

<b>Styrelsen</b>	<b>2023-02-22</b>
<b>Handling nr</b>	<b>7.5</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 2022**

I bifogad handling presenteras årsredovisning för perioden 1 januari - 31 december 2022 för Västtrafik AB.

### **FÖRSLAG TILL BESLUT**

Med anledning av ovanstående föreslås styrelsen besluta

- att godkänna och underteckna förslag till årsredovisning för 2022, samt
- att lägga fram årsredovisningen för 2022 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 2022 - 31 december 2022

---

<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 2022 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 bedriver 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. 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 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 att vidareutveckla de närmaste åren med slutligt syfte att långsiktigt nå uppsatta mål.

## Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal miljoner resor*	301	234	246	355	339
Intäkter (mnkr)	10 778	9 836	9 574	9 721	9 124
Ägaresättning(mnkr)	5 608	5 419	5 399	4 810	4 365
Självfinansieringsgrad	48%	45%	44%	50%	50%
Soliditet**	50%	52%	50%	50%	46%
Antal anställda	456	442	420	406	382

\*Resande inklusive färdtjänst- och sjukresor.

\*\*2016 aktieägartillskott

## Viktiga händelser under året

Påverkan från pandemin, covid-19, fortsatte under 2022. Konsekvenserna var som starkast under första kvartalet. När restriktionerna släppte har resandet och därmed biljettintäkterna successivt återhämtat sig och nivån i slutet av året börjar närma sig det den var före pandemin men det återstår fortfarande en resandeökning med 10 till 15%.

Västtrafik har under året arbetat med att minska området för öppen visering i syfte att säkra kundens beteenden och öka intäktssäkring. Det har varit ett omfattande projekt i nära samarbete med Västtrafiks trafikföretag och biljettkontrollen. Detta bedöms vara en av anledningarna till att Västtrafiks biljettintäkter återhämtat sig mer än resandet, samt även utvecklats bättre än andra trafik huvudmän i Sverige.

Även i år erhöll Västtrafik stadsbidrag för att mildra effekterna av pandemin. Västra Götaland erhöll sammanlagt 98 mnkr, varav Västtrafik fick 89 mnkr.

Årets stora utmaningar har varit konsekvenserna av de ökade bränsle och elpriserna. Kriget i Ukraina och även andra omvärldsfaktorer har medfört att kostnaden för bränsle ökat till historiska nivåer. Marknaden har under året varit svårbedömd och ostabil. Även inflationen har börjat öka, även om påverkan inte varit i samma omfattning som kostnadsökningen vad gäller bränsle. Större delen av Västtrafiks kostnadsmassa avser trafik kostnader vilka baseras på tio-åriga avtal med trafikföretagen. För att spegla den allmänna kostnadsutvecklingen regleras dessa avtal löpande med olika typer av index och det är kostnadsökningar kopplat till dessa index som, pga olika omvärldsfaktorer, påverkat negativt under 2022.

Västtrafik fortsätter att öka andelen elbussar i trafiken. Under året har flottan utökats med 160 st elbussar. Därmed körs två av tre stadsbussar i Västra Götaland på el.

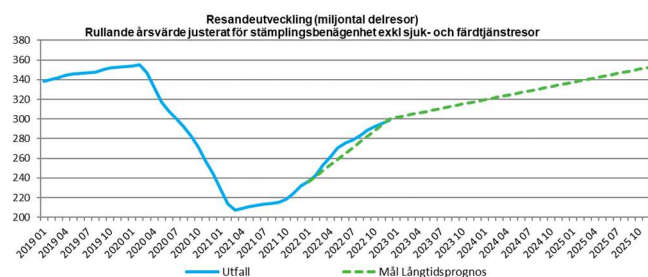
Utifrån allt färre besök och ett ökat digitalt beteende hos Västtrafiks kunder har det under hösten beslutats att Västtrafik successivt fram till 2024 ska stänga nio av de tio Västtrafik butiker som finns.

## Resandet

Under 2022 gjordes 299 miljoner resor med Västtrafik (exkl. sjuk- och färdtjänstresor) vilket är en ökning med 29% jämfört med 2021 och en minskning med 15% jämfört med 2019.

Pandemin och olika nivåer av restriktioner har från 2020 haft en stor påverkan på resandet med kollektivtrafiken. Från början av februari 2022 upphörde dock de flesta restriktioner att gälla, och sedan dess har resandet återhämtat sig.

