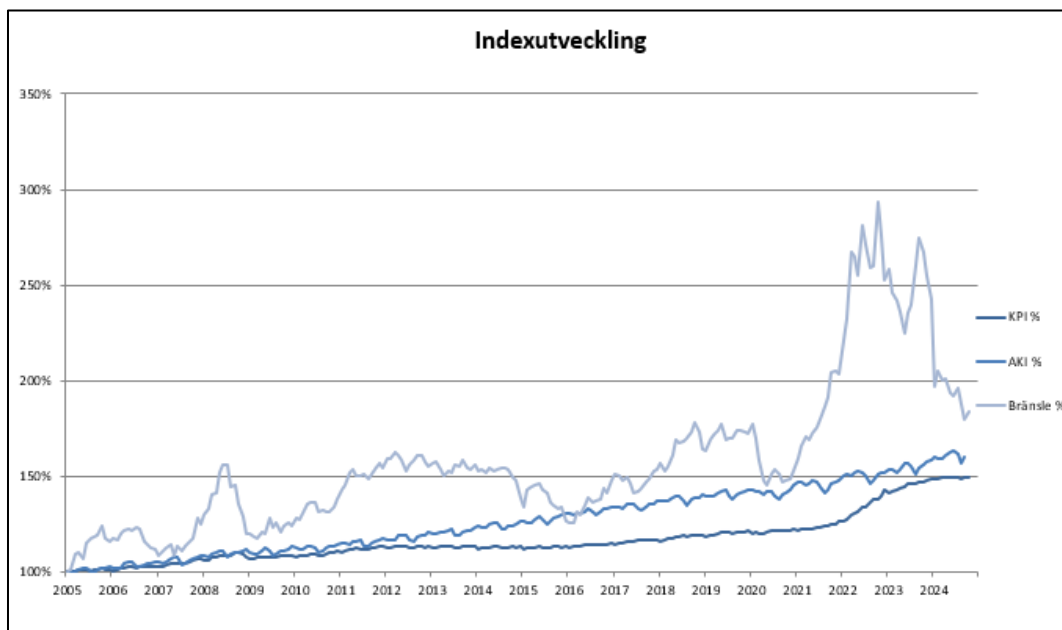


Diagram: Indexutveckling.

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 330 mnkr (234 mnkr).

Investeringsbeloppet på 330 mnkr (234), inklusive förändring pågående investeringsprojekt, fördelas med 22,5 mnkr (31) på immateriella tillgångar, 204 mnkr (60) på fordon och 103 mnkr (143) på övriga maskiner och inventarier.

Framtida utveckling

Västtrafiks budget för 2025 är i stort sett på samma nivå som 2024. Det beror främst på att indexen som styr trafikavtalen utvecklas mer gynnsamt än tidigare år och positiva effekter på trafikupphandlingarna. Västtrafik får samma driftbidrag från ägaren samtidigt som kommande trafiksatsningarna genomförs enligt plan.

I syfte att visa den bedömda ekonomiska utvecklingen upprättar Västtrafik en långtidsprognos. Den senaste omfattar perioden 2026–2028. 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.

Under senare delen av 2025 förväntas beslut om ett nytt trafikförsörjningsprogram. Infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden har tagit fram förslag på nytt program som för närvarande är på remiss hos bland annat regionens samtliga kommuner. Ur ett ekonomiskt perspektiv pågår för närvarande politiska diskussioner kring vilken självfinansieringsgrad Västtrafik ska arbeta mot, på kort och lång sikt. Beslut avseende detta kan komma att påverka Västtrafiks verksamhet framåt.

På uppdrag av infrastruktur och kollektivtrafiknämnden har Västtrafik planerat för en prisjustering på tre procent i genomsnitt för 2025 som träder i kraft i januari 2025.

