Protokoll fört vid ordinarie årsstämma i
Länstrafiken i Västerbotten AB

2025-05-16

| Närvarande: | Ombud för: | Antal aktier: |
|---|---|---|
| Richard Carstedt | Region Västerbotten | 50 000 |

**§ 1**

**Stämmans öppnande och val av ordförande vid stämman**

Till ordförande vid årsstämman utses Lilly Bäcklund.

**§ 2**

**Upprättande och godkännande av röstlängd**

Ovanstående förteckning över närvarande aktieägare godkännes att gälla som röstlängd i stämman.

**§ 3**

**Val av en eller flera justerare**

**Att** jämte ordförande utse Richard Carstedt att justera dagens protokoll.

**§ 4**

**Prövning om stämman är behörigen sammankallad**

Stämman konstateras vara behörigen utlyst.

**§ 5**

**Godkännande av dagordning.**

Årsstämman beslutar godkänna dagordningen.

**§ 6**

**Framläggande av årsredovisning och förvaltningsberättelse. Bilaga 1.**

Styrelsen beslutade vid sitt sammanträde 2025-02-14 att godkänna årsredovisningen, enligt bilaga 1 till kallelsen, och överlämna densamma till årsstämman för fastställelse.

Årsstämman behandlar årsredovisningen.

Årsstämman beslutar

**Att** fastställa av styrelsen framlagd resultat- och balansräkning.

**Att** disponera årets resultat disponeras enligt gällande kostnadsfördelningsmodell.

**§ 7**

**Framläggande av revisionsberättelsen, granskningsrapport från lekmannarevisionen samt beslut om ansvarsfrihet. Bilaga 2 och 3.**

Revisionsberättelse för 2024, vilken är upprättad av bolagets revisorer, framgår av bilaga 2 till kallelsen. Lekmannarevisionens granskningsrapport samt tillhörande Rapport grundläggande granskning framgår av bilaga 3 till kallelsen.

Årsstämman beslutar

**Att** bevilja styrelsen och verkställande direktören ansvarsfrihet för den tidsperiod som årsredovisningen omfattar.

**§ 8**

**Bolagsstyrelse.**

Styrelsen utgörs av nio (9) ordinarie ledamöter och nio (9) suppleanter. Styrelsen utses av Region Västerbottens för tiden från årsstämma som följer närmast efter det att val till kommun- och regionfullmäktige förrättats intill slutet av årsstämman som följer närmaste efter nästa val till kommun- och regionfullmäktige. Ordförande och vice ordförande utses av regionfullmäktige.

| **Ordinarie ledamot** | **Ersättare** |
|---|---|
| Lilly Bäcklund, ordförande, (S) | Karin Malmfjord, (S) |
| Andreas Löwenhöök, vice ordförande (M) | Tommy Bäckström (L) |
| Nicke Grahn (L) | Sofie Gustavsson, (S) |
| Mathias Haglund, (S) | Carina Sundbom, (C) |
| Johan Söderling, (S) | Helge Kristoffersson, (S) |
| Håkan Nilsson, (S) | Lars Ohlsson, (S) |
| Emma Vigren, (S) | Gerhard Sannsell, (S) |
| Hans-Inge Smetana, (KD) | David Eriksson, (KD) |
| Åsa Össbo (V) | Per Adsten, (V) |

Årsstämman beslutar:

**Att** det för dagen inte finns behov att ändra styrelsens sammansättning.

**§ 9**

**Val av revisor och ersättare**

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av årsstämman en revisor.

Revisorns uppdrag gäller till slutet av den ordinarie årsstämma som hålls under fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

Årsstämman beslutar

**Att** till revisor välja KPMG AB org.nr.556043-4465 (”KPMG”). Förutsatt att den planerade verksamhetsöverlåtelsen mellan KPMG och Bolaget 27210 AB (under namnändring till KPMG Novo Revision, skatt och rådgivning i Sverige AB), org.nr. 559480-5169 (”Novo”) (”Transaktionen”) sker, beslutar stämman att utse Novo till ny revisor, från och med dagen då Transaktionen genomförs. Om Transaktionen inte genomförs ska nuvarande revisor kvarstå.

Noteras att Region Västerbotten har utsett Mattias Sehlstedt till lekmannarevisor samt Bert Öhlund till ersättare.

**§ 10**

**Fastställande av arvode för styrelsen och revisorerna**

Ordförandes årsarvode uppgår till 0,06 av basarvodet, och vice ordförandes arvode uppgår till 0,03 av basarvodet enligt beslut i Regionfullmäktige 2020-06-16. Då regionens policy anger att förtroendevald med årsarvode understigande 0,4 basarvode erhåller dagarvode för samtliga uppdrag, ska ordförande och vice ordförande erhålla dagarvode enligt regionens Arvodesregler för förtroendevalda mandatperioden 2019-2022.

Årsstämman beslutar

**Att** arvode för ordförande uppgår till 0,06 av basarvodet och vice ordförandes arvode uppgår till 0,03 av basarvodet.

**Att** arvodet per sammanträde till ledamöter i styrelsen är oförändrat.

**Att** lekmannarevisionens årsarvode är 7 706 kr per år (för ordinarie revisor) samt 1 130 kr per sammanträde. Timtidsersättning 226 kr.

**Att** övriga ersättningar samt rese- och traktamentsersättningar utgår enligt Region Västerbottens regler.

**§ 11**

**Annat ärende som det ankommer på stämman att fatta beslut om**

Inget ärende fanns att besluta om.

**§ 12**

**Avslut**

Ordförande tackade dagens deltagare och avslutade mötet.

Vid protokollet

Harriet Söder

| Ordförande | Justeras |
| --- | --- |
| Lilly Bäcklund | Richard Carstedt |

Bilagor:

1. Årsredovisning 2024
2. Revisionsberättelse (KPMG) 2024
3. Granskningsrapport samt Grundläggande granskning 2024 Lekmannarevisionen

Lilly Bäcklund

Lilly Bäcklund
Date: 2025-05-26 17:57 CEST
Signed via account: lilly.backlund@lycksele.se

Rickard Carstedt

Rickard Carstedt
Date: 2025-06-03 13:06 CEST
Signed via account: rickard.carstedt@regionvasterbotten

# Länstrafiken i Västerbotten AB

**Org.nr: 556071-4478**

# Årsredovisning

**för räkenskapsåret**

**2024-01-01—2024-12-31**


| INNEHÅLLSFÖRTECKNING | Sid |
|---|---|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 9 |
| Balansräkning | 10 |
| Finansieringsanalys | 12 |
| Noter till resultat- och balansräkning | 13 |
| Underskrifter | 20 |


Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

**Organisationsnummer 556071-4478**
**Säte: Lycksele kommun**

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

**Styrelsen och verkställande direktören för Länstrafiken i Västerbotten AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01—2024-12-31.**

## Allmänt

Länstrafiken i Västerbotten AB (Länstrafiken) ägs till 100 % av Region Västerbotten (232100–0222).

Bolagets styrelse och VD ska arbeta för verksamhetsmål och ekonomiska mål som anges i regionfullmäktiges mål- och resultatstyrning samt årsbudget.

I bolagsordningen som gäller från och med juni 2024 framgår att bolaget utgör driftsorganisation till den regionala kollektivtrafikmyndigheten i Västerbotten. Ändamålet med Bolagets verksamhet är att verkställa kollektivtrafik i, samt till och från, Västerbottens län. Ändamålet är vidare att uppnå största möjliga samordning och nytta i de samhällsbetalda persontransporter som Region Västerbotten och kommunerna i Västerbotten ansvarar för samt att tillhandahålla en grundläggande samhällsservice i form av godstransport.

Bolagets uppdrag, enligt ägardirektivet från juni 2024, är att bedriva sin verksamhet i enlighet med uppdrag från den regionala utvecklingsnämnden, tillika kollektivtrafikmyndigheten. Vidare ska bolaget bedriva verksamheten utifrån gällande lagstiftning och förordningar inom kollektivtrafikområdet och utifrån beslut om allmän trafikplikt upphandla, ingå trafikavtal och bedriva kollektivtrafik, alternativt bedriva trafik i egen regi om inte annat kostnadseffektivt alternativ finns på marknaden.

Uppdraget är också att aktiv verka för att öka användandet av kollektivtrafiken i länet, i miljöfrågor vara rådgivande, vägledande och stödjande i förhållande till bolagets finansiärer, så att trafikens miljöpåverkan reduceras och utifrån efterfrågan planera, upphandla och samordna färdtjänst, riksfärdtjänst, skolskjuts och sjukresor.

Bolaget ska även samverka med andra för att upprätthålla och utveckla kompetens inom de områden som stärker kollektivtrafikens utveckling, arbeta med kompetensförsörjning i kollektivtrafikbranschen, ansvara för samordning av kollektivtrafikens hållplatser och bytespunkter, förvalta och utveckla verksamhetssystem väl integrerade med andra transportsystem, ansvara för information, marknadsföring och kundservice samt i egen regi eller genom annan part bedriva godstransporter för att tillhandahålla en grundläggande samhällsservice.

Bussgodsverksamheten hanteras av det nu delägda bolaget Bussgods i Norr AB. Under våren 2024 sålde bolaget hälften av aktieinnehavet i det tidigare dotterbolaget, och äger efter försäljningen 1/3 av aktierna. Övriga delägare, med vardera 1/3 av aktieinnehavet, utgörs sedan tidigare av Länstrafiken i Norrbotten AB samt, sedan den första april 2024, den nya delägaren Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland.

Den förändrade lagstiftningen gällande reduktionsplikt i drivmedel medförde att drivmedelspriserna sjönk dramatiskt i början av 2024. Detta har fått stor påverkan på bolagets kostnader för den trafik som bedrivits under året och medför att bolaget uppvisar ett stort överskott i förhållande till budget. Detta överskott kommer att fördelas mellan bolagets finansiärer och återbetalas.



Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

# Uppfyllelse av ägarens uppdrag/direktiv

Verksamheten bedrivs enligt fastställt ägardirektiv. Resultatet för räkenskapsåret är mycket positivt i förhållande till budget.

Kilometerproduktionen för verksamhetsåret 2024 uppgick till 15 738 880 (15 479 868) kilometer för regiontrafiken och 4 053 921 (3 985 578) kilometer för stadstrafiken i Umeå.

Verksamheten har styrts med utgångspunkt i den verksamhetsplan som styrelsen beslutade fastställa 2023-12-15.

### *Kommunala befogenheter*

Styrelsen beslutade på sitt möte 14 februari 2025 att bolagets verksamhet är genomförd inom ramen för de kommunala befogenheterna. Analysen har gjorts utifrån:

1. Bolagsordningen
2. Ägardirektivet
3. Mål i verksamhetsplan 2024
4. Grundprinciper för de kommunala befogenheterna

Analysen finns ytterligare beskriven i den bolagsstyrningsrapport som kommer överlämnas till ägaren.

# Hållbarhetsupplysningar

Vi har ett aktivt miljöarbete, vilket framgår i vår miljöplan, som fastställdes för åren 2025 – 2027 av styrelsen i december 2024. Vad gäller trafikens miljöpåverkan redovisas detta under rubriken miljö, längre fram i denna förvaltningsberättelse.

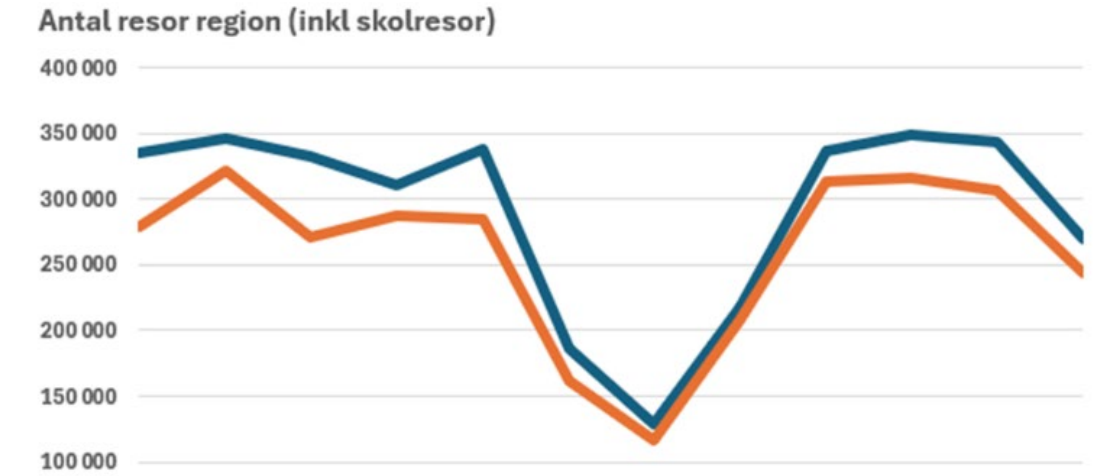
Vi har kollektivavtal och arbetar aktivt med arbetsmiljön på samtliga arbetsplatser. Styrande i detta arbete är bland annat vår arbetsmiljöpolicy, likabehandlingspolicy, rehabiliteringspolicy samt friskvårspolicy. Vi genomför regelbundet skyddsronder som dokumenteras och följs upp. Minst en gång per år genomför vi en enkät, där vi mäter personalens trivsel. Utfallet redovisas under rubriken personalnöjdhet, längre fram i denna förvaltningsberättelse. Bolaget har väldigt låg personalomsättning.

