

Årsredovisning för

Bussgods i Norr AB

556036-3284

Räkenskapsåret
2024-01-01 - 2024-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Upplysningar	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Skulder & Kapital	8
Kassaflödesanalys	9
Noter	10
Underskrifter	16

Förvaltningsberättelse 2024

Styrelsen och VD för Bussgods i Norr AB 556036–3284, har upprättat årsredovisning för 2024.

Allmänt

Bussgods i Norr AB har sedan första april 2024 tre delägare. Länstrafiken i Västerbotten AB, 556071–4478, Länstrafiken i Norrbotten AB, 556156–2058 och Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län, 222000–2923, äger 1/3 vardera. Bolagets styrelse och VD ska arbeta för att uppnå verksamhetsmål och ekonomiska mål som anges i bolagets ägardirektiv samt årsbudget. Bolaget har sitt säte i Umeå, Västerbottens län.

Två stora händelser har under 2024 påverkat bolaget. Den första januari tog bolaget själva över den operationella driften av Bussgods-verksamheten i Jämtland/Härjedalen via underentreprenörer och den första april köpte Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län 1/3 av aktierna i bolaget, från Länstrafiken i Västerbotten AB. Detta innebär att våra 3 delägare kontrollerar 1/3 var av aktierna, samt har 2 styrelseplatser var i bolagets styrelse.

Allmänt har 2024 påverkats av hög inflation, lågkonjunktur och minskade transportvolym, vilket i kombination med höga omkostnader har påverkat omsättningen och resultatet negativt. Bolaget har reducerat bemanningen och genomfört flera besparingsåtgärder för att möta den negativa trenden. Bussgods har under året jobbat med att utveckla verksamheten administrativt med nytt diariesystem och påbörjat förberedelser för implementationen av ett nytt ekonomisystem, som skall driftsättas under andra kvartalet 2025.

Arbetet med den operationella driften i Västernorrland har genomförts under året med anställningar av personal, inköp av bilar och inköp av inventarier från Bussgods i Västernorrland. Säljkåren har påbörjat ett flertal säljinsatser i Västernorrland för att visa att driften av bussgods-verksamheten kvarstår och kommer att utvecklas i takt med att busstrafiken i Västernorrland upphandlas inför trafikstart 2027. Busstrafiken kommer då anpassas för en effektiv framtida bussgodsverksamhet och därmed tillväxt för bolaget.

Sammanfattningsvis har 2024 varit ett år med mycket stora ekonomiska utmaningar för Bussgods i Norr AB, men i dagsläget kan vi skönja signaler på att den allmänna konjunkturen är på rätt väg, vilket gör att det finns god framtidstro hos både ägare, personal och kunder.

Verksamhet

Inom bolaget verkar all personal, godsombud samt bolagets tre ägare gemensamt för att optimera den ekonomiska nyttan av godstransporter i linjetrafiken.

Bolaget bedriver bussgodsverksamhet i egen regi i Umeå, Luleå, Sundsvall, Skellefteå, Lycksele, Örnsköldsvik, Piteå, Storuman, Vilhelmina, Malå, Norsjö, Sollefteå, Älvsbyn, Kalix, Haparanda, Överkalix, Pajala, Jokkmokk, Kiruna, Boden och Vindeln medan övriga nio busstationer i Norrbotten, Västerbotten och Västernorrland drivs på entreprenad genom avtal. Utöver busstationer har bolaget på mindre orter avtal med ett 150-tal ombud, exempelvis lokala handlare.

Bemanningen i Bussgods i Norr AB uppgår 2024-12-31 till 80 personer varav 19 tjänstepersoner.

Framtida utveckling

Bolaget står idag inför flera utmaningar, samtidigt många möjligheter att utvecklas. Den hårda konkurrensen i branschen gör att det är en utmaning att både behålla och värva nya kunder. En förutsättning för snabba och effektiva transportlösningar är att bibehålla och på vissa linjer öka antalet bussar med godslast. Att utöka tjänsteutbudet och samarbetet med fler aktörer på marknaden är en förutsättning för att bredda möjligheterna till effektiva transportlösningar.