Investeringar i spårvagnar och tåg fortsätter enligt tagna beslut. Spårvagnarna benämnda M34 förväntas tas i bruk successivt med start i januari 2025. De nya spårvagnarna ägs av Västra Götalandsregionen och leasas av Västtrafik. Leveranser av den nya tågmodell X80 förväntas påbörjas i början av 2025. Innan Västtrafik tar över ägandet av fordonen kommer en serie av tester och besiktningar att genomföras. Leveransen löper sedan på och till våren 2027 förväntas Västtrafik ha samtliga 45 nya fordon på plats. Under 2025 är frågan avseende beställning av ytterligare optionsfordon aktuell för beslut.

Under 2025 påbörjas ett projekt med stöd från infrastruktur- och kollektivtrafiknämnden avseende autonoma bussar i Gårda. Projektet kommer ge insikter om hur Västtrafik kan använda självkörande fordon i trafiken och vilka utmaningar det för med sig. I framtiden skulle detta kunna bidra till att lösa en viss del av förarbristen och även sänka kostnaderna för kollektivtrafiken i stort.

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 tekniksiften som behöver ske.

Särskilda riskfaktorer

Fortsatt utveckling på trafikkostnadernas allmänna kostnadsutveckling (index) är en utmaning i dagens rörliga omvärld. Västtrafiks trafikkostnader påverkas direkt av den allmänna kostnadsutvecklingen (dvs 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.

Västtrafiks verksamhet är, likt kommersiell verksamhet, utsatt för normala marknadsrisker. Efterfrågan på

Västtrafiks tjänster påverkas av förändringar i konjunktur och på arbetsmarknad, men också av politiska beslut (ex sänkta bränslepriser och skillnad i reseavdrag mellan olika färdmedel). Det finns utöver det också en risk att när bilresandet ökar påverkas även framkomligheten för Västtrafiks fordon vilket resulterar i försämrad leverans till kunderna och i slutändan påverkar marknadsandelen negativt i dubbel bemärkelse.

När motsatsen sker dvs efterfrågan (resandet) ökar så leder det oftast till bättre ekonomiska resultat i kommersiell verksamhet. För Västtrafiks del leder däremot ökade volymer till behov av större driftsbidrag.

Resultatutveckling

De totala rörelseintäkterna exkl. driftsbidrag uppgår till 5 709 mnkr (5 381) och de totala rörelsekostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 11 503 mnkr (11 101). Resultat efter finansiella poster uppgår till 448 mnkr (256). Efter bokslutsdispositioner på 448 mnkr (256) och skatt på -0 mnkr (-0) återstår 0 mnkr (0).

Soliditeten uppgår till 54% (51) vid utgången av året.

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

Verksamheten finansieras till stor del av bidrag från Västra Götalandsregionen. För 2025 har Västra Götalandsregionen beslutat om att lämna driftsbidrag om 6 223 mnkr vilket bedöms tillräckligt för att kunna bedriva verksamheten enligt plan för nästkommande år.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutg	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	200 000 000	105 411 215	2 034 033 709		2 339 444 924
Aktivering av utvecklingsutgifter		20 225 631	-20 225 631		0
Upplösning till följd av årets avskr		-31 850 774	31 850 774		0
Årets resultat				0	0
Belopp vid årets utgång	200 000 000	93 786 072	2 045 658 852	0	2 339 444 924

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst 2 045 658 852

disponeras så att
i ny räkning överföres 2 045 658 852
2 045 658 852

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Rörelsens intäkter

Biljettintäkter		3 878 013	3 657 114
Tillköps- och avtalstrafik	2	1 252 886	1 177 658
Driftsbidrag		6 242 000	5 975 000
Investeringsbidrag		31 225	31 123
Övriga rörelseintäkter	3	547 260	515 557
		11 951 384	11 356 452

Rörelsens kostnader

Direkta trafik kostnader		-9 356 990	-9 114 179
Övriga externa kostnader	4, 5	-1 431 618	-1 322 203
Personalkostnader	6	-424 287	-381 744
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-288 583	-281 443
Övriga rörelsekostnader	7	-2 014	-1 723
		-11 503 492	-11 101 292
Rörelseresultat		447 892	255 160

