

§ 130 Bolagsdialog med Bussgods i Norr AB 2025
RUN 245-2025**Sammanfattning**

Regionstyrelsen ansvarar för att ha uppsikt över bolagens verksamhet, så kallad uppsiktsplikt. I enlighet med det reviderade reglementet för regionala utvecklingsnämnden, ska nämnden bistå regionstyrelsen i ärendeberedningen av styrelsens övergripande samt förstärkta uppsiktsplikt över bolag.

Regionala utvecklingsnämnden har i uppdrag av regionfullmäktige att utöva ägarrollen för de bolag som har en verksamhet som faller inom regionala utvecklingsnämndens ansvarsområde. Uppdraget innefattar att följa upp om bolagen bedriver sin verksamhet i enlighet med uppdraget, övervaka att målen för verksamheten uppnås samt att ha en fortlöpande uppsikt av bolagens verksamhet och ekonomi. Den interna kontrollen följs upp för att säkerställa att verksamheten är ändamålsenlig och kostnadseffektiv samt att det finns system och rutiner och att de fungerar på avsett vis.

Dialogen utgår ifrån ägardirektiven och omfattar dialog om uppfyllelse av uppdrag och mål, visioner och utmaningar, väsentliga risker, uppföljning av granskningsrapporter och åtgärder som vidtagits till följd av granskningsrapporter under det gångna året samt frågor av större vikt. Inför årets dialog har bolaget även ombetts inkomma med en beskrivning av bolagets förutsättningar på kort och lång sikt, framgångar och utmaningar.

Skriftlig dokumentation har begärts in som underlag för dialogen. I missiv underlag inför bolagsdialog 2024, redovisas vilka dokument som inkommit inför bolagsdialogen, samt en kortfattad analys.

Dialog på sammanträdet mellan regionala utvecklingsnämnden och bolaget

En omorganisation kommer att genomföras nästa år för att möta nya behov efter att organisationen har växt, gäller främst ledningsstrukturen.

Bolaget kommer inte nå målen intäktsmässigt. Ekonomin går åt rätt håll, men behöver några år till innan en budget i balans.

Lekmannarevisionen har rekommenderat att kolla på om bolaget uppfyller de kommunala befogenheter. Är på väg åt rätt väg och bolaget ser sig som en viktig samhällsaktör.

Projekt med drönare eller leveransrobotar har påbörjats. Har testkört och kommer att fortsätta testkörning under vintern.

Fråga: Vad är räckvidden på en drönare?

Svar: 15 kg och 15 mil är målvärden.

Fråga: När kommer det att fungera kommersiellt?

Svar: Målbilden att det ska vara i drift 2027. Det är långa tider för hantering av tillstånd.

Fråga: Hur många tester har genomförts?

Svar: 25 flygdagar, med ett antal flygningar per dag.

Fråga: Vad kan vi i regionen göra för att minska trögheten i tillståndshanteringen?

Svar: Ge någon i uppdrag att vara samordningspart i frågan. Regionen måste ge uppdrag till bolaget i så fall. Kommer nog att behöva återkomma i frågan och vad regionen kan bidra med. I Norge har man en lösning där man har tillstånd för ett område och inte för varje transport.

Förslag till beslut

Richard Carstedt (S) föreslår bifall i enlighet med arbetsutskottets förslag, lydande: Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog. De verksamhetsmässiga samt ekonomiska framgångar och utmaningar som redovisats överlämnas tillsammans med den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen. Samtliga inlämnade handlingar till regionstyrelsen som underlag i löpande uppsikt samt inför kommande budgetprocess.

Beslut

Regionala utvecklingsnämnden tackar för informationen och genomförd dialog.

De verksamhetsmässiga samt ekonomiska framgångar och utmaningar som redovisats överlämnas tillsammans med den information som framkommit i samband med genomförd bolagsdialog till regionstyrelsen. Samtliga inlämnade handlingar till regionstyrelsen som underlag i löpande uppsikt samt inför kommande budgetprocess.

Expedieras till

Regionstyrelsen
Regionala utvecklingsnämnden
Ekonomistaben
Enhet för juridik och säkerhet
Strateg ägarstyrning regional utveckling

Beslutsunderlag

- Förvaltningens tjänsteskrivelse 2025-09-23
- Missiv bolagsdialog Bussgods 2025
- Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt inför bolagsdialog 2025 Bussgods
- internkontrollplan Bussgods 2025
- Uppföljning av internkontrollplan 2024
- Verksamhetsplan Bussgods 2025
- Årsredovisning 2024 Bussgods i Norr AB
- Revisionsberättelse Bussgods 2024

Underlag inför bolagsdialog med Bussgods i Norr AB

(ägs till 33,3 % av Region Västerbotten)

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	X	
VD-kommentar per augusti 2025/Uppföljning av bolagets verksamhet mot ägardirektiv per augusti 2025	X	
Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2024		
Verksamhetsplan 2025	X	
Internkontrollplan 2025	X	
Rapport för internkontrolluppföljning 2024	x	
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.		