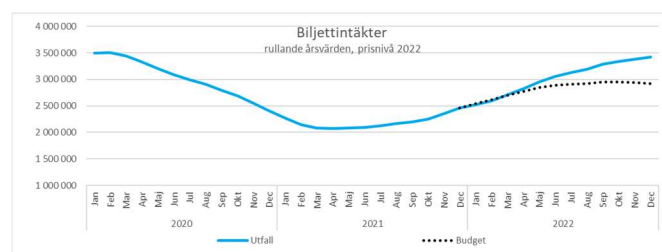
I början av året låg resandet på ungefär 70% av 2019 års resor, och i slutet av året nådde resandet vissa månader upp till 90% av 2019 års resande. Den positiva utvecklingen gäller för alla trafikslag, men tåg är det trafikslag där resandet ligger närmast 2019 års nivåer.



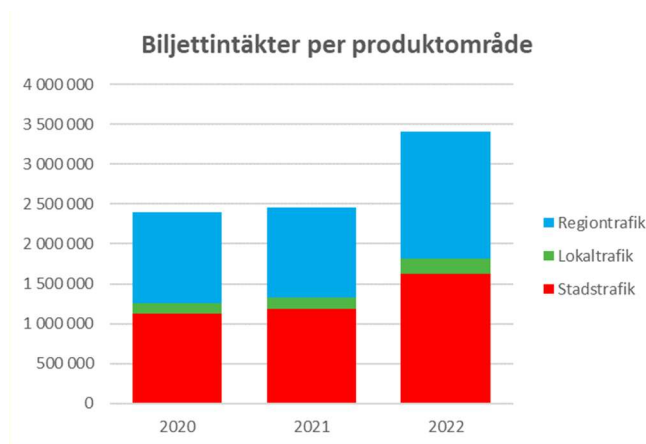
## Biljettintäkter/Försäljning

Västtrafik redovisade en positiv försäljnings- och intäktsutveckling för 2022 jämfört med 2021.

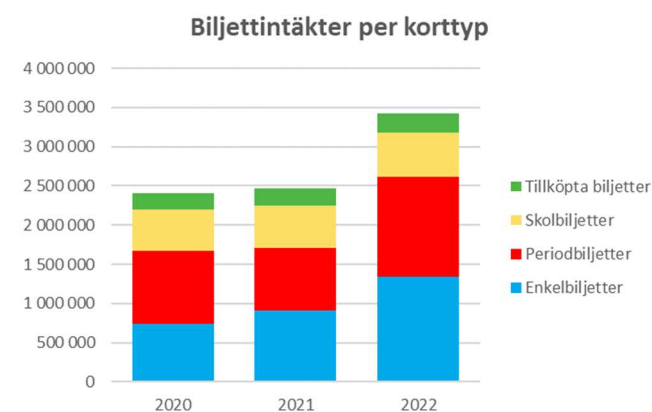
Den publika försäljningen ökade med 54% jämfört med 2021 medan de totala biljettintäkterna ökade med ca 39%.



Fördelningen mellan intäkter från enkelbiljetter och periodbiljetter har under året gått från 54% enkelbiljetter och 46% periodbiljetter till 51% enkelbiljetter och 49% periodbiljetter. Innan pandemin var relationen 39% enkelbiljetter och 61% periodbiljetter.



Utvecklingen per korttyp visar en ökning för Enkelbiljetter med 47%. Periodbiljetter ökar med hela 60% medan skolbiljetter och tillköpta biljetter ökar med 6% respektive 7%. Totalt ökade biljettintäkterna med +955 mnkr jämfört med 2021.



## Kostnader

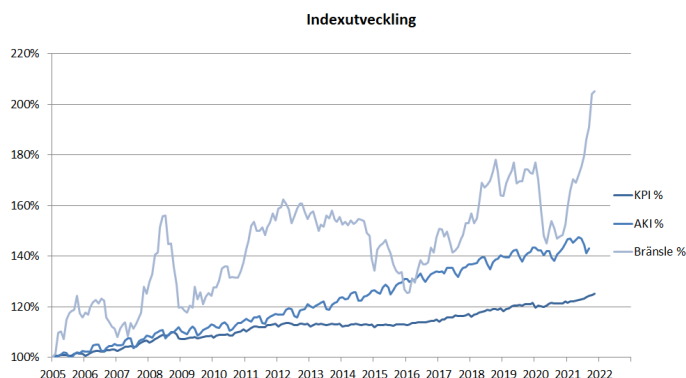
De direkta trafik kostnaderna, det vill säga ersättningen till trafikföretag för utförd trafik, ökade under året med 9%.

