

Västtrafiks ekonomirapport 2017



Ekonomirapport	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Eget kapital	6
Kassaflödesanalys	6
Redovisnings- och värderingsprinciper	7

Ekonomirapport

Ägarförhållande

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

Uppdrag

Västtrafik driver kollektivtrafik inom Västra Götalandsregionen. Västtrafik är en utförar-organisation 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 mission är ”vi förenklar vardagen för de många människorna, genom att erbjuda kollektiva resor till arbete, studier och fritid. Därigenom är vi en ledande aktör i att utveckla det goda livet i Västra Götaland.”

Västtrafik utgår från kundens behov och bidrar med hållbara transportlösningar med tillhörande kringtjänster för att ge människor goda förutsättningar att verka och bo i Västra Götaland. Genom kollektivtrafiken skapar vi möjlighet för människor att delta i samhället, att arbeta, studera, nå fritidsaktiviteter och möta andra människor. Detta bidrar till att människorna i regionen får tillgång till ett jämställt och jämlikt liv.

Västtrafik har, utöver sitt uppdrag från VGR, avtal med Hallandstrafiken AB att operativt sköta kollektivtrafiken i Kungsbacka kommun. Västtrafik har även enskilda avtal med 43 kommuner om att tillgodose deras invånare med färdtjänst. Verksamheten finansieras huvudsakligen av biljettintäkter, driftsbidrag från Västra Götalandsregionen, ersättning från berörda kommuner och statliga bidrag.

Organisation och Affärsidé

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

Västtrafiks affärsidé är ”i nära samarbete med företagets partners utveckla, marknadsföra och leverera attraktiva och hållbara kollektivtrafikresor och tjänster till de många människorna i Västra Götaland.” Verksamhetsstrategin fokuserar sedan på åtta olika delar i affärsidén;

- Samarbete genom partnerskap
- Utveckling i framkant
- Relationsskapande marknadsföring
- Stabil och pålitlig leverans
- Attraktivitet genom kundfokus
- Hållbarhet ekologiskt, socialt och ekonomiskt
- Vårt erbjudande som en helhetslösning
- Människorna är drivkraften.

Arbetet har fortsatt med att utveckla verksamheten i enlighet med Västtrafikmodellen, som syftar till att på smartast sätt möta kundernas behov. Detta ska ske i nära samverkan med Västtrafiks partners under hela avtalens livscyklar. Allt arbete ska sedan leda till att uppfylla kundlöfte som Västtrafik och partners enats om.

Vårt 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

Flerårsöversikt

	2017	2016	2015	2014	2013
Antal miljoner resor*	322	303	282	278	278
Intäkter (mnkr)	8 920	8 600	8 068	7 597	7 104
Ägarersättning(mnkr)	4 299	4 165	3 916	3 615	3 323
Självfinansieringsgrad	51 %	51 %	51 %	52 %	52 %
Soliditet**	49 %	48 %	10 %	6 %	5 %
Antal anställda	370	329	306	271	259

*Ändrad beräkningsmetod har minskat antal delresor 2013 med 5 miljoner delresor.

**2016 aktieägartillskott

Resultaträkning

Belopp i Tkr	2017	2016
Rörelsens intäkter		
Biljettintäkter	3 322 190	3 254 247
Driftsbidrag	4 299 000	4 164 996
Investeringsbidrag	56 777	56 247
Övriga rörelseintäkter	1 242 519	1 180 624
Summa rörelsens intäkter	8 920 486	8 656 114
Rörelsens kostnader		
Direkta trafik kostnader	-7 210 140	-6 769 765
Övriga externa kostnader	-1 085 063	-993 107
Personalkostnader	-258 590	-234 322
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	-370 141
Summa rörelsens kostnader	-8 906 656	-8 367 335
RÖRELSERESULTAT	13 830	288 779
Resultat från finansiella poster		
Resultat från övriga värdepapper som är anläggningstillgångar	9	165
Ränteintäkter och liknande resultatposter	606	777
Räntekostnader och liknande resultatposter	-5 832	-13 733
Summa finansiella poster	-5 217	-12 791
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	8 613	275 988
Bokslutsdispositioner		
Förändring överavskrivningar	-8 334	-275 935
Summa bokslutsdispositioner	-8 334	-275 935
Skatt på årets resultat	-279	-53
ÅRETS RESULTAT	0	0

Balansräkning

Belopp i Tkr	2017-12-31	2016-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för dataprogram	37 071	35 678
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	34 426	12 043
Summa immateriella anläggningstillgångar	71 497	47 721
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader och mark	1 120 071	1 078 463
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	3 053 891	3 280 252
Inventarier, verktyg och installationer	26 886	28 593
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	153 278	128 806
Summa materiella anläggningstillgångar	4 354 126	4 516 114
Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga värdepappersinnehav	393	393
Långfristiga fordringar	104	104
Summa finansiella anläggningstillgångar	497	497
Summa anläggningstillgångar	4 426 120	4 564 332
Omsättningstillgångar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	185 187	176 038
Fordringar hos koncernföretag	1 185 534	1 052 969
Aktuell skattefordran	3 506	
Övriga fordringar	82 183	119 486
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	159 817	282 877
Summa kortfristiga fordringar	1 616 227	1 631 370
Kassa och bank	7 520	1 380
Summa omsättningstillgångar	1 623 747	1 632 750
SUMMA TILLGÅNGAR	6 049 867	6 197 082