# Resandeutveckling och kundnöjdhet

Vi redovisar nedan resandeutvecklingen i regiontrafiken för 2024 jämfört med 2019, målet i vår verksamhetsplan för 2024 är kopplat till resandet 2019.

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

*Diagram 1 – resandeutveckling regiontrafik 2024*



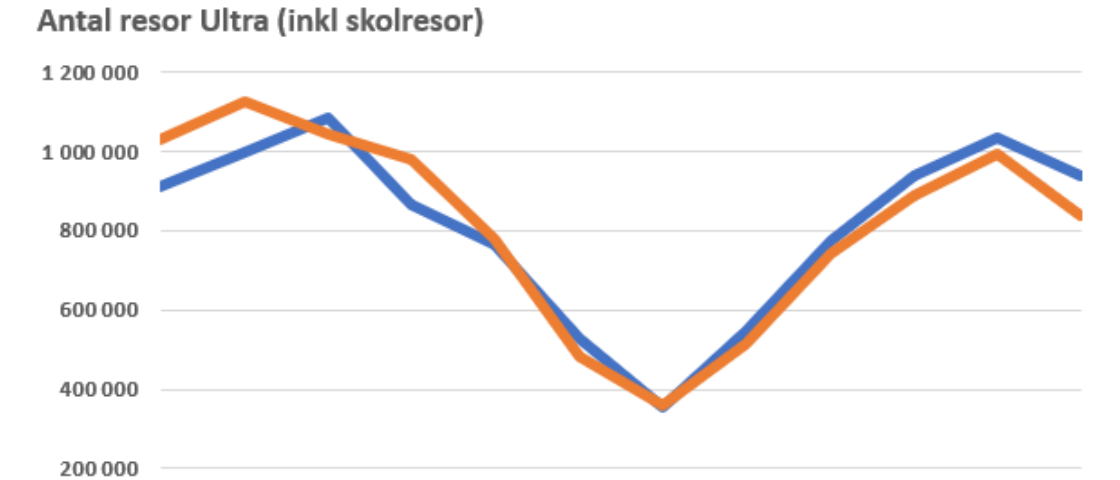

| | jan | feb | mar | apr | maj | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 | 334 571 | 346 441 | 331 981 | 309 917 | 337 640 | 186 382 | 129 002 | 217 873 | 336 780 | 348 245 | 342 799 | 269 485 |
| 2024 | 279 484 | 320 915 | 270 842 | 287 207 | 283 995 | 162 194 | 115 902 | 208 371 | 313 007 | 315 721 | 306 241 | 244 110 |
| jmfr 2019 | 84% | 93% | 82% | 93% | 84% | 87% | 90% | 96% | 93% | 91% | 89% | 91% |

Totalt uppgår resandet under 2024 till 89 % av nivån 2019. Jämfört med 2023 har resandet minskat med ca 3,3 %.

För både Ultra och regiontrafiken har uppdateringen av betalsystemet som pågår, medfört initiala problem med validering av mobilbiljetter, vilket gör att det finns ett bortfall av resandestatistik.

I Ultra når vi under 2024 + 0,5 % av antalet genomförda resor jämfört med 2023, här är målet i verksamhetsplanen kopplat till 2023 års utfall. Under våren 2024 nådde vi 10 miljoner genomförda resor på de senaste tolv månaderna, vilket var ett rekord. Tyvärr har höstens resandeutveckling inte sett lika positiv ut, vilket framgår i diagrammet nedan.

*Diagram 2 – resandeutveckling Ultra 2024*




| | jan | feb | mar | apr | maj | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 | 908 863 | 995 924 | 1083 788 | 863 611 | 766 030 | 526 837 | 355 311 | 546 301 | 772 754 | 939 085 | 1035 967 | 936 342 |
| 2024 | 1031 581 | 1126 757 | 1045 334 | 977 803 | 777 061 | 480 647 | 359 346 | 514 642 | 742 528 | 888 742 | 995 068 | 839 543 |
| jmfr 2023 | 114% | 113% | 96% | 113% | 101% | 91% | 101% | 94% | 96% | 95% | 96% | 90% |



Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Kundnöjdheten har under året gått tydligt uppåt i regiontrafiken, med en liten nedgång mellan oktober och december månads mätning. För Ultra har utfallet under hela året varit högt, och stannar på en procentenhet lägre utfall än 2023. Det sammanställda utfallet för 2024 är:

Nöjdhet sammanfattningsvis med bolaget – resenärer (Personer som reser minst varje månad)

| | **Utfall 2024 % (2023)** | **Snitt i riket 2024 %** |
|---|---|---|
| Regiontrafik | 66 (59) | 59 |
| Ultra | 76 (77) | 60 |

Utfallet innebär att vi når målet att ha högre kundnöjdhet än rikssnittet, både i regiontrafik och i Ultra. I regiontrafiken når vi även målet att kunderna ska vara mer nöjda jämfört med samma period föregående år, men det gör vi inte i Ultra – även om utfallet i Ultra är väldigt högt.

I den särskilda kollektivtrafiken når vi målet att mer än 90 % av de svarande ska ge betyg 4 eller 5 som sammanfattande betyg för hela resan, inklusive beställning, upphämtning och avlämning. Utfallet är 97 %.

# Övrig måluppfyllelse

### *Samordningsgraden i beställningscentralen*

Målet är att 41 % av alla resor som genomförs ska vara samordnade.

Utfallet för perioden är 37,03 %, vilket innebär att vi inte når målet för 2024. Detta beror på det byte av planerings- och bokningssystem som genomfördes den 1 februari 2024. Vi ser under hösten 2024 klara förbättringar i samordningsgraden.

### *Tillgänglighet*

Kollektivtrafiksystemet (de delar som finns inom Länstrafikens ansvarsområde) ska vara tillgängligt för så många som möjligt. Målet är att 100 % av ordinarie fordon ska vara utrustade med rullstolsplats, ramp/lyft, inre ljudutrop och inre informationsskärmar.

97 % av alla fordon som trafikerat i stomlinjetrafiken och Ultra har rullstolsplats
98 % av alla fordon som trafikerat i stomlinjetrafiken och Ultra har ramp och lyft
92 % av alla fordon som trafikerat i stomlinjetrafiken och Ultra har hållplatsutrop
93 % av alla fordon som trafikerat i stomlinjetrafiken och Ultra har inre informationsskyltar

Samtliga avvikelser finns i regiontrafiken, vilket innebär att utfallet för Ultra är 100 %.

### *Miljö*

Målsättningen för 2024 var att trafiken till 76 % skulle bedrivas med förnybart drivmedel och siffran ska förbättras med 4 procentenheter per år för att vara 100 % år 2030.

Mätningen vid halvårsskiftet 2024 visade ett utfall på 90 %, dvs vi ligger över målsättningen. Helårssiffrorna för 2024 kommer inte vara klara förrän något senare, men bedömningen är att vi även för hela 2024 kommer nå målet.



Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

***Personalnöjdhet***

Nöjd medarbetar-index ska vara 8,6. Mätning genomförs en gång per år under augusti månad och årets utfall är 8,49, vilket är ett bra resultat, men det innebär att vi inte når målet.

# Upphandling

Under året har upphandling av Ultra-trafiken, stadstrafiken i Umeå genomförts och tilldelningsbeslut har kunnat fattas, utan överprövning. Beslutet innebär att Nobina Sverige AB tar över som trafikutövare i juni 2026 och trafik kommer då vara 100 % elektrifierad.

Vi har även genomfört två mindre upphandlingar i inlandet, dels trafik på linje 22 Norsjö – Skellefteå och delar av linje 37 Sorsele – Storuman – Vilhelmina.

Tillsammans med övriga kollektivtrafikaktörer i Norrland har vi också påbörjat arbetet med upphandling av en ny trafikdatabas med tillhörande system. Kartläggning pågår och nästa steg blir att formulera en kravspecifikation. Planen är att kunna fatta tilldelningsbeslut under 2026.

Vi har genomfört upphandling av ett nytt affärssystem och byte kommer ske i slutet av 2025.

Bolaget har för närvarande inga pågående överprövningar.

# Uppföljning av styrelsearbetet samt den interna kontrollen

Styrelsen genomför årligen en enkät för utvärdering av det egna arbetet. För 2024 presenteras resultatet i den årliga bolagsstyrningsrapport som bolaget kommer översända till ägaren.

Planen för intern kontroll följs upp i samband med styrelsens sammanträde i februari. Styrelsen har inte funnit sådana brister som medför anledning att vidta särskilda åtgärder.

# Löpande ekonomisk uppföljning

Under året har vi löpande presenterat en uppföljningsrapport för att ge våra finansiärer god kännedom om måluppfyllelsen, ekonomin och läget i trafiken. Vi kommer under 2025 leverera dessa rapporter, som komplement till ordinarie delårsrapportering, per sista mars och sista oktober. Under året har vi fortsatt haft god dialog med ägaren, region Västerbotten. Bolagets likviditet följs löpande och har under året varit mycket god.

# Finansiell analys

## Intäkter

Regiontrafikens totala intäkter för räkenskapsåret uppgick till 219,2 mkr (208,2 mkr), vilket utgör ca 6,0 mkr högre än budget. Den positiva budgetavvikelsen uppnås främst tack vare genomförda taxehöjningar under hösten 2023 samt i inledningen på räkenskapsåret. Kostnadstäckningsgraden uppgår till 43,4 % (38,9 %), vilket är 4,3 %-enheter högre än budgeterade 39,1 %.

Inom regiontrafiken uppgick biljettintäkterna till 124,0 mkr (115,4 mkr), vilket är 2,0 mkr högre än budget. Intäkter för skolresor uppgick till 63,6 mkr (59,6 mkr).



Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Ersättningen för godstransporter från Bussgods i Norr AB uppgick till 4,4 mkr (4,7 mkr), vilket är ca 0,8 mkr lägre än budgeterat. Bland rörelsens övriga intäkter, som inte budgeteras, redovisas bland annat avtalsviten samt poster av engångskaraktär. Ersättning för avtalsviten uppgick till 3,2 mkr (5,5 mkr).

I Umeå lokaltrafik redovisas på intäktssidan totalt 132,0 mkr (126,9 mkr) vilket innebär ett överskott mot budget med ca 11,5 mkr. Resandet har under året uppnått rekordnivåer vilket bidragit till att biljettintäkterna utfallit ca 9,0 mkr högre än budget och uppgick till 124,0 mkr (117,1 mkr). Utfallet för reklamintäkter uppgick till 0,8 mkr (1,1 mkr), vilket understiger budget med ca 0,3 mkr, och även lokaltrafiken har erhållit ej budgeterade vitesersättningar motsvarande ca 3,1 mkr (4,7 mkr). Kostnadstäckningsgraden har minskat till 57,8 % (58,8 %), och är ca 3,9 %-enheter högre än budgeterade 53,9 %.

## Kostnader

Den i särklass största kostnadsposten är trafikkostnaderna som i regiontrafiken för 2024 uppgick till 504,6 mkr (535,3 mkr). Kostnadsutfallet var 40,1 mkr lägre än budgeterat och 30,7 mkr lägre än föregående år, vilket motsvarar en minskning med ca 5,7 %. Den huvudsakliga orsaken till kostnadsminskningen beror på den nya lag om minskad reduktionsplikt i diesel och bensin som började gälla från årsskiftet 2023/2024. Den minskade reduktionsplikten har inneburit kraftiga sänkningar av drivmedelspriserna under året. Detta har i sin tur inneburit att indexkostnaderna i bolagets trafikavtal minskat kraftigt.