Trafikkostnaderna för den särskilda anropsstyrda trafiken ökade med 3%.

Trafikkostnaden för den allmänna kollektivtrafiken ökade med 9% jämfört med föregående år. Den största kostnadsökningen avser index, dvs reglering av trafikavtalen.

I övrigt har bolaget omhändertagit ett öppet besparingskrav. Andra kostnads-ökningar mellan åren avser kostnader för spårvagnstrafiken.

Övriga driftskostnader har ökat med 7,5% i jämförelse med föregående år.



## 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 till 232 mnkr (192 mnkr).

Investeringsbeloppet inklusive förändring pågående arbete fördelas med 33 mnkr (27) på immateriella tillgångar, 101 mnkr (100) på fordon och 98 mnkr (65) på övriga maskiner och inventarier. Av fordon avser 55 mnkr (35) förskott på tågfordon.

## Hållbarhetsrapport

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

## Framtida utveckling

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

Västtrafik bedömer att det även under 2023 kommer vara fortsatt höga kostnadsnivåer på bränsle, fortsatta konsekvenser av inflation och som en följd även kostnadsökningar kopplade till arbetskraft. I vilken omfattning är svårt att bedöma utifrån det fortsatt ostabila omvärldsläget.

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

Västtrafik har under året startat upp två större program. 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 teknikskiften som behöver ske.

I syfte att visa den bedömda ekonomiska utvecklingen upprättar Västtrafik en långtidsprognos. Den senaste omfattar perioden 2024–2026. Den ekonomiska utvecklingen bygger på de föresatser och förutsättningar som ställts i befintliga resande-mål 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 nu när intäktssidan stärks utifrån ett ökat resande.

Investeringar i spårvagnar och tåg fortsätter enligt tagna beslut. Den första av nästa generations spårvagnar M33 togs i bruk under 2020 och 2022 rullar ca 20 av de nya spårvagnarna i trafiken. 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 till Västtrafik. Tågleveranser har på grund av pandemin försenats och förväntas påbörjas under 2024, men tidplanen är fortsatt osäker.

## Särskilda riskfaktorer

Fortsatt utveckling på trafikkostnadernas allmänna kostnadsutveckling (index) är en utmaning i den rörliga och oförutsägbara omvärld som är idag. Västtrafiks trafikkostnader 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.

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 5 170 mnkr (4 417) och de totala rörelsekostnaderna inklusive finansnetto uppgick till 10 480 mnkr (9 836). Resultat efter finansiella poster uppgår till 149 384 mnkr (0). Efter bokslutsdispositioner på 0 mnkr (0) och skatt på -0 mnkr (-0) återstår 0 mnkr (0).

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

Självfinansieringsgrad, beräknad som intäkter exklusive driftsbidrag och statliga bidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 48 % (45).

## 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% (34).

Självfinansieringsgrad enligt trafikanalys, beräknad som statliga bidrag samt intäkter exkl. driftsbidrag i förhållande till totala kostnader, uppgår till 48% (45).

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 63% (67).

Subventioneringsgrad, beräknad på hur stor del av kostnaden som bekostas av enbart Västra Götalandsregionens driftsbidrag, uppgår till 56% (59).

## Förslag till disposition av vinst

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

Balanserad vinst	2 043 654 390
<u>Årets resultat</u>	-
Summa	2 043 654 390

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att:

<u>I ny räkning överförs</u>	2 043 654 390
Summa	2 043 654 390

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

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2022	2021
<b>Rörelsens intäkter</b>			
Biljettintäkter		3 418 511	2 464 010
Tillköps- och avtalstrafik	2	1 104 790	1 084 678
Driftsbidrag		5 608 000	5 419 200
Investeringsbidrag		30 561	30 595
Övriga rörelseintäkter	3	616 270	837 313
<b>Summa rörelsens intäkter</b>		<b>10 778 132</b>	<b>9 835 796</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>			
Direkta trafik kostnader		-8 717 830	-8 029 419
Övriga externa kostnader	4,5	-1 273 880	-1 185 726
Personalkostnader	6	-345 495	-335 887
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-281 000	-283 391
Övriga rörelsekostnader	7	-11 052	-1 949
<b>Summa rörelsens kostnader</b>		<b>-10 629 257</b>	<b>-9 836 372</b>
<b>RÖRELSERESULTAT</b>		<b>148 875</b>	<b>-576</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		553	661
Räntekostnader och liknande resultatposter		-44	-85
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>509</b>	<b>576</b>
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>149 384</b>	<b>0</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Förändring överavskrivningar		-149 384	0
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-149 384</b>	<b>0</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	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>			
Balanserade utgifter för dataprogram	8	65 122	80 208
Pågående nyanläggningar avseende immateriella anläggningstillgångar	9	30 037	13 135
<b>Summa immateriella anläggningstillgångar</b>		<b>95 159</b>	<b>93 343</b>
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Byggnader och mark	10	3 441	4 211
Maskiner, tåg och andra tekniska anläggningar	11	2 209 893	2 303 801
Inventarier, verktyg och installationer	12	196 958	200 601
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	13	1 217 024	1 182 922
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>3 627 316</b>	<b>3 691 535</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga värdepappersinnehav	14	36 527	36 540
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>36 527</b>	<b>36 540</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 759 002</b>	<b>3 821 418</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<b>Kortfristiga fordringar</b>			
Kundfordringar		262 079	143 202
Fordringar hos koncernföretag	15	1 503 323	1 095 864
Aktuell skattefordran		2 695	2 097
Övriga fordringar		68 694	55 898
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	213 975	252 342
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>2 050 766</b>	<b>1 549 403</b>
<b>Kassa och bank</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 050 766</b>	<b>1 549 403</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 809 768</b>	<b>5 370 821</b>

## Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2022-12-31	2021-12-31
<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		95 791	93 343
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>295 791</b>	<b>293 343</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		2 043 654	2 046 102
Årets resultat		0	0
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>2 043 654</b>	<b>2 046 102</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 339 445</b>	<b>2 339 445</b>
<b>Obeskattade reserver</b>			
Ackumulerade överavskrivningar	17	741 094	591 710
<b>Summa obeskattade reserver</b>		<b>741 094</b>	<b>591 710</b>
<b>Långfristiga skulder</b>			
Förutbetalda investeringsbidrag	18	475 690	477 227
<b>Summa långfristiga skulder</b>		<b>475 690</b>	<b>477 227</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		817 422	675 982
Skulder till koncernföretag	15	204 119	177 990
Skulder till resenärer		249 289	234 845
Övriga skulder		11 978	11 075
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	19	970 731	862 547
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 253 539</b>	<b>1 962 439</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 809 768</b>	<b>5 370 821</b>

## 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 2021-01-01		200 000	96 499	2 042 946	2 339 445
Årets resultat			0	0	0
Aktivering av utvecklingsutgifter			27 086	-27 086	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar			-30 242	30 242	0
<b>Eget kapital 2021-12-31</b>		<b>200 000</b>	<b>93 343</b>	<b>2 046 102</b>	<b>2 339 445</b>
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>

## Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2022	2021
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Rörelseresultat		148 875	-576
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	21	261 645	520 387
Erhållen ränta		553	661
Erlagd ränta		-44	-85
Betalda inkomstskatt		-	-
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>411 029</b>	<b>520 386</b>
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>			
Ökning (-)/minskning (+) av fordringar		-501 363	-189 681
Ökning (+)/minskning (-) av skulder		291 100	-146 836
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>200 766</b>	<b>183 869</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar av immateriella anläggningstillgångar		-33 255	-27 085
Investeringar av materiella anläggningstillgångar		-198 590	-164 895
Investeringar av finansiella anläggningstillgångar		-	-
Avyttring materiella anläggningstillgångar		2 043	351
Avyttring av övriga finansiella tillgångar		13	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-229 789</b>	<b>-191 629</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Förändring Investeringsbidrag		29 023	7 760
Amortering av skuld övriga		-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>29 023</b>	<b>7 760</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 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 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, övriga rörelsekostnader samt räntekostnader.

Direkta trafikknostnader 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 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.

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

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

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

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som

övrig rörelseintäkt respektive övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

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

Västtrafik 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**

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. Dessutom kvarstår ett åtagande från Västtrafiks sida att lösa in färdbevis som ställts ut i de gamla biljettsystemen. Se Not Eventualförbindelser.

