

Underlag inför bolagsdialog med Bussgods i Norr AB

(ägs till 33% av Region Västerbotten)

Analys av bolagets verksamhet

Bolaget har under året genomfört en omfattande organisatorisk förändring där verksamheten gått från en struktur baserad på affärsområden till en regional organisation. Förändringen är resultatet av ett långsiktigt arbete som pågått under 2025 och syftar till att skapa närmare koppling mellan verksamheten och de lokala marknaderna. En regional organisation kan ge bättre förutsättningar för ökad kundnärvaro, snabbare beslutsfattande och större anpassningsförmåga till regionala behov. Samtidigt innebär omställningen ett förändringsarbete som på kort sikt kan kräva extra resurser för att säkerställa att nya arbetssätt, ansvarsfördelningar och processer fungerar effektivt.

Under perioden har bolaget också fokuserat på tillväxt genom ökad försäljningsaktivitet och deltagande i upphandlingar. Det framgångsrika utfallet, med flera nya avtal, visar att bolagets erbjudande är konkurrenskraftigt och att det finns en fortsatt efterfrågan på de tjänster som verksamheten tillhandahåller. De nya affärerna stärker förutsättningarna för framtida omsättningstillväxt och bidrar samtidigt till att minska beroendet av enskilda kunder eller avtal.

Parallellt med den operativa verksamheten pågår ett strategiskt utvecklingsarbete där nya planerings- och strategidokument tas fram med fem- och tioårsperspektiv. Detta visar att bolaget inte enbart fokuserar på kortsiktig försäljning och resultatförbättring utan även arbetar för att skapa en tydlig långsiktig inriktning. Att strategiarbetet ska integreras i budgetprocessen för 2027 stärker möjligheterna att säkerställa att framtida investeringar och prioriteringar stödjer bolagets långsiktiga mål.

Resultatanalys och finansiella risker

Per den 31 augusti redovisar bolaget en omsättning som är cirka 2,0 mkr lägre än budget. Trots detta uppvisar verksamheten ett resultat som överstiger budget med cirka 0,2 mkr. Utfallet visar att bolaget har haft förmåga att anpassa kostnaderna till den lägre intäktsnivån, vilket har begränsat resultatpåverkan.

Den främsta orsaken till intäktsavvikelsen är att vissa avtal blivit fördröjda och därmed inte kunnat bidra med de intäkter som budgeterats för perioden. Detta illustrerar verksamhetens känslighet för tidpunkten för avtalsstarter och implementering av nya affärer. Samtidigt har bolaget mött kostnadsutmaningar inom bland annat drivmedel och energi. Dessa kostnadsposter påverkas i hög grad av externa marknadsförhållanden och är därför svåra att fullt ut kontrollera genom egna åtgärder.

Bolagets största finansiella risk är kopplad till utvecklingen av ägarnas busslinjenät och antalet bussar som transporterar gods. Affärsmodellen bygger i stor utsträckning på möjligheten att nyttja befintlig kollektivtrafik för godstransporter. Om antalet godsbussar minskar genom förändrade

trafikupplägg eller minskad trafikvolym riskerar bolaget att tappa både kapacitet och intäkter. Detta är en strukturell risk som ligger utanför bolagets direkta kontroll.

Ytterligare en betydande risk utgörs av extrema väderhändelser och andra force majeure-situationer. Erfarenheterna från tidigare perioder med extrem kyla och svåra väderförhållanden visar att sådana situationer kan påverka godsflöden, leveransprecision och kundservice negativt. Konsekvensen blir ofta ökade transportkostnader samtidigt som kundlöften riskerar att inte kunna uppfyllas, vilket på sikt kan påverka både lönsamhet och kundförtroende.

Ekonomisk prognos för innevarande räkenskapsår

Helårsprognosen för 2026 indikerar att intäkterna kommer att understiga budget med cirka 3 mkr. Resultatet förväntas samtidigt bli omkring 1 mkr lägre än budgeterat. Trots detta prognostiseras ett positivt helårsresultat om cirka 0,8 mkr, vilket innebär en viss förbättring jämfört med föregående år då resultatet uppgick till 0,6 mkr.

Det prognostiserade resultatet visar att bolaget, trots lägre intäkter än planerat, har en relativt stabil ekonomisk utveckling. Detta tyder på att verksamheten har kunnat hantera intäktsbortfallen genom kostnadskontroll och effektiviseringar. Samtidigt illustrerar prognosen vikten av att de nyvunna avtalen utvecklas enligt plan och börjar generera de förväntade intäkterna under kommande perioder.

Ersättningen från länstrafikbolagen för gods på buss bedöms bli högre än budget, vilket bidrar positivt till det ekonomiska utfallet. Detta understryker betydelsen av samarbetet med ägarbolagen och den integrerade roll som godstransporterna har i den regionala kollektivtrafiken.

Framtidsbedömning

På kort sikt ser framtidsutsikterna positiva ut genom de upphandlingar som bolaget nyligen vunnit. De nya avtalen förväntas stärka intäktsbasen och skapa tillväxtmöjligheter i hela verksamhetsområdet. Fokus kommer därför att ligga på att implementera de nya uppdragen på ett effektivt sätt och säkerställa att de planerade affärsvolymerna realiseras.

På längre sikt är det strategiska utvecklingsarbetet avgörande för bolagets konkurrenskraft. Den nya strategiska planen syftar till att skapa ökad stabilitet, tydligare prioriteringar och bättre långsiktiga förutsättningar för både bolaget och dess ägare. I en marknad som präglas av teknisk utveckling och förändrade kundkrav blir förmågan att anpassa verksamheten särskilt viktig.

Bolagets arbete med framtida logistiklösningar, inklusive utveckling av leveranser med drönare och leveransrobotar, visar på en ambition att ligga i framkant av den tekniska utvecklingen. Även om dessa lösningar fortfarande befinner sig i en utvecklingsfas kan de på sikt bidra till effektivare transporter, ökad tillgänglighet i glesbygd och minskade distributionskostnader. Samtidigt innebär satsningarna ett behov av noggrann utvärdering av teknik, regelverk och affärsnytta innan de kan få ett större genomslag i den operativa verksamheten.

Sammantaget står bolaget inför goda möjligheter till fortsatt utveckling, men framgången kommer i hög grad att bero på förmågan att omsätta de nya affärerna i lönsam tillväxt, hantera externa riskfaktorer och samtidigt genomföra den strategiska omställning som ska skapa långsiktig hållbarhet och konkurrenskraft.

Checklista för Region Västerbotten

Dokument som efterfrågats	Bifogas som bilaga (markeras med kryss)	Ej fastställd ännu/ Kommentar om avvikelse
Bolagets förutsättningar och utmaningar	x	
Årsredovisning och revisionsrapport 2025	x	
Uppföljning av bolagets verksamhet per augusti 2026	x	
Verksamhetsplan 2026	x	
Internkontrollplan 2026	x	
Rapport för internkontrolluppföljning		
Intyg/rapport eller motsvarande, där det framgår att styrelsen har prövat och intygar att den verksamhet som bedrivits inom bolaget under den period som rapporten avser har bedrivits i enlighet med fastställt kommunalt ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna.	x	