Umeå lokaltrafiks kostnader har inte minskat på motsvarande sätt. Detta beror på att förändringen av drivmedelspriser har en mycket lägre viktning i lokaltrafiksavtalets indexkorg. Totalt uppgick lokaltrafikens trafikkostnader till 228,5 mkr (215,8 mkr). Årets kostnadsutfall överskred budgeterad kostnad med ca 4,9 mkr.

## Resultat

Resultatet i Länstrafiken ska alltid bli +/- 0 eftersom över- resp. underskott återbetalas eller tilläggsfaktureras trafikbeställarna. 2024 års överskott innebär att 64,9 mkr av erhållet, budgeterat driftbidrag, bokats upp som skuld gentemot länets kommuner och region Västerbotten i årets bokslut. Av våra finansiärer är det region Västerbotten (37,9 mkr), Umeå kommun inklusive Umeå lokaltrafik (13,1 mkr), Skellefteå (5,4 mkr), och Vilhelmina (1,8 mkr) som står för de största totala överskotten. De totala driftsanslagen under året uppgick till 463,8 mkr (495,0 mkr), vilket är en minskning med ca 6,3 % jämfört med föregående år.

## Tillgångar

Bokfört värde av materiella anläggningstillgångar uppgår vid utgången av räkenskapsåret till 29,0 mkr (16,2 mkr). Årets investeringar, som uppgår till ca 17,5 mkr, avser i huvudsak fas ett avseende utbyte av verksamhetens skyltsystem samt det pågående projektet kring nytt gemensamt biljett- och betalsystem.

Omsättningstillgångarna har ökat med totalt ca 51,7 mkr. Den största förändringen vid jämförelse med föregående år är kundfordringar som ökat med 69,8 mkr. Ökningen avser fakturerade driftsbidrag gentemot våra finansiärer för tertial 1 2025. Föregående år hann dessa fakturor regleras innan årsskiftet.

## Skulder och eget kapital

Bolaget har ett långfristigt banklån på ursprungligen 15 mkr, som efter amorteringar uppgår till 1,1 mkr vid räkenskapsårets utgång. Skulden amorteras i sin helhet under kommande räkenskapsår varför det återstående skuldbeloppet redovisas bland bolagets kortfristiga skulder.

De kortfristiga skulderna uppgick vid bokslutet till 304,5 mkr (240,7 mkr). Ökningen jämfört med föregående år beror huvudsakligen på skulder till bolagets finansiärer avseende avvikelse mellan faktiskt resultatutfall och erhållna budgeterade driftsbidrag under räkenskapsåret.



Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Bolagets egna kapital är oförändrat. Soliditeten har minskat från 8,4 % till 6,8 %.

### Kassaflöde

Kassaflödet under året uppgick till -8,2 mkr. Den löpande verksamheten genererade ett likvidöverskott med 6,8 mkr, vilket till stor del utgörs av årets förändringar i rörelsekapitalet. Investeringsnettot medförde ett utflöde med totalt -17,5 mkr. Finansieringsverksamheten, som består av årets amorteringar på det långfristiga lånet, -1,1 mkr, samt försäljningslikvid för sålda aktier i Bussgods i Norr AB, 3,5 mkr, bidrog till kassaflödet med 2,4 mkr. Likvida medel uppgick vid utgången av räkenskapsåret till 87,6 mkr.

### Nyckeltal

| Nyckeltal | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Omsättning exkl. driftbidrag | 543 099 | 521 255 | 465 009 | 403 181 | 315 335 |
| Kostnadstäckningsgrad | 53,7% | 51,2% | 49,2% | 46,7% | 42,6% |
| Soliditet | 6,8% | 8,4% | 9,0% | 9,6% | 8,3% |
| Likviditet | 0,97 | 1,02 | 1,03 | 1,05 | 1,04 |

## Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Länstrafiken i Västerbotten AB har stora delar av kostnadsmassan bundna i trafikavtal med underentreprenörer. Utvecklingen för kostnaderna regleras genom koppling till indexkorgar som är relevanta för branschen. Dessa index är normalt sett så pass stabila att risken för kostnadsstegringar som direkt äventyrar ekonomin bedöms vara liten, även om den kraftiga utvecklingen de senaste åren avviker från den historiska trenden. Verksamheten är i egentlig mening inte heller direkt beroende av några andra externa kunder än de finansiärer som beställer trafiken. Utfallet i ekonomin är alltid kopplat till en jämförelse med budget för respektive beställare av trafiken, d.v.s. Region Västerbotten och kommunerna i Västerbottens län. Ett eventuellt budgetunderskott i bolaget ska täckas av den finansiär det berör. Eftersom samtliga finansiärer har beskattningsrätt så bedöms risken för att bolagets ekonomi äventyras vara mycket låg.

Risken måste bedömas som potentiellt större i de avtal om trafik som fortlöpande verkställs och upphandlas. För att hantera den risken använder Länstrafiken bevakningstjänster där vi löpande får information om olika sorters händelser hos avtalsparter och trafikutövare. Ytterligare en risk kopplad till upphandlingsprocesser utgörs av eventuella överprövningar av gjorda upphandlingar. Sådana kan innebära utdragna processer som försenar planerade trafikstarter och även medföra kännbara ekonomiska konsekvenser. I det sammanhanget bör också nämnas kostsamma interima lösningar för att upprätthålla trafikutbudet för våra resenärer. Av den anledningen krävs stor noggrannhet och hög kvalitet i upphandlingsprocessen, ett kompetensområde där Länstrafiken i Västerbotten har gott renommé i branschen.
Den största potentiella risken torde dock ligga i ett eventuellt haveri eller dataintrång i biljett- och betalsystemet. Ett sådant skulle ha direkt inverkan på ekonomin i form av uteblivna biljettintäkter. Även om det skulle kunna orsaka både problem och kostnader är det dock inte troligt att det skulle äventyra bolagets existens, annat än i extremt långvariga fall.

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

# Förändring av eget kapital

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| Bundet eget kapital | | |
| Enligt balansräkning föregående år | 6 000 | 6 000 |
| **Enligt balansräkning innevarande år** | **6 000** | **6 000** |
| | | |
| Fritt eget kapital | | |
| Enligt balansräkning föregående år | 16 195 | 16 195 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| **Enligt balansräkning innevarande år** | **16 195** | **16 195** |

# Resultatdisposition

| | |
|---|---|
| Styrelsen och verkställande direktören föreslår att | |
| från föregående år balanserade vinstmedel | 16 195 027 kr |
| jämte årets resultat | - 0 kr |
| | 16 195 027 kr |
| | |
| disponeras sålunda: | |
| i ny räkning balanseras | 16 195 027 kr |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

## RESULTATRÄKNING FÖR TIDEN 2024-01-01--2024-12-31 (KKR)

| RÖRELSENS INTÄKTER | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Nettoomsättning | Not 2 | 471 718 | 443 379 |
| Övriga rörelseintäkter | Not 3 | 71 381 | 77 876 |
| Driftsbidrag från finansiärer | Not 6 | 463 871 | 494 973 |
| **SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER** | | **1 006 970** | **1 016 228** |
| **RÖRELSENS KOSTNADER** | | | |
| Trafikeringskostnader | | -919 318 | -932 907 |
| Övriga externa kostnader | Not 17, 18 | -44 383 | -40 516 |
| Personalkostnader | Not 4 | -43 384 | -40 225 |
| Avskrivningar av anläggningstillgångar | Not 5 | -4 650 | -5 175 |
| **SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER** | | **-1 011 736** | **-1 018 823** |
| **RÖRELSERESULTAT** | | **-4 766** | **-2 595** |
| **Resultat från finansiella poster** | | | |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 4 924 | 2 901 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -158 | -306 |
| **Summa resultat från finansiella poster** | | **4 766** | **2 595** |
| **Resultat efter finansiella poster** | | **0** | **0** |
| **ÅRETS RESULTAT** | | **0** | **0** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

## BALANSRÄKNING PER 2024-12-31 (KKR)

| TILLGÅNGAR | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** | | | |
| **Materiella anläggningstillgångar** | | | |
| Maskiner | Not 5 | 1 336 | 3 498 |
| Inventarier och installationer | Not 5 | 27 653 | 12 687 |
| **Finansiella anläggningstillgångar** | | | |
| Andelar i koncernföretag | Not 7 | 0 | 3 290 |
| Andelar i intresseföretag | Not 8 | 1 645 | 0 |
| Ägarintressen i övriga företag | Not 8 | 30 | 30 |
| **SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** | | **30 663** | **19 504** |
| **OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** | | | |
| **Kortfristiga fordringar** | | | |
| Kundfordringar | | 184 617 | 114 758 |
| Fordringar hos koncernföretag | Not 9 | 0 | 1 585 |
| Fordringar hos intresseföretag | Not 10 | 2 110 | 0 |
| Övriga kortfristiga fordringar | | 12 036 | 11 127 |
| Fordran driftsbidrag | Not 6 | 0 | 12 225 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | Not 11 | 9 702 | 8 917 |
| **Summa Kortfristiga fordringar** | | **208 465** | **148 612** |
| **Kassa och bank** | | **87 590** | **95 787** |
| **SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR** | | **296 054** | **244 398** |
| **SUMMA TILLGÅNGAR** | | **326 717** | **263 902** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| SKULDER OCH EGET KAPITAL | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| **EGET KAPITAL** | Not 12, 20 | | |
| **Bundet eget kapital** | | | |
| Aktiekapital | | 5 000 | 5 000 |
| Reservfond | | 1 000 | 1 000 |
| **Fritt eget kapital** | | | |
| Balanserat resultat | | 16 195 | 16 195 |
| Årets resultat | | 0 | 0 |
| **SUMMA EGET KAPITAL** | | **22 195** | **22 195** |
| **LÅNGFRISTIGA SKULDER** | | | |
| Skulder till kreditinstitut | Not 13 | 0 | 1 053 |
| **SUMMA LÅNGFRISTIGA SKULDER** | | **0** | **1 053** |
| **KORTFRISTIGA SKULDER** | | | |
| Skulder till kreditinstitut | Not 13 | 1 053 | 3 158 |
| Leverantörsskulder | | 13 482 | 11 808 |
| Skuld till koncernföretag | Not 14 | 0 | 1 222 |
| Skuld till intresseföretag | Not 15 | 1 363 | 0 |
| Skuld till beställare | Not 6 | 64 939 | 0 |
| Övriga kortfristiga skulder | | 2 248 | 2 331 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | Not 16 | 221 437 | 222 136 |
| **SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER** | | **304 522** | **240 655** |
| **SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL** | | **326 717** | **263 902** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

# K A S S A F L Ö D E S A N A L Y S E R

| Kassaflödesanalyser (KKR) | | 2024-01-01<br>2024-12-31 | 2023-01-01<br>2023-12-31 |
|---|---|---|---|
| **Den löpande verksamheten** | | | |
| Rörelseresultat | | -4 766 | -2 595 |
| | | | |
| *Justering för poster som inte ingår i kassaflödet* | | | |
| Avskrivningar | Not 5 | 4 650 | 5 175 |
| Realisationsvinst/-förlust vid försäljning av anläggn.tillg | | -1 857 | 0 |
| | | -1 973 | 2 580 |
| | | | |
| Erhållen ränta | | 4 924 | 2 901 |
| Erlagd ränta | | -158 | -306 |
| **Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital** | | **2 794** | **5 175** |
| | | | |
| *Förändring av rörelsekapital* | | | |
| Ökning/Minskning av fordringar | | -59 853 | 48 729 |
| Ökning/Minskning av leverantörsskulder | | 1 675 | 509 |
| Ökning/Minskning av övriga korta skulder | | 62 193 | 20 973 |
| **Kassaflöde från den löpande verksamheten** | | **6 808** | **75 386** |
| | | | |
| **Investeringsverksamhet** | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | Not 5 | -17 454 | -5 669 |
| Förvärv av immateriella anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| Försäljning av anläggningstillgångar | | 0 | 0 |
| **Kassaflöde från investeringsverksamheten** | | **-17 454** | **-5 669** |
| | | | |
| **Finansieringsverksamhet** | | | |
| Amortering till kreditgivaren under året | Not 13 | -3 158 | -3 158 |
| Kortfristig del av långfristigt lån | Not 13 | 2 105 | 0 |
| Försäljning av aktier i dotterbolag/intresseföretag | Not 7 | 3 501 | 0 |
| **Kassaflöde från finansieringsverksamheten** | | **2 449** | **-3 158** |
| | | | |
| **Ökning/Minskning av likvida medel** | | **-8 197** | **66 559** |
| **Likvidamedel vid årets början** | | **95 787** | **29 227** |
| **Kursdifferens i likvida medel** | | | |
| **Likvidamedel vid årets slut** | | **87 590** | **95 787** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

# NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2021:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning är inte upprättad eftersom innehavet i Bussgods i Norr AB inte längre utgör ett bestämmande inflytande. Innehavet redovisas i förekommande fall som innehav i intresseföretag

**Avskrivningar på anläggningstillgångar**
I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan, vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd, varvid procentsatsen 20% används i samtliga fall.