### 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.

### 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

---

	2022	2021
Elintäkt tåg	65 809	69 823
Statsbidrag	131 900	361 449
Bidrag Västra Götalandsregionen	316	106 186
Fastighetsintäkter	127 828	121 370
Viten	74 477	38 264
Reklamintäkter	30 330	32 767
Kontrollavgifter	28 402	48 183
Försäkringsersättning	157 208	59 271
<b>Summa övriga rörelseintäkter</b>	<b>616 270</b>	<b>837 313</b>

**Not 4 Leasingavgifter**

	2022	2021
Operationell leasing		
<i>Framtida minimileaseavgifter som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara leasingavtal:</i>		
Förfaller till betalning:		
inom 1 år	137 579	127 477
senare än 1 år men inom 5 år	231 480	235 774
senare än 5 år	270 057	311 068
<b>Summa operationell leasing</b>	<b>639 116</b>	<b>674 319</b>

**Not 5 Ersättning till revisorerna**

	2022	2021
Revisionsuppdraget PwC	721	708
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
Summa	721	708

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

	2022		2021	
	Antal anställda	Varav kvinnor	Antal anställda	Varav kvinnor
Medelantalet anställda				
Västrafik AB	456	56%	442	51%

**Styrelseledmöter och ledande befattningshavare**

	2022		2021	
	Kvinnor	Män	Kvinnor	Män
Könsfördelning på balansdagen (%)				
Styrelse	47%	53%	47%	53%
Företagsledning	67%	33%	67%	33%

**Löner, andra ersättningar och sociala kostnader**

	2022	2021
Löner och andra ersättningar	227 540	219 951
Sociala avgifter enligt lag och avtal	79 088	78 740
Pensionskostnader*	26 413	28 837
<b>Summa löner, ersättningar och sociala kostnader</b>	<b>333 041</b>	<b>327 528</b>

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

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

	2022		2021	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Västrafik AB	3 216	224 324	3 214	216 737



### Tjänstepensionsförmån

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

	2022	2021
Förlust vid utrangering av materiella anläggningstillgångar	-11 006	-1 863
Valutakursdifferens	-46	-86
	-11 052	-1 949

Föregående års underskott möts av skatteeffekt från försäljning av fastigheterna och lämnar ett mindre skattemässigt underkott för vilken uppskjuten skattefordran ej beräknas

**Not 8 Balanserade utgifter för dataprogram**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärden	231 511	205 127
Årets inköp	9 959	14 898
Omföring från pågående nyanläggningar	6 382	13 122
Försäljningar och utrangeringar	-68	-1 636
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>247 784</b>	<b>231 511</b>
Ingående avskrivningar	-151 303	-122 698
Försäljningar och utrangeringar	68	1 636
Årets avskrivningar	-31 427	-30 241
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-182 662</b>	<b>-151 303</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>65 122</b>	<b>80 208</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vid årets början	13 135	14 070
Under året nedlagda kostnader	33 255	27 085
Omföring till immateriella anläggningstillgångar	-16 341	-28 020
Omklassificering	-12	-
<b>Utgående nedlagda kostnader</b>	<b>30 037</b>	<b>13 135</b>

**Not 10 Byggnader och mark**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärden	16 312	16 312
Årets inköp	-	-
Omföring från pågående nyanläggningar	-	-
Försäljningar och utrangeringar	-89	-
<b>Vid årets slut</b>	<b>16 223</b>	<b>16 312</b>
Ingående avskrivningar	-12 101	-11 331
Försäljningar och utrangeringar	89	-
Årets avskrivningar	-770	-770
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-12 782</b>	<b>-12 101</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>3 441</b>	<b>4 211</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärden	5 043 826	5 045 224
Årets inköp	36 585	7 794
Omföring från pågående nyanläggningar	57 753	-
Försäljningar och utrangeringar	-18 588	-9 192
Omklassificering	-	-
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>5 119 576</b>	<b>5 043 826</b>
Ingående avskrivningar	-2 740 025	-2 564 122
Försäljningar och utrangeringar	13 820	7 739
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-183 478	-183 642
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-2 909 683</b>	<b>-2 740 025</b>
<b>Utgående restvärde enligt plan</b>	<b>2 209 893</b>	<b>2 303 801</b>

**Not 12 Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ingående anskaffningsvärden	1 049 477	1 053 148
Årets inköp	47 577	35 096
Omföring från pågående nyanläggningar	22 386	22 080
Försäljningar och utrangeringar	-30 635	-60 847
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärde</b>	<b>1 088 805</b>	<b>1 049 477</b>
Ingående avskrivningar	-848 876	-840 224
Försäljningar och utrangeringar	22 354	60 086
Omklassificering	-	-
Årets avskrivningar	-65 325	-68 738
<b>Utgående ackumulerade avskrivningar</b>	<b>-891 847</b>	<b>-848 876</b>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>196 958</b>	<b>200 601</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vid årets början	1 182 922	1 348 725
Under året nedlagda kostnader	198 590	164 895
Försäljning av pågående nyanläggningar	-	-
Omföring till övriga anläggningstillgångar	-164 301	-64 970
Omklassificering	-187	-265 728
<b>Utgående nedlagda kostnader</b>	<b>1 217 024</b>	<b>1 182 922</b>

**Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Samtrafiken i Sverige AB	30	30
Kust till kust AB	30	30
Öresundståg AB	120	120
Vänertåg AB	-	13
Göteborgs Spårvägar AB	36 347	36 347
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>36 527</b>	<b>36 540</b>

**Not 15 Fordringar/skulder koncernföretag**

<b>Fordringar koncernföretag</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cashpool	1 247 270	458 591
Kundfordringar koncernföretag	129 309	220 733
Statsbidrag	89 692	352 233
Driftsbidrag	-	-
Övriga fordringar koncernföretag	37 052	64 307
<b>Summa</b>	<b>1 503 323</b>	<b>1 095 864</b>
<b>Skulder koncernföretag</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cashpool	-	-
Leverantörsskulder koncernföretag	-68 884	-39 113
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter koncernföretag	-135 235	-138 877
<b>Summa</b>	<b>-204 119</b>	<b>-177 990</b>

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Förutbetalda trafik kostnader	85 648	69 967
Upplupna biljettintäkter	47 736	43 283
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	80 591	139 092
<b>Summa</b>	<b>213 975</b>	<b>252 342</b>

**Not 17 Obeskattade reserver**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Akkumulerad skillnad mellan bokförda avskrivningar och avskrivningar enligt plan	741 094	591 710
<b>Summa</b>	<b>741 094</b>	<b>591 710</b>

**Not 18 Långfristiga skulder**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Förutbetalda investeringsbidrag</b>		
Vid årets början	477 227	500 062
Årets investeringsbidrag	29 023	29 243
Bidrag för sålda anläggningar	-	-
Omklassificering	-	-21 483
Årets upplösning	-30 560	-30 595
<b>Vid årets slut</b>	<b>475 690</b>	<b>477 227</b>
Övriga långfristiga skulder	-	-
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>475 690</b>	<b>477 227</b>

**Not 19 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Förutbetald ersättning för anropsstyrd trafik	78 282	81 476
Förutbetalda elbusspremier	197 808	40 315
Förutbetalda intäkter	156 106	172 070
Upplupna löner och semesterlöner	10 084	12 317
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	3 145	3 933
Upplupna entreprenörsersättningar	430 937	509 055
Förutbetalda statsbidrag och bidrag från Trafikverket	20 490	20 490
Upplupen kostnad biljettkontroll	7 984	9 825
Upplupna konsultkostnader	12 624	9 583
Övriga upplupna kostnader	53 271	3 483
<b>Bokfört värde vid årets slut</b>	<b>970 731</b>	<b>862 547</b>

**Not 20 Eventualförpliktelser**

Färdbevis som ställts ut har en giltighetstid på elva 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**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Av- och nedskrivningar som belastat resultatet	281 000	283 391
Upplösning förutbet investeringsbidrag anläggningstillg	-30 560	-30 595
Försäljningar och utrangeringar	11 006	1 863
Korrigerig omklassificering anlägggn.tillgångar	199	265 728
<b>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</b>	<b>261 645</b>	<b>520 387</b>

**Not 22 Förslag till resultat disposition**

Till Årsstämman förfogande står följande vinstmedel		
Balanserat resultat	2 043 654 390	2 046 102 451
Årets resultat	-	-
<b>Kronor</b>	<b>2 043 654 390</b>	<b>2 046 102 451</b>
<i>Disponeras</i>		
Balanseras i ny räkning	2 043 654 390	2 046 102 451
<b>Kronor</b>	<b>2 043 654 390</b>	<b>2 046 102 451</b>

**Not 23      Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

---

Inga väsentliga händelser har rapporterats efter räkenskapsårets utgång

Skövde den 28 mars 2023

Peter Hermansson  
Ordförande

Per Tenggren  
Vice Ordförande

Carina Gullberg

Åsa Karlsson

Yasin Abbas

Johan Nordin

Annika Håkanson

Kajsa Hamnén

Anders Strand

Glenn Ottosson

Louise Jeppsson

Elving Andersson

Anders Fasth

Nanna Siewertz Tulinius

Lise-Lotte Robertsson Harén

Lars Backström  
Verkställande Direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den  
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Bygghammar  
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har avgivits den

Ulf Sjösten  
Lekmannarevisor

Wimar Sundeen  
Lekmannarevisor