Resultat från finansiella poster

Ränteintäkter och liknande resultatposter		700	752
Räntekostnader och liknande resultatposter		-114	-379
		586	373
Resultat efter finansiella poster		448 478	255 533

Bokslutsdispositioner		-448 478	-255 533
Resultat före skatt		0	0

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för immateriella
anläggningstillgångar

8

78 959

85 682

Pågående nyanläggningar avseende immateriella
anläggningstillgångar

9

14 827

19 729

93 786

105 411

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

10

1 900

2 670

Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar

11

1 915 017

2 044 888

Inventarier, verktyg och installationer

12

288 098

195 979

Pågående nyanläggningar och förskott avseende
maskiner, inventarier och fordon

13

1 413 339

1 324 822

3 618 354

3 568 359

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

14

36 497

36 497

36 497

36 497

Summa anläggningstillgångar

3 748 637

3 710 267

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

306 002

358 140

Fordringar hos koncernföretag

15

2 032 213

1 815 565

Aktuella skattefordringar

2 115

3 243

Övriga fordringar

63 333

55 170

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16

279 705

190 067

2 683 368

2 422 185

Summa omsättningstillgångar

2 683 368

2 422 185

SUMMA TILLGÅNGAR

6 432 005

6 132 452

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

22

Bundet eget kapital

Aktiekapital

200 000

200 000

Fond för utvecklingsutgifter

93 786

105 411

293 786

305 411

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

2 045 659

2 034 034

2 045 659

2 034 034

Summa eget kapital

2 339 445

2 339 445

Obeskattade reserver

17

1 445 105

996 627

Långfristiga skulder

18

Långfristiga skulder

415 921

446 067

Summa långfristiga skulder

415 921

446 067

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

909 072

886 406

Skulder till koncernföretag

15

148 409

177 735

Skulder till resenärer

268 622

255 357

Övriga skulder

17 063

13 072

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

19

888 368

1 017 743

Summa kortfristiga skulder

2 231 534

2 350 313

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 432 005

6 132 452

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat		447 892	255 160
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	21	260 247	251 996
Erhållen ränta		700	752
Erlagd ränta		-114	-379

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital

708 725 507 529

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Ökning (-) / minskning (+) av fordringar		-261 182	-371 420
Ökning (+) / minskning (-) av skulder		-118 780	96 774

Kassaflöde från den löpande verksamheten

328 763 232 883

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-22 512	-31 462
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-307 329	-202 951
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	30

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-329 841 -234 383

Finansieringsverksamheten

Erhållet investeringsbidrag		1 078	1 500
-----------------------------	--	-------	-------

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

1 078 1 500

Årets kassaflöde

0 0

Likvida medel vid årets slut

0 0

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäkter

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

Biljettintäkter redovisas dels vid användning av periodkort, dels via direktbetalda färdbevis i form av enkelbiljetter och liknande. Redovisning av tillköps och avtalstrafik redovisas som intäkt i den period som resan genomförs.

Driftsbidrag avser ersättning från ägaren som ska täcka verksamhetens underskott. Driftsbidraget intäktsförs i samband med inbetalning från bidragsgivaren. Investeringsbidragen fördelas jämnt över året enligt avskrivningstid på investering.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

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.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningen görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. 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, uträknas 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. 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 redovisar normalt fastighetsförsäljningar 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
Förslitningsdelar och återkommande revisioner	5-8 år
Vid anskaffningstillfället begagnade fordon	8-12,5år
Inventarier, verktyg och installationer	20 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som en operationell leasing (hyresavtal). Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

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 avgiftsbestämda och kostnadsförs i resultaträkningen.