**Kortfristiga fordringar** värderas till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade.

**Kortfristiga ersättningar till anställda**
Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, friskvård och sjukvård. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

**Långfristiga fordringar och långfristiga skulder** värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar redovisas till anskaffningsvärde om inget annat anges.

**Låneutgifter** bokförs som kostnad för den period som den avser.
**Leasing**
Företaget redovisar alla leasingavtal som operationella. Det innebär att löpande kostnader fördelas under avtalsperioden utifrån löpande fakturering. Länstrafiken har leasingavtal avseende fordon som används i verksamheten och några icke uppsägningsbara lokalhyror.

**Valuta**
Alla affärstransaktioner bokförs i svenska kronor. När in- eller utbetalningar görs i utländsk valuta sker växling alltid i samband med betalningen.

**Intäkter**
Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

**Nyckeltal**
Kostnadstäckningsgrad = Omsättning exkl driftbidrag / Rörelsekostnader
Soliditet = Summa eget kapital / Summa tillgångar
Likviditet = Summan av Kortfristiga fordringar och Kassa och Bank / Summa Kortfristiga skulder

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Not 2 Nettoomsättning** | | |
| Intäkter personbefordran | 467 277 | 438 647 |
| Intäkter godsbefordran | 4 441 | 4 732 |
| **Summa nettoomsättning** | **471 718** | **443 379** |
| **Not 3 Övriga rörelseintäkter** | | |
| Ersättning från Trafikverket | 17 256 | 17 132 |
| Övriga poster | 54 125 | 60 745 |
| **Summa övriga rörelseintäkter** | **71 381** | **77 876** |
| **Not 4 Personalkostnader** | | |
| **Anställda** | | |
| Medelantal anställda | | |
| Män | 23 | 22 |
| Kvinnor | 36 | 37 |
| **Totalt** | **59** | **59** |
| **Löner och ersättningar** | | |
| Styrelse och verkställande direktör | 1 659 | 1 556 |
| Övriga anställda | 27 222 | 25 721 |
| **Summa löner och ersättningar** | **28 881** | **27 277** |
| Sociala avgifter enligt lag och avtal | 9 812 | 9 241 |
| Pensionskostnader (varav VD 508/509 tkr) | 2 856 | 2 694 |
| **Summa sociala avgifter och pensionskostnader** | **12 668** | **11 935** |

Inget avgångsvederlag till VD finns avtalat. Uppsägningstid för VD är 12 månader.

| | | |
|---|---|---|
| **Könsfördelning i styrelsen** | | |
| Män | 6 | 6 |
| Kvinnor | 3 | 3 |
| **Totalt** | **9** | **9** |
| **Not 5 Materiella anläggningstillgångar** | | |
| **Maskiner** | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 58 882 | 58 882 |
| Årets investeringar | 0 | 0 |
| Årets försäljningar/Avyttringar | 0 | 0 |
| **Utgående anskaffningsvärde** | **58 882** | **58 882** |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -55 384 | -52 506 |
| Årets försäljningar/Avyttringar | | 0 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -2 162 | -2 878 |
| **Utgående avskrivningar enligt plan** | **-57 546** | **-55 384** |
| **Restvärde enligt plan** | **1 336** | **3 498** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Inventarier och installationer** | | |
| Ingående anskaffningsvärde | 36 786 | 31 117 |
| Årets investeringar | 17 454 | 5 669 |
| Pågående nyanläggning maskiner & inv | 0 | 0 |
| Årets försäljningar/Avyttringar | 0 | 0 |
| **Utgående anskaffningsvärde** | **54 240** | **36 786** |
| Ingående avskrivningar enligt plan | -24 099 | -21 803 |
| Årets försäljningar/Avyttringar | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar enligt plan | -2 488 | -2 297 |
| **Utgående avskrivningar enligt plan** | **-26 587** | **-24 099** |
| **Restvärde enligt plan** | **27 653** | **12 686** |
| **Not 6 Driftsbidrag och skulder till beställare** | | |
| Bjurholm kommun | 4 795 | 4 259 |
| Dorotea kommun | 3 059 | 2 818 |
| Lycksele kommun | 8 614 | 7 240 |
| Malå kommun | 4 662 | 4 013 |
| Nordmaling kommun | 8 438 | 7 302 |
| Norsjö kommun | 8 095 | 7 005 |
| Robertsfors kommun | 7 777 | 7 132 |
| Skellefteå kommun | 66 469 | 57 407 |
| Sorsele kommun | 9 214 | 8 466 |
| Storuman kommun | 4 300 | 4 067 |
| Umeå kommun | 50 154 | 45 927 |
| Umeå stadstrafik | 103 145 | 88 129 |
| Vilhelmina kommun | 14 641 | 13 321 |
| Vindeln kommun | 10 365 | 8 672 |
| Vännäs kommun | 8 329 | 7 750 |
| Åsele kommun | 152 | 124 |
| Region Västerbotten | 216 601 | 209 117 |
| **Summa utfakturerat** | **528 810** | **482 748** |
| **Avräkningsskuld/fordran** | **-64 939** | **12 225** |
| **Summa intäktsförda driftsbidrag** | **463 871** | **494 973** |
| **Specifikation skuld till beställare** | | |
| Bjurholm kommun | 264 | -463 |
| Dorotea kommun | 523 | -214 |
| Lycksele kommun | 613 | -1 119 |
| Malå kommun | 642 | -442 |
| Nordmaling kommun | 1 031 | -1 001 |
| Norsjö kommun | 1 224 | -678 |
| Robertsfors kommun | 1 541 | -183 |
| Skellefteå kommun | 5 423 | -3 192 |
| Sorsele kommun | 707 | -743 |
| Storuman kommun | 524 | -212 |
| Umeå kommun | 5 674 | -4 810 |
| Umeå stadstrafik | 6 655 | -755 |
| Vilhelmina kommun | 1 796 | -466 |
| Vindeln kommun | -34 | -871 |
| Vännäs kommun | 563 | -898 |
| Åsele kommun | -74 | -62 |
| Region Västerbotten | 37 867 | 3 887 |
| **Skuld avseende senaste räkenskapsår** | **64 939** | **-12 225** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|

## Not 7 Andelar i koncernföretag

| | | |
|---|---|---|
| Bussgods i Norr AB (org.nr. 556036-3284) med säte i Umeå kommun | | |
| 300 aktier med rösträtt- och kapitalandel 67% | | |
| **Bokfört värde** | **0** | **3 290** |
| 1/3 av aktierna i Bussgods i Norr AB har under 2024 avyttrats med en försäljningslikvid om 3 501 tkr. | | |

## Not 8 Övriga långfristiga värdepappersinnehav

| | | |
|---|---|---|
| **Andelar i intresseföretag** | | |
| Bussgods i Norr AB (org.nr. 556036-3284) med säte i Umeå kommun | | |
| 150 aktier med rösträtt- och kapitalandel 33% | | |
| **Bokfört värde** | **1 645** | **0** |
| | | |
| **Andelar i övriga företag** | | |
| Samtrafiken i Sverige AB ( org.nr 556467-7598) med säte i Stockholms kommun 30 aktier, rösträtts- och kapitalandel 2,1 % | | |
| **Bokfört värde** | **30** | **30** |

## Not 9 Fordringar hos koncernföretag

| | | |
|---|---|---|
| **Ackumulerade anskaffningsvärden** | | |
| Vid årets början | 1 585 | 2 099 |
| Tillkommande fordringar | 2 110 | 1 585 |
| Reglerade fordringar | -1 585 | -2 099 |
| Omklassificeringar | -2 110 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **1 585** |
| | | |
| **Ackumulerade nedskrivningar** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **0** |
| | | |
| **Redovisat värde vid årets slut** | **0** | **1 585** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Not 10 Fordringar hos intresseföretag** | | |
| **Ackumulerade anskaffningsvärden** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 2 110 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **2 110** | **0** |
| **Ackumulerade nedskrivningar** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **0** |
| **Redovisat värde vid årets slut** | **2 110** | **0** |

| | | |
|---|---|---|
| **Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter** | | |
| Intäkter personbefordran | 6 051 | 5 809 |
| Trafikeringskostnader | 2 276 | 994 |
| Övriga poster | 1 375 | 2 114 |
| **Summa** | **9 702** | **8 917** |

| | | |
|---|---|---|
| **Not 12 Förändring av eget kapital** | | |
| *Bundet eget kapital* | | |
| Enligt balansräkning föregående år | 6 000 | 6 000 |
| **Enligt balansräkning innevarande år** | **6 000** | **6 000** |
| *Fritt eget kapital* | | |
| Enligt balansräkning föregående år | 16 195 | 16 195 |
| Aktieutdelning | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| **Enligt balansräkning innevarande år** | **16 195** | **16 195** |
| **Aktiekapital, 50 000 aktier med kvotvärde 100 kronor, Ägarbild** | | |
| Region Västerbotten | 5 000 | 5 000 |
| **Summa** | **5 000** | **5 000** |

| | | |
|---|---|---|
| **Not 13 Långfristiga skulder** | | |
| Förfaller inom 1 år - Kortfristig skuld | 1 053 | 3 158 |
| Förfaller inom 2 - 5 år - Långfristig skuld | 0 | 1 053 |
| **Total skuld** | **1 053** | **4 211** |

*Upptaget lån i Swedbank med 5 års amorteringstid.*

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Not 14 Skulder till koncernföretag** | | |
| **Ackumulerade anskaffningsvärden** | | |
| Vid årets början | 1 222 | 840 |
| Tillkommande fordringar | 1 363 | 1 222 |
| Reglerade fordringar | -1 222 | -840 |
| Omklassificeringar | -1 363 | |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **1 222** |
| **Ackumulerade nedskrivningar** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **0** |
| **Redovisat värde vid årets slut** | **0** | **1 222** |

| | | |
|---|---|---|
| **Not 15 Skulder till intresseföretag** | | |
| **Ackumulerade anskaffningsvärden** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 1 363 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **1 363** | **0** |
| **Ackumulerade nedskrivningar** | | |
| Vid årets början | 0 | 0 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Omklassificeringar | 0 | 0 |
| Årets omräkningsdifferenser | 0 | 0 |
| **Vid årets slut** | **0** | **0** |
| **Redovisat värde vid årets slut** | **1 363** | **0** |

| | | |
|---|---|---|
| **Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter** | | |
| Trafikeringskostnader | 42 174 | 41 495 |
| Semesterlöneskuld | 966 | 904 |
| Sociala avgifter, lagstadgade | 339 | 309 |
| Löneskatt på pensioner | 947 | 683 |
| Övriga poster | 177 012 | 178 744 |
| **Summa** | **221 437** | **222 136** |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|

## Not 17 Övriga externa kostnader

### Ersättning till revisorer

| | | |
|---|---|---|
| Revisionuppdrag | 251 | 134 |
| Övriga uppdrag | 44 | 61 |
| **Summa** | **295** | **195** |

Revisionen är utförd av KPMG. Biträde till lekmannarevision är KPMG.

## Not 18 Operationell leasing

| | | |
|---|---|---|
| Lokalhyror | 13 214 | 11 280 |
| Övriga leasingkostnader | 478 | 441 |
| **Summa - ingår i Övriga externa kostnader** | **13 692** | **11 721** |

***Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal.***

| | | |
|---|---|---|
| Inom ett år | 11 560 | 11 289 |
| Mellan ett och fem år | 36 642 | 34 724 |
| Senare än fem år | 51 270 | 59 174 |

*Hyresavtalet av fastigheten Ledningen 1 i Umeå har förlängts till 2036-06-30.*

## Not 19 Händelser efter balansdagen

Inga händelser av väsentlig betydelse efter balansdagen.