Ett närmare samarbete med bolagets ägare för att öka volymerna och effektivitet i transportlösningarna är ett mål för både bolaget och ägarna.

Målet är också att bolagets ekonomi ska vara så stabil att ersättningen till ägarna kan öka varje år från dagens 19 % per fraktintäkt på buss. Beslut om ersättning till ägarna fattas på årsstämman.

Ekonomi

Intäktsutfallet efter erhållna och utbetalda länsavräkningar för 2024 innebär en positiv trend och intäkterna ökar jämfört med 2023 med +5 % från 105,8 mkr till 111,2 mkr, men når inte budget som är beslutad till 128,2 mkr. Bolagets kostnader 2024 har i jämförelse med 2023 ökat med 7,3 mkr, men detta beror till största del på ökade omkostnader, som hyror och löner. Det slutliga ekonomiska utfallet för bolaget 2024 visar ett rörelseresultat på -0,5 mkr, vilket är 2,0 mkr lägre än budget men bolaget visar ett finansiellt resultat efter bokslutsdispositioner på +0,1 mkr. I årets resultat ingår även att ersättning utbetalats till ägarna med 7,3 mkr, som kompensation för transport i linjetrafiken. Årets resultat föreslås balanseras i ny räkning.

Hållbarhetsupplysningar

Bussgods har genom uppsatta mål i verksamhetsplanen ett fortlöpande och framåtsträvande miljöarbete, samt en återkommande årlig medarbetarundersökning där trivsel och personalens psykosociala mående på företaget följs upp och förmedlas via arbetsplatsträffar och skyddskommittéarbete. Ytterligare uppgifter om bolagets hållbarhetsuppgifter, går att läsa i övriga rubriker i denna förvaltningsberättelse.

Mål och uppföljning 2024

Bussgods i Norr AB har 5 mål i verksamhetsplanen 2024:

Mål

1. **Bruttomarginalen** ska under verksamhetsåret uppgå till minst 1,5 procent, efter 19 % avräkning för busstransporter till ägarna.
2. **Nöjd medarbetar-index**
Målet är 8,6 på en skala 1–10.
3. **Kundnöjdhetsindex**
Bussgods skall mäta kundnöjdhet genom webbmätning bland 250–300 kunder
Bussgods skall nå 69 på en skala på 1–100.
4. **Miljömål / Nyttjande av ej fossila drivmedel**
Bussgods skall under 2024 nå målet att 70 % av förbrukat drivmedel för fordon i verksamheten ska drivas av fossilfria drivmedel. Det långsiktiga målet är att 2030 nå 100 % fossilfria drivmedel i verksamheten.
5. **Miljömål / Ökad fyllnadsgrad**
Bussgods skall under 2023 följa fyllnadsgraden på ett antal utvalda stomlinjer och med dessa som grund lägga en plan för hur fyllnadsgrad mäts tillsammans med Länstrafikbolagens uppföljning av antal passagerare per tur, ska ge en total fyllnadsgrad beräknad utifrån kombinerad mobilitet. Det fastställda målet för 2024 är att fortsätta mäta fyllnadsgrad och verka för att öka fyllnadsgraden på dessa linjer jämfört med 2023. Målet är för 2024 är att överträffa utfallet 2023.

Uppföljning

1. Bussgods i Norr har inte nått målet gällande bruttomarginal på +1,5 procent för 2024. Bolaget når en bruttomarginal på -0,4% för 2024. Bolaget har utbetalt 19 % i avräkning för busstransporter till ägarna under 2024.
2. Bussgods i Norr har genomfört en medarbetarundersökning 2024 med utfallet 7,16 på en skala på 1–10. Utfallet är lägre än 2023 då resultatet var 8,20. Bolagets mål på 8,60 nås inte 2024.
3. Bussgods i Norr har genomfört kundnöjdhetsmätning under hösten 2024. Målet var satt till 69 på en skala på 1–100 och utfallet blev 82, vilket överträffar målsättningen.
4. Bussgods i Norr har följt upp användningen av fossilfria drivmedel och utfallet för 2024 blev 70,2 procent vilket träffar målet som var 70 procent.
5. Bussgods har under 2024 följt fyllnadsgraden på ett antal utvalda stomlinjer och utfallet per oktober 2024 är -4,9 % jämfört med samma period 2023.