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.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker. Medel på koncernkonto klassificeras som fordringar hos koncern.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

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

	2024	2023
Övriga rörelseintäkter		
Elintäkt tåg	82 476	79 902
Statsbidrag	48 795	48 087
Fastighetsintäkter	195 164	141 300
Viten	62 954	93 959
Reklamintäkter	51 372	44 168
Kontrollavgifter	18 758	16 876
Försäkringsersättning	14 584	9 722
Övriga intäkter	73 157	81 543
	547 260	515 557

Not 4 Leasingavtal

Operationell leasing

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	112 421	115 418
Senare än ett år men inom fem år	234 303	235 697
Senare än fem år	196 777	247 805
	543 501	598 920

Not 5 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024	2023
PwC		
Revisionsuppdrag	158	795
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
KPMG		
Revisionsuppdrag	825	0
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	40	0
	1 023	795

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	277	259
Män	234	216
	511	475
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar	283 135	254 856
Sociala avgifter enligt lag och avtal	97 442	87 852
Pensionskostnader*	28 804	24 154
	409 381	366 862
*Av pensionskostnaderna avser 1 152 (1 005) tkr bolagets styrelse, VD och vice VD.		
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse, VD och övrig personal		
Styrelse och VD	3 196	2 990
Övriga anställda	279 939	251 866
	283 135	254 856
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	692 516	621 725
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	27 %	27 %
Andel män i styrelsen	73 %	73 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	67 %	67 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	33 %	33 %

Avtal om avgångsvederlag

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

	2024	2023
Förlust vid utrangering/försäljning av materiella anläggningstillgångar	-846	-1 570
Kostnader av engångskaraktär	-940	0
Valutakursdifferens	-229	-153
	-2 014	-1 723

Not 8 Balanserade utgifter för immateriella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	302 401	247 784
Inköp	10 733	14 253
Försäljningar/utrangeringar	-36 415	-2 291
Omföring från pågående nyanläggningar	14 550	42 655
Omklassificeringar	217	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	291 486	302 401
Ingående avskrivningar	-216 719	-182 662
Försäljningar/utrangeringar	36 043	766
Årets avskrivningar	-31 851	-34 823
Utgående ackumulerade avskrivningar	-212 527	-216 719
Utgående redovisat värde	78 959	85 682

Bidrag uppgår till 119

Not 9 Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	19 729	30 037
Under året nedlagda kostnader	11 779	17 210
Omföring till immateriella anläggningstillgångar	-14 550	-42 655
Omklassificeringar	-2 131	15 138
	14 827	19 729

Not 10 Byggnader och mark

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 223	16 223
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 223	16 223
Ingående avskrivningar	-13 553	-12 782
Årets avskrivningar	-770	-770
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 323	-13 553
Utgående redovisat värde	1 900	2 670

Bidrag uppgår till 10 498

Not 11 Maskiner tåg och andra tekniska anläggningar

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 094 488	5 119 576
Inköp	54 323	16 587
Försäljningar/utrangeringar	-27 521	-37 296
Omklassificeringar	-3 581	-4 379
Omföring från pågående nyanläggningar	2 315	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 120 024	5 094 488
Ingående avskrivningar	-3 049 600	-2 909 683
Försäljningar/utrangeringar	27 147	37 286
Omklassificeringar	83	2 098
Årets avskrivningar	-182 637	-179 301
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 205 007	-3 049 600
Utgående redovisat värde	1 915 017	2 044 888

Bidrag uppgår till 1 017 318

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 153 750	1 088 805
Inköp	49 861	38 632
Försäljningar/utrangeringar	-410 331	-2 757
Omklassificeringar	3 581	4 379
Omföring från pågående nyanläggningar	112 184	24 691
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	909 045	1 153 750
Ingående avskrivningar	-957 771	-891 847
Försäljningar/utrangeringar	410 231	2 723
Omklassificeringar	-83	-2 098
Årets avskrivningar	-73 324	-66 549
Utgående ackumulerade avskrivningar	-620 947	-957 771
Utgående redovisat värde	288 098	195 979