## Not 20 Resultatdisposition

| | | |
|---|---|---|
| Styrelsen föreslår att: | | |
| från föregående år balanserade vinstmedel | 16 195 027 kr | 16 195 027 kr |
| jämte årets resultat | 0 kr | 0 kr |
| | 16 195 027 kr | 16 195 027 kr |
| disponeras sålunda: | | |
| i ny räkning balanseras | 16 195 027 kr | 16 195 027 kr |

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Lycksele. Datum som framgår av styrelsens underskrift.

| | | |
|---|---|---|
| Lilly Bäcklund, ordf | Nils Grahn | Mathias Haglund |
| Andreas Löwenhöök | Håkan Nilsson | Emma Vigren |
| Johan Söderling | Hans-Inge Smetana-Nilsson | Åsa Össbo |

Harriet Söder, VD

Vår revisionsberättelse har lämnats det datum som framgår av min signatur.

Benjamin Henriksson
Auktoriserad revisor
KPMG AB

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Undertecknare

***ÅSA VIWEKA ÖSSBO***
*3kwQBFZjUHhNUyoxJoGT8w*
*2025-02-18 18:12:45Z*
*BankID Mobile*

***HANS-INGE SMETANA-NILSSON***
*L7Cm8gBdRSb6Gq6PpG6HfQ*
*2025-02-18 23:29:39Z*
*BankID Mobile*

***JOHAN MIKAEL ERIKSSON SÖDERLING***
*BJbxseiJst6oOsDQ0i2vdA*
*2025-02-26 07:53:00Z*
*BankID Mobile*

***EMMA VIGREN***
*gYAws0MWkfxnN83QZ3998w*
*2025-03-03 11:11:58Z*
*BankID Mobile*

***KJELL HÅKAN NILSSON***
*P2uYQJeJXWtyGeIFPZtR+g*
*2025-03-04 20:21:21Z*
*BankID Mobile*

***ANDREAS LÖWENHÖÖK***
*i47Sk6RXbi8acqYgEZJakQ*
*2025-03-05 07:50:21Z*
*BankID Mobile*

***Lars Göran Mathias Haglund***
*2rA8kC38dPu16AMMkNJVQw*
*2025-03-06 10:31:37Z*
*BankID Mobile*

***Nils Fredrik Grahn***
*0jhiMZb5CN/wL6EQjnfetw*
*2025-03-09 15:36:43Z*
*BankID Mobile*

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Addo Sign säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

## Undertecknare

***Lilly Viktoria Bäcklund***
*jNj1PFW16vSApnncMK9BTw*
*2025-03-10 16:15:21Z*
*BankID Mobile*

***Harriet Anita Söder***
*VD*
*7LQOA+afVawXcWft1KtUMg*
*2025-03-11 05:37:10Z*
*BankID File*

***MATS BENJAMIN HENRIKSSON***
*Tb77O35bIILRSuHwlAHf7A*
*2025-03-11 15:41:45Z*
*BankID Mobile*

## Dokument i försändelsen

Länstrafiken Årsredovisning 2024.pdf *SHA256: c9181c6c563201407f5e30f3d46d6e4c9a266d0e6dd455e1ae66b6a06450ce69*

Addo Sign ID-nummer: 052c9d2d-534a-4722-bb83-860c368df990

Addo Sign

Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Addo Sign. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet
Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Addo Sign signeringstjänst.

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolag, org. nr 556071-4478

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolag för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolag för år 2024 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.



Penneo dokumentnyckel: FX0YZ-KTG67-UXCIZ-3XWN7-8VXYQ-JUYGM

## Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Länstrafiken i Västerbotten Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

## Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.
Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

## Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den dag som framgår av min elektroniska signatur

KPMG AB

Benjamin Henriksson
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: FX0YZ-KTG67-UXCIZ-3XWN7-8VXYQ-JUYGM

*Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.*

*"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."*

**MATS BENJAMIN HENRIKSSON**
**Undertecknare**
*Serienummer: 77d20be123de22[…]f3517df674e0f*
*IP: 195.84.xxx.xxx*
*2025-03-11 15:36:37 UTC*

*Penneo dokumentnyckel: FX0YZ-KTG67-UXCIZ-3XWN7-8VXYQ-JUYGM*

Detta dokument är undertecknat digitalt via **Penneo.com**. De signerade uppgifternas integritet är validerad med hjälp av ett beräknat hashvärde för originaldokumentet. Alla kryptografiska bevis är inbäddade i denna PDF, vilket säkerställer både autenticitet och möjlighet till framtida validering.

Detta dokument är försett med ett kvalificerat elektroniskt sigill som innehåller ett certifikat och en tidsstämpel från en kvalificerad tillhandahållare av betrodda tjänster.

**Så här verifierar du dokumentets äkthet:**
När du öppnar dokumentet i Adobe Reader kan du se att det är certifierat av **Penneo A/S**. Detta bekräftar att dokumentets innehåll förblir oförändrat sedan tidpunkten för undertecknandet. Bevis för de enskilda undertecknarnas digitala signaturer bifogas dokumentet.

De kryptografiska bevisen kan kontrolleras med hjälp av Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andra valideringsverktyg för digitala signaturer.

Lekmannarevisor i
Länstrafiken i
Västerbotten AB

2024-02-26

Till årsstämman för Länstrafiken i
Västerbotten AB (556071–4478)

**Granskningsrapport - Länstrafiken i Västerbotten AB**
Jag, av fullmäktige i Region Västerbotten utsedd lekmannarevisor, har granskat verksamheten i Länstrafiken i Västerbotten AB.

Styrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisor har i uppdrag för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och fullmäktiges revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Av granskningen framgår att bolagets styrelse och VD under år 2024 hade kontroll över verksamheten och den ekonomiska utvecklingen. Trots att resandet minskade så uppstod ett ekonomiskt överskott för trafiken. Överskottet berodde till stor del på den förändrade lagstiftningen gällande reduktionsplikt för drivmedel, som medförde lägre drivmedelskostnader för bolaget.  Styrelsen bedömer att verksamheten år 2024 genomfördes i enlighet med bolagets kommunala ändamål och de kommunala befogenheterna. Jag gör ingen annan bedömning:

**Bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Bolagets interna kontroll var i huvudsak varit tillräcklig.**

Undertecknat med digital signering.

Mattias Sehlstedt
Lekmannarevisor

Jag åberopar bifogad rapport: *Grundläggande granskning år 2024 av Länstrafiken i Västerbotten AB,* revisionskontoret Region Västerbotten.

Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# Grundläggande granskning år 2024

## Länstrafiken i Västerbotten AB

Foto: Jonas Westling

Februari 2025
Eva Moe
Revisionsdirektör
Region Västerbotten

Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# Innehåll


**1. Sammanfattande analys** **3**

**2. Bakgrund** **4**

Bolagets uppdrag 4

Lekmannarevisors uppdrag 4

Iakttagelser i 2023 års granskning 5

Syfte och revisionsfrågor 5

Revisionskriterier 6

Metod 6

**3. Bolagets uppdrag och mål** **6**

Ägarnas uppdrag till bolaget 6

Ägarnas krav på rapportering 8

Styrelsens arbetsordning 8

Styrelsens verksamhetsplan för år 2024 9

**4. Granskningens resultat** **11**

Styrelsens styrdokument 11

Styrelsens löpande kontroll 12

Styrelsens interna kontroll 14

Styrelsens årsredovisning 16

**5. Svar på revisionsfrågor** **18**




Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# 1. Sammanfattande analys

År 2024 uppgick resandet i regiontrafiken till 89 procent av nivån år 2019, som var det senaste normalåret före pandemin. Det var lite drygt 3 procent lägre än år 2023.

Trots att resandet minskade så uppstod ett ekonomiskt överskott för trafiken. Överskottet berodde till stor del på den förändrade lagstiftningen gällande reduktionsplikt för drivmedel, som medförde lägre drivmedelskostnader för bolaget. Överskottet på närmare 65 miljoner kronor bokades upp som en skuld till regionen och kommunerna och driftsanslaget till bolaget minskade med motsvarande belopp.

Vi bedömer att bolagets verksamhet år 2024 genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Bolagets styrelse bedömer att verksamheten år 2024 genomfördes i enlighet med bolagets kommunala ändamål och de kommunala befogenheterna. Vi gör ingen annan bedömning. En genomgång av styrdokument, protokoll och uppföljning visar att styrelsen i huvudsak hade en tillräcklig styrning och kontroll. Granskningen visar att styrelsen arbetat med att utveckla sin internkontrollplan men att det finns behov att fortsätta detta arbete.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# 2. Bakgrund

## Bolagets uppdrag

Länstrafiken i Västerbotten AB ägs av Region Västerbotten. Bolaget är ett servicebolag till Kollektivtrafikmyndigheten i Västerbottens län. Efter beställningar från regionen och kommunerna ska bolaget på uppdrag av Kollektivtrafikmyndigheten upphandla, eller i egen regi, bedriva kollektivtrafik. Bolaget leds av en styrelse och en VD. Styrelse består av 9 ordinarie ledamöter och 9 suppleanter. Bolagets säte är i Lycksele. Länstrafiken i Västerbotten AB äger en tredjedel av aktierna i Bussgods i Norr AB. Därutöver har länstrafiken 2,1 procent av aktierna i Samtrafiken i Sverige AB.

## Lekmannarevisors uppdrag

Lekmannarevisors uppdrag regleras i kommunallagen och aktiebolagslagen. Lekmannarevisorn granskar bolagets styrelse och VD. Lekmannarevisor ska granska och pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Lekmannarevisor ska också granska om den interna kontrollen är tillräcklig. Prövningen av verksamhetens ändamålsenlighet och om ekonomin är tillfredsställande utgår från ägarnas, det vill säga fullmäktiges, direktiv och beslut för bolaget.

För år 2023–2026 har regionfullmäktige utsett Mattias Sehlstedt till lekmannarevisor i länstrafikbolaget. Enligt kommunallagen ska lekmannarevisor ta hjälp av sakkunnigt stöd (12 kap. 8 §). Lekmannarevisor bestämmer själv omfattningen på det sakkunniga stödet. För år 2024 har lekmannarevisor anlitat Eva Moe på Region Västerbottens revisionskontor som sakkunnigt stöd.

Efter avslutad granskning ska lekmannarevisor överlämna sin årliga granskningsrapport till Region Västerbottens revisorer. Lekmannarevisor ska också överlämna rapporten till bolagsstämman. Lekmannarevisors granskning är en del av den samordnade revisionen av regionen. Det innebär att revisorerna i Region Västerbotten ska bifoga granskningsrapporter och revisionsberättelser från de kommunala företagen till sin revisionsberättelse för regionen. Med stöd av den samordnade revisionen ska regionfullmäktige och ta ställning till instruktioner för sina ombud inför bolagens bolagsstämmor.

### *Auktoriserade revisorns uppdrag*

Kommunala bolag ska också granskas av en auktoriserad revisor. Den auktoriserade revisorn väljs av bolagsstämman och har i uppdrag att granska bokföring, årsredovisning, intern kontroll samt styrelsens och VD:s förvaltning. Bolagets auktoriserade revisor skriver en revisionsberättelse som överlämnas till bolagsstämman. Den auktoriserade revisorn ska också överlämna sin revisionsberättelse till revisorerna i Region Västerbotten. Lekmannarevisor och bolagets auktoriserade revisor är två separata bolagsorgan med olika uppdrag. Uppdragen syftar till att ge ägaren ett så brett underlag som möjligt i sin bedömning i ansvarsfrågan avseende styrning, verksamhet och räkenskaper. Uppdragen är delvis överlappande när det gäller granskning av den interna kontrollen.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

## Iakttagelser i 2023 års granskning

År 2023 uppgick resandet i regiontrafiken till 92 procent i jämförelse med år 2019, vilket var det senaste normalåret före pandemin. I jämförelse med år 2022 hade regiontrafiken ökat och uppgick till 105 procent. Resandet med Ultra hade helt återhämtat sig efter pandemin. För Ultra uppgick resandet till 116 procent i jämförelse med år 2022. Trots att resandet återhämtade sig uppstod ett ekonomiskt underskott för trafiken. Underskottet berodde på inflationen och kraftigt ökade kostnader för trafiken. För regiontrafiken var kostnaderna 41 miljoner kronor högre än budget. För Ultra var kostnaderna för trafiken 12 miljoner kronor högre än budget. De ökade kostnaderna var svåra för Länstrafiken att påverka eftersom den trafik som regionen och kommunerna hade beställt följde tecknade trafikavtal med bussföretagen.