Detta innebär att Bussgods inte kommer att nå målet för 2024 att öka fyllnadsgraden på buss.

Styrelsen har uppmärksammat att tre av målen för år 2024 inte är uppfyllda och att styrelsen vid sitt sammanträde i februari 2025 kommer att ge VD i uppdrag att komma med förslag på åtgärder för att nå målen för kommande år.

Uppföljning av kommunala befogenheterna 2024

Styrelsen har på sitt möte i februari månad 2025 utvärderat om 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

I sitt beslut från 2025-02-04 konstaterar styrelsen att man funnit att verksamheten 2024 bedrivits i enlighet med fastställda kommunala ändamål och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

UPPLYSNINGAR

FLERÅRSJÄMFÖRELSE (KKR)

	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	111 194	104 358	102 853	97 522	70 613	47 181
Resultat efter finansiella poster	-475	1 378	1 766	2 051	1 729	0
Balansomslutning	26 504	26 825	27 829	23 994	18 655	12 983
Avkastning på ek %	-5%	13%	20%	26%	27%	0%
Soliditet	38%	39%	33%	33%	34%	3%
Medel antal årsanställda	76	68	63	54	43	29

DISPOSITION AV BOLAGETS VINST (KKR)

Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel

Balanserat resultat	4076
Årets resultat	116
Totalt	4192
Balanseras i ny räkning	4192
Summa	4192

EVENTUELLA FÖRÄNDRINGAR I EK.

Förändring av eget kapital	2024	2023
Bundet eget kapital		
Enligt balansräkning föregående år	457	457
Utökning av aktiekapitalet		
Enligt balansräkning innevarande år	457	457
Enligt balansräkning föregående år		
Aktieutdelning		
Årets resultat	116	845
Ovillkorat aktieägartillskott	4 500	4 500
Balanserat resultat	4 076	3 231
Överföring till bundet eget kapital		
Enligt balansräkning innevarande år	8 692	8 576
Totalt eget kapital	9 149	9 033

BUSSGODS I NORR AB, 556036-3284**RESULTATRÄKNING FÖR TIDEN 2024-01-01 - 2024-12-31 (KKR)****RÖRELSENS INTÄKTER, Not 1**

Nettoomsättning	Not 2	108 794	104 358
Övriga intäkter	Not 2	2 400	1 463

SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER**RÖRELSENS KOSTNADER**

Trafikeringskostnader		-26 876	-31 790
Övriga externa kostnader	Not 9	-30 912	-26 268
Personalkostnader	Not 3	-51 990	-44 432
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Not 4	-1 957	-2 104

SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER**RÖRELSERESULTAT****Resultat från finansiella investeringar**

Ränteintäkter och liknande resultatposter	90	182
Räntekostnader och liknande resultatposter	-25	-28

Summa resultat från finansiella investeringar**Resultat efter finansiella poster**

Bokslutsdispositioner		-406
Återföring av periodiseringsfond	700	
Skatt på årets resultat	-93	-128
Skatt på gund av ändrad beskattning	-16	

ÅRETS RESULTAT

BALANSRÄKNING PER 2024-12-31 (KKR)

TILLGÅNGAR, Not 1		2024	2023
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Imateriella anläggningstillgångar			
Varumärke		264	277
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	Not 4	5 430	3 641
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		5 694	3 919
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		8 508	10 721
Varulager		98	
Fordringar hos intresseföretag	Not 5	1 551	1 588
Skattefordran		763	763
Övriga kortfristiga fordringar		2 659	3 907
Förutbet kostnader och upplupna intäkter	Not 6	2 961	1 761
Summa Kortfristiga fordringar		16 539	18 740
Kassa och bank		4 271	4 166
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		20 810	22 906
SUMMA TILLGÅNGAR		26 504	26 825