Belopp i Tkr	2017-12-31	2016-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital (200 000 aktier)	200 000	200 000
Fond för utvecklingsutgifter	33 043	31 181
Summa bundet eget kapital	233 043	231 181
Fritt eget kapital		
Balanserad vinst eller förlust	2 268 616	2 270 478
Årets resultat	-	-
Summa fritt eget kapital	2 268 616	2 270 478
Summa eget kapital	2 501 659	2 501 659
Obeskattade reserver		
Ackumulerade överavskrivningar	593 376	585 042
Summa obeskattade reserver	593 376	585 042
Långfristiga skulder		
Förutbetalda investeringsbidrag	1 189 089	1 218 711
Övriga skulder	201 201	247 168
Summa långfristiga skulder	1 390 290	1 465 879
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	706 037	803 554
Skulder till resenärer	345 746	373 793
Aktuella skatteskulder		6 327
Övriga skulder	9 026	8 059
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	503 733	452 769
Summa kortfristiga skulder	1 564 542	1 644 502
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	6 049 867	6 197 082

Eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Not	Aktiekapital	Fond för utvecklingsutgifter	Övrigt fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2016-01-01		200 000		1 659	201 659
Årets resultat					0
Erhållet aktieägartillskott				2 300 000	2 300 000
Aktivering av utvecklingsutgifter			31 381	-31 181	0
Eget kapital 2016-12-31		200 000	31 381	2 270 478	2 501 659
Årets resultat					0
Erhållet aktieägartillskott					0
Aktivering av utvecklingsutgifter			1 862	-1 862	0
Eget kapital 2017-12-31		200 000	33 043	2 268 616	2 501 659

Kassaflödesanalys

Belopp i Tkr om inget annat anges

	2017-12-31	2016-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	13 830	288 779
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	290 300	302 098
Erhållen ränta	606	777
Erlagd ränta	-46	-1 829
Betalda inkomstskatt	-279	-53
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	304 411	589 772
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>		
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar	15 143	-1 079 492
Ökning (+)/minskning (-) av skulder	-79 960	-309 215
Kassaflöde från den löpande verksamheten	239 594	-798 935
Investeringsverksamheten		
Investeringar av immateriella anläggningstillgångar	-9 699	-21 942
Investeringar av materiella anläggningstillgångar	-204 952	-126 349
Avyttring av övriga finansiella tillgångar	9	186
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-214 642	-148 105
Finansieringsverksamheten		
Ovillkorat aktieägartillskott	-	2 300 000
Minskning långfristig fordran	-	426 257
Ökning Investeringsbidrag	27 155	73 081
Amortering av lån VGR	-	-1 808 979
Amortering av skuld övriga	-45 967	-44 483
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-18 812	945 876
Årets kassaflöde	6 140	-1164
Likvida medel		
Vid årets början	1 380	2 544
Vid årets slut	7 520	1 380
Årets kassaflöde	6 140	-1164

Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2014 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning (K3).

Utländska valutor

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

Intäkter

Intäkter har i resultaträkningen redovisats som biljett-intäkter, 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 trafikknostnader, övriga externa kostnader, personalkostnader, avskrivningar samt räntekostnader.

Direkta trafikknostnader består av ersättningar till trafikföretag för utförande av åtaganden som beskrivs i trafikavtalen.

Inkomstskatter

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

Immateriella tillgångar

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

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandeti-den. Avskrivningstiden för internt upp-arbetade immate-riella anläggningstillgångar uppgår till fem år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaff-ningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffnings-värdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till för-värvet av tillgången.

Västtrafik tillämpar komponentavskrivning, inne-bärande att större anläggningar delas upp i delkomponen-ter med olika nyttjandeperioder.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uttrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffnings-värde 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 tillgång-arnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i före-kommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

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
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

Bolaget har ändrat redovisningsprincip 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 har inte föranlett någon resultatpåverkan för Västtrafik utan endast en ändring av klassificering i balans- och resultaträkning. Jämförelseåret har ändrats enligt den nya principen.

Anläggningstillgångarna har ökat med 1 189 089 tkr (1 218 712 tkr) motsvarande har förutbetalda investeringsbidrag ökat se Not 20. I resultaträkningen har upplösning av förutbetalda investeringsbidrag intäktsförts med 56 776 tkr (56 247 tkr) motsvarande belopp har ökat avskrivningarna.

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 Västtrafiks sida att lösa in färdbevis som ställts ut i de gamla biljettsystemen. Se Eventualförbindelser.

Ersättningar till anställda

Bolagets bidrag till avgiftsbestämda pensionsplaner belastar resultaträkningen under det år 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 balanssumman.





Västtrafik AB • Box 123 • 541 23 Skövde • Besöksadress: Skövde Resecentrum, Stationsgatan 7, Skövde.
Telefon: 0500-464400 • E-post: vasttrafik@vasttrafik.se • Hemsida: www.vasttrafik.se



Solberg • Tryck: Billes Tryckeri
Fotografier: Thomas Harrysson, Sina Olsson, Eddie Lötlinman, Jeanette Larsson,
Lars Ardarve, Allan Karlsson, Bo Håkansson, Vicki Maler, Trafikverket/White arkitektur,
Göteborgs Stad, Tomorrow, Volvo och iStock.