För att möta kostnaderna beslutade regionfullmäktige i juni 2023 om en höjning av taxorna för regiontrafiken. Den goda utvecklingen på resandet och de höjda taxorna medförde att underskottet minskade. För år 2023 hade Länstrafiken ett underskott med 12 miljoner kronor. Det ekonomiska resultatet för Länstrafiken ska vara nollresultat eftersom över- eller underskott ska återbetalas eller betalas av finansiärerna. Underskottet bokades upp som fordran till regionen och kommunerna och driftanslaget till bolaget ökade med motsvarande belopp.

Lekmannarevisor bedömde att bolagets verksamhet genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Bolagets styrelse bedömde att verksamheten var genomförd i enlighet med bolagets kommunala ändamål och de kommunala befogenheterna. Lekmannarevisor gjorde ingen annan bedömning. En genomgång av styrdokument, protokoll och uppföljning visade att styrelsen i allt väsentligt hade en tillräcklig styrning och kontroll.

## Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att ge underlag för lekmannarevisors bedömningar i den årliga granskningsrapporten. Granskningen är översiktlig med inriktning mot bolagets resultat för år 2024 och styrelsens system för styrning och kontroll. För granskningen har vi formulerat följande övergripande revisionsfrågor:

- Har styrelsen med hjälp av grundläggande styrdokument säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?
- Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs?
- Har styrelsen med hjälp av uppföljning vid årets slut säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv?

Med utgångspunkt av en riskanalys har lekmannarevisor beslutat att särskild uppmärksamhet i granskningen ska riktas till risker förknippade med:

- Kontroll över arbetet med det nya biljettsystemet och appen.
- Kontroll över Bussgods i Norr AB med anledning av ägar- och verksamhetsförändringar.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

## Revisionskriterier

Revisionskriterierna utgör de bedömningsgrunder som bildar underlag för granskningens analyser, slutsatser och bedömningar. Revisionskriterier för denna granskning är:

- Kommunallagen, 2, 5 och 10 kap.
- Aktiebolagslagen, 8 kap.
- Årsredovisningslagen, 6 kap.
- Bolagsordning
- Ägardirektiv
- Offentlighet- och sekretesslagen och arkivlagen

## Metod

Granskningen är genomförd med hjälp av dokumentationsstudier av styrelsens styrande och redovisande dokument samt av styrelsens protokoll. Avstämningar är genomförde med bolagets VD och auktoriserade revisor. I november 2024 genomförde lekmannarevisor och bolagets VD en träff. Även i samband med slutrevision i februari 2025 har en träff genomförts mellan lekmannarevisor, styrelsen och bolagets VD. Syftet med träffarna var att få information om bolagets verksamhet och resultat samt styrelsens arbete med att säkerställa en tillräcklig styrning och kontroll. Bolagets VD har som ett led i kvalitetssäkringen getts möjlighet att lämna synpunkter på rapportutkast.

# 3. Bolagets uppdrag och mål

## Ägarnas uppdrag till bolaget

### *Bolagsordning och ägardirektiv*

Regionfullmäktige beslutade i april 2024 om en ny bolagsordning och nytt ägardirektiv för Länstrafikbolaget. Av bolagsordningen och det bolagsspecifika ägardirektivet framgår att bolaget:

- Själv eller genom annan ska bedriva kollektivtrafik, som avses i lagen (2010:1065) om kollektivtrafik, i Västerbotten jämte utgående linjer, samt sådan verksamhet som behövs för att utföra kollektivtrafiken. Bolaget ska bland annat:
    - Bedriva verksamheten i enlighet med uppdrag från regionala utvecklingsnämnden, tillika kollektivtrafikmyndigheten.
    - Utifrån beslut om allmän trafikplikt ska bolaget upphandla, ingå trafikavtal och bedriva kollektivtrafik. Om det inte finns kostnadseffektiva alternativ på marknaden ska bolaget i egen regi genomföra kollektivtrafiken.
    - Samordna hållplatser och bytespunkter
    - Verka för omställning till ett hållbart transportsystem genom ökad marknadsandel för kollektivtrafikresor. Vara rådgivande och ge stöd tillfinansiärer i miljöfrågor.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

    - Förvalta och utveckla verksamhetssystem så att de är väl integrerade med andra transportsystem.
    - Ansvara för information, marknadsföring och kundservice.
    - Arbeta med kompetensförsörjning i kollektivtrafikbranschen.
- Bolaget ska upphandla och via en beställningscentral samordna särskild kollektivtrafik.
- Bolaget ska själv eller genom annan bedriva godstransporter för att tillhandahålla en grundläggande samhällsservice.
- Bolaget omfattas av säkerhetsskyddslagen vars syfte är att skydda information och verksamhet som är av betydelse för Sveriges säkerhet. Bolaget ska genomföra en säkerhetsskyddsanalys i syfte att utreda behovet av säkerhetsskydd.
- Bolaget bedriver verksamhet inom samhällsviktig sektor. Bolaget ska ha beredskap för att upprätthålla och säkerställa sin verksamhet. Bolaget ska genomföra analyser för att identifiera vilken planering som behöver genomföras.

### *Kommunala befogenheter*

Verksamheten ska enligt kommunallagen bedrivas i enlighet med de kommunala befogenheterna i kommunallagen:

- Principen om kommunala angelägenheter
- Lokaliseringsprincipen
- Likställighetsprincipen
- Självkostnadsprincipen
- Förbudet mot vinstsyftande näringsverksamhet
- Förbudet mot stöd till enskild.

### *Trafikförsörjningsprogrammet*

Regionfullmäktige har i trafikförsörjningsprogrammet för perioden 2020–2025 beslutat om följande mål för kollektivtrafiken (RS 713–2020):

- Kollektivtrafikens andel av det motoriserande resandet ska år 2030 vara 30 procent. Delmål år 2025 är 25 procent.
- Andelen fordonskilometer med förnybart bränsle i upphandlad kollektivtrafik ska år 2030 uppgå till 100 procent. Delmål år 2025 är 75 procent.
- Tillgången till kollektivtrafik mellan kommuncentrum och till och från strategiska knutpunkter i norra Sverige ska vara bibehållen eller utvecklad år 2030 i förhållande till år 2022.
- Den regionala kollektivtrafiken ska år 2030 vara tillgänglig för de flesta personer med funktionsnedsättningar.
- Prissättningen ska göra kollektivtrafiken attraktiv och tillgänglig för olika grupper.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

### *Beslut av fullmäktige i juni 2023*

Den 20 juni 2023, §106, beslutade fullmäktige att kraven på HVO kunde frångås i de trafikavtal som finansierades av Region Västerbotten. Bakgrunden var att prisutvecklingen på HVO under år 2022 var hög (+62 procent) i jämförelse med diesel (+45 procent). Fullmäktige gav regionala utvecklingsnämnden befogenhet att besluta om återgång till HVO om förutsättningarna skulle förändras.

### Vår kommentar

Det är positivt att regionfullmäktige beslutat om ny bolagsordning och nytt ägardirektiv. Av bolagsordningen framgår vilka kommunala befogenheter som utgör en ram för bolagets verksamhet vilket är ett krav enligt kommunallagen (10 kap. 3§). Tidigare saknades dessa uppgifter i bolagsordningen.

## Ägarnas krav på rapportering

I det bolagsspecifika ägardirektivet ställer fullmäktige inga krav på återrapporteringen till regionen. Enligt ett generellt ägardirektiv som fullmäktige beslutat om ska bolagets styrelse i årsredovisningen, eller årligen i en särskild bolagsstyrningsrapport, lämna bland annat följande information till regionstyrelsen (RS 407–2020):

- Om verksamheten bedrivits i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna.
- Om bolaget överlämnat frågor till fullmäktige av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt.
- Utvärdering av styrelsens och VD:s arbete.
- Om styrelsens ledamöter har uppdrag, aktier, andelar eller andra intressen i företag som bolaget har affärsförbindelser med eller som är verksamt i samma bransch som bolaget.
- Hur styrelsens arbete har bedrivits, inkluderande arbetsfördelning, antal sammanträden, genomsnittlig närvaro och vem som varit sekreterare vid sammanträden.
- Hur den interna kontrollen och riskhanteringen är organiserad och fungerat.
- Samarbetet med revisor och lekmannarevisor.
- Vilka ärenden som bolagets styrelse har överlämnat till regionstyrelsen för beredning om fullmäktige ska ta ställning i dessa ärenden.

### Vår kommentar

En iakttagelse är att ägarens krav på återrapportering från Länstrafikbolaget är generella. Ägaren ställer inga krav på rapportering kopplad specifikt till kollektivtrafiken eller bolagets uppdrag.

## Styrelsens arbetsordning

I sin arbetsordning har bolagets styrelse ställt följande krav på styrning och rapportering:

- Styrelsen ska besluta om mål, väsentliga policys och strategiska planer.
- Vid styrelsens sammanträden ska VD lämna rapport om:



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

- Trafik
- Ekonomi
- Allmän information

- Protokoll från styrelsens sammanträden ska, förutom besluten, ange underlag för besluten i den mån detta kan ha betydelse för beslutet.

## Styrelsens verksamhetsplan för år 2024

I verksamhetsplanen hänvisar styrelsen till de övergripande målen i det regionala trafikförsörjningsprogrammet för perioden 2020 – 2025. Nedan återger vi de mål som styrelsen beslutade om i sin verksamhetsplan för år 2024:

***Nöjda kunder***

Allmän kollektivtrafik. Nöjd-kund-index ska öka i jämförelse med året före och vara högre än det nationella snittet. Mätningar ska göras separat för regiontrafiken och Ultra.

Särskild kollektivtrafik. Nöjdheten för beställningar av resor med serviceresor ska vara minst 90 procent.

***Samordningsgraden***

41 procent av de resor som beställningscentralen bokar ska vara samordnade.

***Resandeutvecklingen i den allmänna kollektivtrafiken***

Regiontrafiken. På helårsbasis ska resandet överstiga 2019 års siffror. Intäkterna ska uppgå till minst 184 miljoner kronor (inklusive skolkortintäkter).

Ultra (Umeå stadstrafik). Resandet ska uppgå till 102,5 procent av 2023 års nivå, vilket innebär att 10 250 000 resor ska göras. Intäkterna ska uppgå till minst 125 miljoner kronor (inklusive skolkortintäkter).

***Tillgänglighet***

100 procent av ordinarie fordon ska vara utrustade med yttre destinationsskylt, ramp eller lyft, rullstolsplats, inre ljudutrop och inre informationsskärmar. För Ultra och Norrlandskusten ska de ordinarie fordonen även vara utrustade med yttre ljudanrop och låg-golv.

***Miljö***

Trafiken ska år 2024 bedrivas till 76 procent med förnybart drivmedel. Denna siffra ska förbättras med 4 procentenheter per år för att vara 100 procent år 2030.

***Nöjd medarbetar-index***

Nöjd medarbetar-index ska för år 2023 uppgå till 8,6 på en skala från 1 – 10.

I verksamhetsplanen redovisade styrelsen också ett stort antal aktiviteter för år 2024 samt en långsiktig strategi för bolagets utveckling. Av strategin framgår att bolaget har en vision om att länstrafiken ska erbjuda Sveriges mest välkomnande kollektivtrafik. I verksamhetsplanen kan man läsa om att bland annat följande aktiviteter planerades:



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

- Uppföljning av hur stor andel av resenärerna upplever trygghet att resa med länstrafiken. Målet är att 80 procent ska uppleva trygghet och mindre än 10 procent otrygghet.
- Att arbetet med att införa, marknadsföra och informera om uppdateringar av betalsystemet i syfte att öka den digitala försäljningen av biljetter. Systematiskt analysera hur olika biljettprodukter används och föreslå förbättringar.
- År 2024 lansera ny webb med ny reseplanerare.
- Genomföra internutbildningar för att höja kompetensen hos medarbetare om hur beställningar ska läggas ut för att maximera samordningen av särskild kollektivtrafik. Införa nytt system för planering och bokning av serviceresor.
- Genomföra fysiska träffar med trafikföretagen minst en gång per år och genomföra regelbundna kvalitetsuppföljningsmöten.
- Kartläggning av tillgängligheten. Ta fram en instruktionsfilm för förare och trafikföretag om tillgängligheten för att lyfta fram resenärernas perspektiv.
- Mäta fyllnadsgraden på linje 31 Blå Vägen Umeå – Hemavan), linje 20 (Haparanda – Umeå och linje 63 (Dorotea – Umeå).