SKULDER OCH EGET KAPITAL		2024	2023
EGET KAPITAL	Not 7		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		450	450
Reservfond		7	7
Summa bundet eget kapital		457	457
Fritt eget kapital			
Ovillkorat aktieägartillskott		4 500	4 500
Balanserat resultat		4 076	3 231
Årets resultat		116	845
Summa fritt eget kapital		8 692	8 576
Summa eget kapital		9 149	9 033
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		1 131	1 831
Avskrivning utöver plan			
Summa obeskattade reserver		1 131	1 831
KORTFRISTIGA SKULDER			
Leverantörsskulder		4 387	5 416
Skuld till intresseföretag		3 206	2 722
Aktuell skatteskuld		93	248
Övriga kortfristiga skulder		3 880	3 084
Upplupna kostnader och förutbet intäkter	Not 8	4 658	4 491
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		16 225	15 961
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		26 504	26 825

BUSSGODS I NORR AB
Org nr 556036-3284
KASSAFLÖDESANALYSER

Kassaflödesanalyser (KKR)		2024-01-01	2023-01-01
	Not	2024-12-31	2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-475	1 225
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar	4	1 957	2 104
Realisationsvinst/-förlust vid försäljning av inventarier	2	-85	-495
		<u>1 397</u>	<u>2 834</u>
Erhållen ränta	14	90	182
Erlagd ränta	14	-25	-28
Betald inkomsskatt		-270	-882
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		<u>1 191</u>	<u>2 106</u>
<i>Förändring av rörelsekapital</i>			
Ökning/Minskning av fordringar		2 299	243
Ökning/Minskning av leverantörsskulder		-857	-2 185
Ökning/Minskning av övriga korta skulder		1 121	476
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>3 754</u>	<u>639</u>
Investeringsverksamhet			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	4	-3 898	-2 320
Försäljning av inventarier	4	249	673
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-3 649</u>	<u>-1 647</u>
Finansieringsverksamhet			
Upptagna lån			
Amortering av lån/åter lån			
Aktieägartillskott			
Försäljning av aktier			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u></u>	<u></u>
Ökning/Minskning av likvida medel		105	-1 007
Likvidamedel vid årets början		4 166	5 173
Kursdifferens i likvida medel			
Likvidamedel vid årets slut		4 271	4 166

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillämpning av redovisningsprinciper

Avskrivningar på anläggningstillgångar

I resultaträkningen belastas rörelseresultatet med avskrivningar enligt plan, vilka beräknas på ursprungliga anskaffningsvärden och baseras på tillgångarnas bedömda ekonomiska livslängd, varvid följande procentsatser används.

Maskiner, Inventarier & Terminalutrustning	20%
Personbilar	20%
IT-system	33%

Fordringarna upptas till det belopp, som beräknas bli betalt, om inget annat anges.

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Låneutgifter bokförs som kostnad för den period som den avser.

Leasing

Företaget har endast leasingavtal som kategoriseras som operationella. Det innebär att löpande kostnader fördelas under avtalsperioden utifrån löpande fakturering.

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.

Alla belopp redovisas i KKR.

Ersättning till anställda

Ersättning till anställda har utgått i form av lön som baseras på individuell lönesättning enligt Bussbranchavtalet.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsen huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar

Avkastning på eget kapital (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt)

Soliditet

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

Not 2 Nettoomsättning	2024	2023
Intäkter godsbefordran	<u>108 794</u>	<u>104 358</u>
Summa nettoomsättning	108 794	104 358
Övriga rörelseintäkter	<u>2 400</u>	<u>1 463</u>
Summa nettoomsättning samt övriga intäkter.	111 194	105 820