Bidrag uppgår till 21 314

Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende maskiner, inventarier och fordon

	2024-12-31	2023-12-31
Vid årets början	1 324 822	1 217 024
Under året nedlagda kostnader	203 145	147 732
Omföring till övriga anläggningstillgångar	-114 499	-24 691
Omklassificeringar	-129	-15 243
Utgående nedlagda kostnader	1 413 339	1 324 822
Utgående redovisat värde	1 413 339	1 324 822

Bidrag uppgår till 16 172

Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Samtrafiken i Sverige AB	30	30
Öresundståg AB	120	120
Göteborgs Spårvägar AB	36 347	36 347
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	36 497	36 497
Utgående redovisat värde	36 497	36 497

Not 15 Fordringar/skulder hos koncernföretag

	2024-12-31	2023-12-31
Cashpool	1 859 467	1 641 155
Kundfordringar koncernföretag	125 106	140 506
Övriga fordringar koncernföretag	47 641	33 904
Summa	2 032 214	1 815 565
Skulder koncernföretag		
Leverantörsskulder koncernföretag	-33 702	-5 686
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-114 706	-172 049
Summa	-148 408	-177 735
Utgående redovisat värde	1 883 806	1 637 830

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda trafik kostnader	110 250	49 482
Upplupna biljettintäkter	29 808	52 482
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	187 288	88 103
	327 346	190 067

Not 17 Obeskattade reserver

	2024-12-31	2023-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	1 445 105	996 627
	1 445 105	996 627

Not 18 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda investeringsbidrag		
Vid årets början	446 067	475 690
Årets investeringsbidrag	1 080	1 500
Årets upplösning	-31 225	-31 123
Vid årets slut	415 922	446 067

Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald ersättning för anropsstyrd trafik	83 651	79 645
Förutbetalda elbusspremier	231 557	254 529
Förutbetalda intäkter	141 053	149 109
Upplupna löner och semesterlöner	13 148	11 807
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	4 123	4 007
Upplupna entreprenörsersättningar	335 543	407 042
Förutbetalda statsbidrag och bidrag från Trafikverket	21 570	20 490
Upplupen kostnad biljettkontroll	6 727	3 724
Upplupna konsultkostnader	13 406	13 441
Övriga upplupna kostnader	37 590	73 949
	888 368	1 017 743

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 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2024-12-31	2023-12-31
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	288 583	281 443
Upplösning förutbet. investeringsbidrag anläggningstillg.	-31 225	-31 123
Försäljningar och utrangeringar	846	1 570
Korrigerig omklassificering anläggningstillgångar	2 043	106
	260 247	251 996

Not 22 Disposition av vinst eller förlust

2024-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	2 045 659
disponeras så att	
i ny räkning överföres	2 045 659
	2 045 659

Not 23 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvot- värde
Västtrafik AB	200 000	1 000
	200 000	

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter räkenskapsårets utgång.

Västragötalandsregionen har under 2023 startat upp en Fordonsförvaltning som i dagsläget hanterar de nya spårvagnarna M33 och M34. Målsättningen är att under första halvan av 2025 även flytta över avtalet avseende inköp nya tåg (X80). I Västtrafiks balansräkning finns idag ett förskott till leverantör avseende 1 314 772 tkr.

Bijan Zainali
Ordförande

Kent Lagrell
Vice ordförande

Eva Abrahamsson

Lars-Inge Andersson

Karin Greenberg Gelotte

Benny Halldin

Roland Karlsson

Oskar Karlsson

Martin Karlsson

Åsa Karlsson

Marcus Källander

Karl Johan Nordensten

Glenn Ottosson

Anders Strand

Jessica Thunander

Lars Backström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats
KPMG AB

Henrik Blom
Auktoriserad Revisor

Per Waborg
Lekmannarevisor

Gun Alexandersson Malm
Lekmannarevisor