Styrelsen ska följa upp verksamhetsplanen och målen med hjälp av:

- Delårs- och årsbokslut och uppföljningsrapporter per 28 februari och 31 oktober.
- Verksamhetsberättelse.
- Bolagsstyrningsrapport.
- Uppföljning av personalens nöjdhet med hjälp av enkät i augusti eller september samt med hjälp av enkät på våren.

## Vår kommentar

Verksamhetsplanen har en tydlig koppling till bolagsordning, ägardirektiv och det regionala trafikförsörjningsprogrammet. Verksamhetsplanen innehåller mätbara mål och aktiviteter för år 2024. Verksamhetsplanen innehåller också en långsiktig strategi.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# 4. Granskningens resultat

## Styrelsens styrdokument

Av tabellen nedan framgår att styrelsen för år 2024 beslutade om grundläggande styrdokument.

| Styrdokument | Beslut | Vår kommentar |
|---|---|---|
| Affärsplan | Ja | Styrelsens verksamhetsplan innehåller en långsiktig strategi |
| Arbetsordning | Ja | 2023-12-15, §46 |
| Instruktion till VD | Ja | 2023-12-15, §47 |
| Instruktion om rapportering | Ja | Framgår av arbetsordning och instruktion till VD |
| Verksamhetsplan för år 2024 | Ja | 2023-12-15, §45 |
| Mätbara mål | Ja | Ingår i verksamhetsplan |
| Budget år 2024 | Ja | 2023-05-05, §414 |
| Internkontrollplan för år 2024 | Ja | 2023-12-15, §49 |
| Attestordning | Ja | 2023-09-22, §21 |
| Delegationsordning eller motsvarande | Ja | Framgår av arbetsordning och attestordning |
| Dokumenthanteringsplan | Ja | Den 22 september 2023, §20 |

En genomgång av protokoll visar att styrelsen även i övrigt beslutat om en rad styrande dokument:

- Upphandlingspolicy (2018)
- Inköpspolicy (2015)
- Friskvårdspolicy (2018)
- Policy för bisyssla (2015)
- Alkohol- och drogpolicy (2016)
- IT-policy (2024)
- Likabehandlingspolicy (2015)
- Rehabiliteringspolicy (2018)
- Tjänsteresepolicy (2022)
- Arbetsmiljöpolicy (2020) finns även regionens från 2022
- Miljöpolicy (2022) finns inte i policymappen
- Lönepolicy (2023)
- Policy för distansarbete (2021)
- Kommunikationspolicy (2022)
- Riktlinjer mot korruption och mutor (2022)
- Kvalitetspolicy (2022)
- Säkerhetspolicy (2022) fanns inte i policymappen
- Jämställdhets och jämlikhetspolicy (2022) finns inte i policymappen
- Visselblåsarpolicy (2022) finns inte i policymappen
- Representations- och gåvopolicy (2021)
- Riktlinje för representation inom Region Västerbotten (2022)
- Finanspolicy (2017)
- Ekonomi och förvaltningspolicy
- Riktlinjer för direktupphandling (2023)



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

- Likabehandlingspolicy (2015)
- Rutin för allmän handling (2023)
- Riktlinjer för digitala körjournaler (2019)

### Vår kommentar

Vi bedömer att styrelsen i hög grad har beslutat om policys och riktlinjer för bolagets verksamhet. Vi noterar att några dokument inte reviderats på 10 år trots att det av dokumentet framgår att styrelsen ska revidera vart tredje år. Vi rekommenderar styrelsen att skapa en rutin för att ha kontroll på att viktiga styrdokument revideras kontinuerligt.

## Styrelsens löpande kontroll

År 2024 hade bolagets styrelse fem protokollförda sammanträden. En genomgång av protokollen visar att styrelsen under året fick information om bolagets verksamhet med hjälp av VD-rapporter, ekonomiska rapporter och annan rapportering. I stor utsträckning kan man följa styrelsens arbete med hjälp av protokollen och bifogade underlag. Protokoll, styrande dokument, uppföljningsrapporter med mera finns samlade i en digital plattform som styrelsens ledamöter har tillgång till. Med hjälp av protokollen kan vi se att styrelsen var aktiv och agerade under året. Nedan lämnar vi översiktliga redogörelser för de områden som lekmannarevisor beslutat skulle få särskild uppmärksamhet i 2024 års granskning.

### *Kontroll över ägar- och verksamhetsförändringar i Bussgods i Norr AB.*

Den första april 2024 köpte Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland en tredjedel av aktierna i Bussgods i Norr AB från Länstrafiken i Västerbotten AB. Under år 2024 har därför nytt aktieägaravtal, nytt ägardirektiv och ny bolagsordning beslutats på bolagsstämman för Bussgods i Norr AB.

Bussgods i Norr AB har i uppdrag att bedriva gods- och terminalverksamhet inom de ekonomiska ramar som länstrafikbolagen i Västerbotten och Norrbotten samt Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland bestämmer. Bolaget erbjuder godstransporter till både företag och privatpersoner. Transporterna ska utföras av kollektivtrafikens linjetrafik längs med kollektivtrafikens linjesträckning. Bussgodsbolaget ska bedriva sin verksamhet på persontrafikens villkor.

Av det gemensamma ägardirektivet framgår att Bussgods i Norr AB även ska tillhanda hålla de tjänster som länstrafikbolagen efterfrågar. Det kan enligt ägardirektivet avse tjänster som har koppling till den allmänna kollektivtrafiken så som trafikupplysning, biljettförsäljning, hantering av kvarglömt resgods, administration med mera.

Enligt aktieägaravtalet för Bussgods i Norr AB ska bussgodsbolagets prissättning för att transportera gods utgå från marknadsmässiga principer.

I aktieägaravtalet kan man läsa att bussgodsbolaget ska ersätta ägarna för de transporter som utförts av kollektivtrafiken i respektive län. Ersättningen ska motsvara en andel av fraktintäkten för den utförda transporten. Hur stor andel av fraktintäkten fastställs årligen på bolagets bussgodsbolagets årsstämma

På bolagsstämman i juni 2024 beslutade ägarna att ersättningsnivå år 2024 skulle ligga kvar på samma nivå som år 2023 det vill säga på 19 procent av intäkterna för gods som transporterades med kollektivtrafikens linjetrafik. Vi har fått information



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

från länstrafikens VD och bussgodsbolagets VD om att avgiften bygger på en beräknad uppskattning av länstrafikbolagens kostnader för att transportera gods i bussarna. Avgiften ska årligen ses över av bolagen i syfte att säkerställa rätt fördelning av kostnader och ersättning och att självkostnadsprincipen uppfylls.

Lekmannarevisorerna i Bussgods i Norr AB har i granskningar tidigare år rekommenderat styrelsen i bolaget att genomföra en juridisk analys i syfte att säkerställa att verksamheten är genomförd i enlighet med de kommunala befogenheterna. Bakgrunden till rekommendationen är att bolaget verkar på en marknad som är konkurrensutsatt med privata transportföretag. Vid en träff i november 2024 med lekmannarevisorerna uppgav VD för Bussgods i Norr AB att bolaget hade påbörjat en analys för att säkerställa att kommunallagens krav på självkostnadsprincipen var uppfyllda. Det påbörjade arbetet hade dock under hösten 2024 fått stå tillbaka till förmån för behovet att prioritera bolagets ekonomi och personal. Enligt uppgift från Bussgods VD är ambitionen att slutföra den fördjupade analysen under år 2025.

Det finns ett avtal som reglerar samarbete och köp av tjänster mellan Länstrafiken och Bussgods. Avtalet reglerar bland annat den busstationsverksamhet som bussgodsbolaget ska utföra åt länstrafikbolagen. Av avtalet framgår att bussgodsbolaget varje månad ska fakturera länstrafikbolagen för de kostnader som uppstår för busstationsverksamheten.

I avtalet framgår att Länstrafiken och Bussgodsbolaget ska eftersträva rättvisande kostnader och korrekt redovisade intäkter mellan bolagen. Det vill säga att:

- Kostnader och intäkter för bussgodsverksamhet redovisades i bussgodsbolaget.
- Kostnader och intäkter som handlar om persontrafik skulle redovisas hos länstrafikbolagen.

Vi har under granskningen uppmärksammat VD på att detta avtal var tecknat för åren 2020–2021. VD uppger att det idag inte finns något förlängningsavtal men att avtalet kommer att ses över.

En genomgång av protokoll visar att styrelsen för Länstrafiken i Västerbotten AB under år 2024 löpande fick information om Bussgodsverksamheten och ägarförändringarna med mera.

### *Kontroll över arbetet med det nya biljettsystemet och appen.*

Det har i några år pågått ett samarbete mellan Länstrafiken i Västerbotten AB, Länstrafiken i Norrbotten AB, Din Tur i Västernorrland, Länstrafiken i Jämtland, Luleå Lokaltrafik och Skellefteåbuss AB om ett gemensamt biljett- och betalsystem i Norrland. Målet är att skapa förutsättningar för ett sömnlöst resande mellan länet.

I verksamhetsplanen för år 2024 för Länstrafiken i Västerbotten AB kan man läsa att det nya biljett- och betalsystemet och appen var ett viktigt första steg för att nå visionen om ”Sveriges mest välkomnande kollektivtrafik.

Enligt styrelsens verksamhetsplan för år 2024 skulle flera delar av projektet gemensamt biljett- och betalsystem tas i bruk under år 2024. Bland annat skulle den nya appen för resenärerna släppas i början av året. I februari 2024 beslutade styrelsen att investera i ny betalkortsterminal till bussarna för 3 miljoner kronor.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

Investeringen var en förutsättning för den kommande implementeringen det nya biljett- och betalsystemet.

Vår granskning visar att styrelsen vid samtliga sammanträden under år 2024 har diskuterat eller fått information om arbetet med den nya appen samt projektet att införa ett gemensamt betalsystem i Norrland. Av informationen framgick exempelvis att projektet med det nya betalsystemet under året drabbades av förseningar på grund av bristande leveranser från systemleverantören och att Länstrafiken på grund av förseningar och bristande leveranser krävt vite från systemleverantören.

### Vår kommentar

Vi bedömer att styrelsen i allt väsentligt hade en tillräckligt löpande kontroll under år 2024.

## Styrelsens interna kontroll

### *Kort om intern kontroll*

Arbetet med en styrelses interkontrollplan bör utgå från en riskanalys av styrelsens ordinarie styrning och kontroll av verksamheten. I riskanalysen ska styrelsen bedöma om det finns behov av extra kontroller. I internkontrollplanen ska styrelsen specificera vilka extra kontroller som behövs för att hantera risker som inte blir tillräckligt hanterade i den ordinarie styrningen och kontrollen. Kontrollerna i internkontrollplanen ska metodmässigt vara avgränsade så att det tydligt framgår hur kontrollerna ska genomföras och återrapporteras. Kravet på denna tydlighet är hög eftersom internkontrollplanen är styrelsens verktyg för kontroll. Det är viktigt att ledamöterna i styrelsen har tillräcklig information om hur kontrollerna planeras bli genomförda.

Det är också viktigt att uppföljningen är tydlig så att ledamöterna kan värdera resultatet av genomförda kontroller. Med hjälp av uppföljningen ska styrelsen bedöma om det finns behov av korrigerande åtgärder för att rätta till eventuella brister och om det finns behov av att genomföra ändringar i den ordinarie styrningen och kontrollen.

### *Tillbakablick på styrelsens interna kontroll*

Av granskningar de senaste åren har det framgått att bolaget haft ett väl utvecklat ordinarie system för att följa upp och kontrollera verksamheten. Med hjälp av styrelsens protokoll och uppföljningsrapporter har granskningar identifierat att styrelsen har haft god kontroll över verksamheten.