Not 3 Personalkostnader

Medelantal anställda		
Män	49	43
Kvinnor	<u>27</u>	<u>25</u>
Totalt	76	68

Löner och ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	1 133	1 130
Övriga anställda	<u>33 541</u>	<u>29 168</u>
Summa löner och ersättningar	34 675	30 299

Sociala avgifter enligt lag och avtal	12 356	9 448
Pensionskostnader	<u>2 577</u>	<u>2 170</u>
Summa sociala avgifter och pensionskostnader	14 933	11 617

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

Ingående anskaffningsvärde	9 724	8 313
Årets investeringar	3 898	2 255
Årets försäljningar/Avyttringar/utrangerat	<u>-286</u>	<u>-844</u>
Utgående anskaffningsvärde	13 335	9 724

Ingående avskrivningar enligt plan	-6 082	-4 728
Årets försäljningar/avyttringar/utrangerat	120	735
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-1 944</u>	<u>-2 088</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	-7 905	-6 082

Restvärde enligt plan	5 430	3 642
------------------------------	--------------	--------------

Not 5 Fordringar hos intresseföretag	2024	2023
---	-------------	-------------

Fordringar hos intresseföretag	1 551	1 588
Summa	1 551	1 588

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2024	2023
---	-------------	-------------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2 961	1 761
Summa	2 961	1 761

Not 7 Disposition av bolagets vinst		
--	--	--

Balanserat resultat	4076	3231
Årets resultat	116	845
Totalt	4192	4076

Balanseras i ny räkning	4192	4076
Summa	4192	4076

Not 8 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
---	--	--

Upplupna löner	481	446
Upplupna semesterlöner	2 522	2 259
Upplupna sociala avgifter	944	850
övriga poster	<u>711</u>	<u>935</u>
Summa	4 658	4 491

Not 9 Övriga externa kostnader		
---------------------------------------	--	--

Ersättning till revisorer		
----------------------------------	--	--

Revisionuppdrag	95	40
Övriga uppdrag	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa	95	40

Not 10 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	2024	2023
	0	0

Antal/nominellt belopp

STÄLLDA SÄKERHETER	INGA	INGA
EVENTUALFÖRPLIKTELSE	INGA	INGA

Not 11 Checkräkningskredit

Beviljat belopp för checkräkningskredit uppgår till 4500 tkr.

Not 12 Könsfördelning i styrelsen

Styrelsen består av 6 ledamöter varav 3 tillhör det kvinnliga könet och 3 män.

Not 13 Väsentliga leasingavtal

Företaget har ingått flera väsentliga leasingavtal som redovisas enligt regelverket K3.
Dessa leasingavtal är operationella leasingavtal.

Operationella leasingavtal.

Företaget har ingått operationella leasingavtal för fordon, Leasingavgifterna redovisas som kostnader i resultaträkningen på en linjär basis över leasingperioden.
Sammanlagda leasingkostnader för räkenskapsåret uppgick till 3290 tkr.
Framtida minimileasingavgifter för operationella leasingavtal uppgår till:

Leasinggivare: Swedbank Finans	17010	19881
Leasinggivare: Nordea finans sålda under 2024		760
Leasingavgifter inom 1 år	624	3165
Leasingavgifter inom 2-5 år	9139	9685
Leasingavgifter senare än 5 år	1417	0

Not 14 Ränteintäkter/räntekostnader

Ränteintäkter Swedbank	58	163
ränteintäkter kundfordringar	21	0
Ränteintäkter skattekonto	10	18
Övriga finansiella intäkter	0	0
Räntekostnader skatter och avgifter	-24	-5
Räntekostnader leverantörer	<u>-1</u>	<u>-22</u>
Summa	64	154

Underskrifter

Umeå (se datum för elektronisk signatur)

Harriet Söder
Styrelseordförande

Niclas Strandberg
VD

Mattias Bergdahl
Vice Styrelseordförande

Thomas Olsson

Helena Björn

Malin Fältmark

Stefan Välijeesiö

Vår revisionsberättelse har angivits (se datum för elektronisk signatur)

KPMG AB
Benjamin Henriksson
Auktoriserad revisor