Av granskningarna har det dock framkommit att styrelsens internkontrollplaner delvis liknat sammanställningar av aktiviteter som görs i den ordinarie uppföljningen och kontrollen. Styrelsens internkontrollplaner har inte i tillräcklig grad varit planer för extra kontroller som planerats med utgångspunkt av riskanalyser av den ordinarie uppföljningen och kontrollen. Flera av kontrollerna i internkontrollplanerna har inte heller varit tillräcklig avgränsade och metodmässigt beskrivna så att det tydligt framgått hur kontrollerna skulle genomföras och återrapporteras. Även uppföljningen har varit för översiktlig. Med hjälp av uppföljning har det varit svårt att bedöma på vilket sätt och i vilken grad kontroller varit genomförda. Det har också varit svårt att få en bild av kontrollernas resultat. I juni 2023 framförde styrelsen i ett yttrande över 2022 års granskning att den skulle genomföra ett arbete med att utveckla internkontrollplanen.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

### *Styrelsens internkontrollplan*

I december 2023 beslutade styrelsen om sin internkontrollplan för år 2024. Planen bygger på en risk- och konsekvensanalys som presenterades för styrelsen i september 2023. Risk- och konsekvensanalysen innehöll 18 riskområden. Fem av dessa områden bedömdes ha medelhögrisk, ett område med stor risk och ett område med mycket stor risk. Resterande 11 riskområden bedömdes utgöra liten eller väldigt liten risk.

I internkontrollplanen presenterade styrelsen fyra riskområden med tillhörande kontrollaktiviteter och vad som skulle kontrolleras i en tabell. Av planen framgick inte vilka som skulle genomföra kontrollerna eller när kontrollerna skulle genomföras eller återrapporteras till styrelsen. De riskområden som fanns med i styrelsens internkontrollplan för år 2024 var:

- Kvalitetsbrister i trafiken
- Budget
- Offentligt bolag - hantering av allmänna handlingar
- Ekonomi/finans

Riskområdena *budget* och *ekonomi/*finans var båda bedömda som väldigt liten risk enligt risk- och konsekvensanalysen. Risken *offentligt bolag* bedömdes som medelhög risk medan risken med *kvalitetsbrister i trafiken* bedömdes som en mycket stor risk.

### *Uppföljning av internkontrollplanen*

Den 14 februari 2025 följde styrelsen upp sin internkontrollplan för år 2024. I styrelsens bolagsstyrningsrapport fanns en kort beskrivning av arbetet.

Vi har granskat den uppföljningen av internkontrollplanen som styrelsen fick ta del av den 14 februari 2025. Uppföljningen visade att alla kontroller var genomförda. Av uppföljningen framgick inte hur kontroller var genomförda eller vad kontrollerna visat för resultat.

I årsredovisningen skrev styrelsen att uppföljningen av planen inte hade påvisat sådana brister som medförde anledning för styrelsen att vidta åtgärder.

### Vår kommentar

Styrelsen har under 2024 arbetat med den interna kontrollen och tagit fram en tydlig och dokumenterad riskanalys, vilket är positivt. Vår bedömning är att arbetet med att utveckla den interna kontrollen behöver fortsätta.

Tidigare granskningar har visat att internkontrollplanerna delvis har liknat sammanställningar av ordinarie uppföljningsaktiviteter och inte varit tillräckligt inriktade på extra kontroller utöver dessa. Här finns utvecklingspotential. Internkontrollplanen skulle också kunna förbättras genom att tydligare beskriva hur kontrollerna ska genomföras (till exempel stickprovens storlek), vem som ansvarar för dem och hur ofta de ska göras. Redovisningen kan också utvecklas genom att förklara hur kontrollerna har genomförts och vilka resultat de gett.

Vi kommer att följa upp utvecklingen i granskningen för 2025



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

## Styrelsens årsredovisning

### *Krav på årsredovisningen*

Enligt årsredovisningslagen ska styrelsens förvaltningsberättelse innehålla en rättvisande översikt över utvecklingen av bolagets verksamhet, ställning och resultat. Styrelsen ska redogöra för händelser av väsentlig betydelse för företaget som inträffat under räkenskapsåret. Styrelsen ska enligt årsredovisningslagen också redogöra för företagets förväntade framtida utveckling inklusive beskrivningar av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.

### *Styrelsens årsredovisning för år 2024*

I årsredovisningen informerar styrelsen om att Länstrafiken under våren 2024 sålde hälften av aktieinnehavet i Bussgods i Norr AB till Kommunalförbundet kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland. Vidare framgår att bolaget redovisat ett stort överskott i förhållande till budget eftersom den förändrade lagstiftningen för reduktionsplikt i drivmedel medförde lägre drivmedelspriser under året. Överskottet kommer enligt årsredovisningen att fördelas och återbetalas till bolagets finansiärer.

Enligt redovisningen uppgick resandet till 89 procent av nivån år 2019 som var det senaste normalåret före pandemin. År 2024 minskade resandet med cirka 3,3 procent jämfört med år 2023.

Resultatet för länstrafikbolaget ska alltid bli +/-0 eftersom över- eller underskott ska återbetalas eller betalas av finansiärerna. För år 2024 hade överskottet på 65 miljoner kronor bokats upp i bolaget som en skuld gentemot finansiärerna. Umeå kommun, Umeå stadstrafik, Skellefteå kommun och Region Västerbotten fick de största återbetalningarna. Regionens och kommunernas totala driftanslag uppgick år 2024 till 464 miljoner kronor, vilket var en minskning med 7 procent i jämförelse med år 2023.

I tabellen nedan har vi sammanställt hur styrelsen i årsredovisningen följde upp målen i verksamhetsplanen.

| Styrelsens mål | Resultat | Vår kommentar |
|---|---|---|
| Nöjd-kund-index ska år 2024 öka i jämförelse med år 2023 samt vara högre än det nationella snittet. | Index för regiontrafiken var 66 % vilket var högre än år 2023 och även högre än rikssnittet (59 %)<br>Index för Ultra var 76 % vilket var längre än år 2023 men högre än snittet i riket (60 %) | Målet uppfylldes helt för regiontrafiken.<br>Målet uppfylldes i hög grad för Ultra. |
| Nöjdheten för särskild kollektivtrafik ska vara minst 90% | 97 % | Målet uppfylldes |



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

| Styrelsens mål | Resultat | Vår kommentar |
|---|---|---|
| Andelen resor som samordnas av beställningscentralen ska uppgå till 41 procent. | 37 % | Målet uppfylldes inte.<br>Förklaras av ett systembyte den 1 februari 2024. Mätningarna visade dock en positiv trend under hösten 2024. |
| Resandet i regiontrafiken (allt trafik utom Ultra) ska överstiga 2019 års nivå | 89 % av 2019 års resandesiffror. | Målet uppfylldes inte |
| Intäkterna för regiontrafiken ska uppgå till 184 miljoner kronor (inklusive skolkortsintäkter). | 187,5 miljoner kronor | Målet uppfylldes |
| Resandet i Ultra ska uppgå till 102,5% av 2023 års nivå, vilken innebär 10 250 000 resor. | Resandet ökade men landade på 100,5 % jämfört med resandet år 2023 (9 779 052 resor) | Målet uppfylldes inte |
| Intäkterna för Ultra ska uppgå till 125 miljoner kronor (inklusive skolkortsintäkter). | 128 miljoner kronor | Målet uppfylldes |
| Alla ordinarie fordon ska korrekt utrustade med yttre destinationsskylt, ramp eller lyft, plats för rullstol, inre ljudutrop och inre informationsskärmar. För Norrlandskusten och Ultra ska fordonen även vara utrustade med yttre ljudanrop och låg-golv. | 97 % rullstolsplats<br>98 % ramp och lyft<br>92 % hållplatsupprop<br>93 % inre informationsskyltar<br><br>Avvikelserna på regiontrafiken. 100% måluppfyllelse för Ultra | Målet uppfylldes inte för regiontrafiken.<br>Målet uppfylldes för Ultra |
| Trafiken ska år 2024 bedrivas till 76 procent med förnybart drivmedel. Denna siffra ska förbättras med 4 procentenheter per år för att vara 100 procent år 2030. | 90 % vid halvårsskiftet. Siffrorna för helårsresultatet var ännu inte klara till årsbokslutet. | Målet uppfylldes |
| Nöjd medarbetar-index skulle uppgå till 8,6 på en skala 1–10. | 8,49 % | Målet uppfylldes inte |

Av sammanställningen framgår att bolaget delvis uppnådde målen för år 2024. Styrelsen bedömde i sin årsredovisning att verksamheten bedrivits inom ramen för det kommunala ändamålet även om inte alla mål uppfylldes för året.

I tabellen nedan redogör vi för hur styrelsen uppfyllde några av de krav som fullmäktige ställt på rapporteringen i samband med årsredovisningen.



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

| Ägarnas krav på redovisning | Bedömning | Vår kommentar |
|---|---|---|
| Har styrelsen i sin årsredovisning följt upp och utvärderat bolagets verksamhet mot det kommunala ändamålet? | Ja | Den 14 februari 2025 beslutade styrelsen om sin bolagsstyrningsrapport. I rapporten fanns en skriftlig utvärdering där styrelsen konstaterade att verksamheten år 2024 var genomförd i enlighet med bolagsordning och ägardirektiv. Styrelsen kommenterade utvärderingen i årsredovisningen. |
| Har styrelsen i sin årsredovisning följt upp och utvärderat om bolagets verksamhet är genomförd inom ramen för de kommunala befogenheterna? | Ja | I den bolagsstyrningsrapport som styrelsen beslutade om 14 februari 2024 intygade styrelsen att bolaget hade agerat inom ramen för de kommunala befogenheterna. Styrelsen redovisade bedömningen i årsredovisningen. |
| Har styrelsen i sin årsredovisning eller i särskild rapport lämnat information om att en utvärdering av det egna styrelsearbetet är genomförd? | Ja | Av bolagsstyrningsrapporten för år 2024 framgår att styrelsen genomfört en utvärdering. Utvärderingen är kommenterad i årsredovisningen. Resultatet av utvärderingen bifogades i två bilagor till bolagsstyrningsrapporten. Resultatet kommenterades inte i bolagsstyrningsrapporten. |
| Har styrelsen i årsredovisningen eller i särskild rapport lämnat information om hur den interna kontrollen fungerat? | Ja | I årsredovisningen kommenterade styrelsen att den interna kontrollen följs upp i samband med styrelsens sammanträde i februari 2025. Arbetet har även kommenterats i bolagsstyrningsrapporten. |

Av sammanställningen framgår att styrelsen uppfyllde de krav vi kontrollerat på rapportering i samband med årsredovisningen.

### Vår kommentar

Vi bedömer att styrelsen i förvaltningsberättelsen redovisar väsentliga händelser under år 2024 och risker som är förknippade med framtiden. Förvaltningsberättelsen är informativ och välskriven. Vi bedömer att redovisningen uppfyller de krav som regionen ställer på återrapportering.

# 5. Svar på revisionsfrågor

Av granskningen framgår att bolagets styrelse och VD under år 2024 hade kontroll över verksamheten och den ekonomiska utvecklingen. Visserligen minskade resandet med cirka 3 procent i jämförelse med år 2023, men bolagets mätningar av exempelvis kundnöjdhet, miljömål och intäktsmål visade på positiva resultat. Den förändrade lagstiftningen kring reduktionsplikten medförde att bolagets kostnader minskade. Det resulterade i sin tur i ett överskott på nästan 65 miljoner kronor som bolaget återbetalar till sina finansiärer.

Vi bedömer att bolagets verksamhet år 2024 genomfördes på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt. Vi bedömer också att styrelsen i



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

huvudsak hade en tillräcklig styrning och uppföljning. Bolagets styrelse bedömer att verksamheten år 2024 genomfördes i enlighet med bolagets kommunala ändamål och de kommunala befogenheterna. Vi gör ingen annan bedömning.

| Revisionsfråga | Vår bedömning |
|---|---|
| Har styrelsen med hjälp av grundläggande styrdokument säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv? | Ja, styrelsen har i hög grad beslutat om styrdokument. |
| Har styrelsen löpande under året haft tillräcklig kontroll över att beslutade styrdokument följs? | Ja, men hjälp av styrelsens protokoll kan vi följa styrelsens arbete med att hålla sig informerad, ta beslut med mera. |
| Har styrelsen med hjälp av uppföljning vid årets slut säkerställt att verksamheten är genomförd i enlighet med fullmäktiges direktiv? | Ja. Styrelsen har efter utvärdering bedömt att verksamheten är genomförd i enlighet med det kommunala ändamålet och de kommunala befogenheterna. Vi gör ingen annan bedömning. |

Umeå den 25 februari 2025

Eva Moe
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Revisionskontoret
Region Västerbotten



Comfact Signature Referensnummer: 193276SE

# UNDERSKRIFTSSIDA

**Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska underskrifter:**