Bolagets förutsättningar på kort och lång sikt – framgångar och utmaningar

Kortsiktiga effekter

- Bolaget har drabbats hårt av lågkonjunktur och minskade transportvolym.
- Lönsamheten och marginalerna är nära noll.
- Åtgärder: minskad bemanning, omförhandling av avtal, samt ökad försäljning för att hitta nya kunder.

Långsiktiga effekter

- Risk för ökad press på personalen, vilket kan leda till sjukskrivningar och att nyckelpersoner lämnar bolaget.

Verksamhetsmässiga framgångar och utmaningar**Under året:**

- Vunna upphandlingar och effektiviseringar har stärkt bolaget.
- Utredning om kommunal kompetens färdigställd – en tidigare kritikpunkt från lekmanrevisionen.

På 3–4 års sikt:

- Investeringar i nytt ekonomisystem och kundappar.
- Utveckling av nya produkter och en marknadsplan för kundbearbetning.
- Framgång beror på ägarnas stöd och användning av bolagets tjänster, särskilt regionernas transporter.
- Viktigt att ägarna tar hänsyn till Bussgods behov vid upphandlingar.

Ekonomiska framgångar och utmaningar**Under året:**

- Omsättning ca 3 mkr under budget, men lägre kostnader ger ett resultat på +0,2 mkr per 31/8 2024.
- Lägre intäkter och högre lönekostnader än budgeterat.

På 3–4 års sikt:

- Positiv utveckling möjlig om konjunkturen vänder och ägarna nyttjar bolaget fullt ut.

Hållbarhetsarbete

- Mål om fossilfria drivmedel och ökad fyllnadsgrad i fordon.
- Målen för året kommer att uppfyllas tack vare rätt kundattraktion.

Jämställdhetsarbete

- Styrelsen: 3 män och 3 kvinnor.
- Rekrytering med fokus på jämn könsfördelning (2024: 65 % män, 35 % kvinnor) och etnicitet.
- Personalenkät visar goda resultat gällande jämställdhet.

Fem prioriterade insatser i verksamheten

- Att den kommersialisering av drönartransporter som bolaget genom olika projekt bolaget deltar i lyckas.
- Att antalet godsbusar och godslinjer inte minskar i verksamhetsområdet.
- Att kommuner och regioner har en strategi för hur busstationerna i vårt verksamhetsområde skall nyttjas för både kollektivtrafik och andra kommunala/regionala uppdrag
- Att bolaget har resurser till en framåtlutad IT-utveckling i framtiden.

Prognos per 31 augusti 2025

Prognosen för 2025 helår är att intäkterna är ca -4 mkr under budget och resultatet ca -0,8mkr under budget. Detta resultat ger ett prognostiserat helårsresultat på +1 mkr som är bättre än 2025 års helårsresultat (+0,1).

Internkontroll

Inför 2024 har bolaget omstrukturerat sin internkontrollplan, och detta arbetssätt fortsätter under 2025. En separat risk- och konsekvensbedömning ligger till grund för planen. Den har tagits fram i två steg.

Riskerna har grupperats utifrån olika perspektiv:

- Ekonomiskt
- Beslutsprocesser
- Verksamhet
- Oegentligheter
- Personal
- Säljbearbetning

Flera riskområden berör flera perspektiv. De risker som inkluderats i internkontrollplanen för 2025 har valts ut baserat på:

- Hög risknivå
- Behov av förbättrade rutiner
- Behov av kontinuitet och backup i verksamheten

Interkontrollplanen för 2024 följdes upp i januari 2025. Det anges inte i vare sig 2024 eller 2025 års plan ansvarig för uppföljningen av respektive riskområdet.

BOLAGETS FÖRUTSÄTTNINGAR PÅ KORT OCH LÅNG SIKT – FRAMGÅNGAR OCH UTMANINGAR

Hur har bolagets verksamhet påverkats av det ekonomiska läget i omvärlden, vilka kort- och långsiktiga effekter kan identifieras så här långt?

Kortsiktiga effekter:

Bolaget har påverkats hårt under 2025 av lågkonjunktur och låga transportvolymerna, detta har pressat lönsamheten och marginalerna till nära 0. Bolaget har under året försökt parera detta med minskad bemanning och omförhandling av avtal. Parallellt med detta har bolagets säljorganisation pressat hårt för att hitta nya kunder och ökade transportvolymerna.

Långsiktiga effekter:

Att lågkonjunkturen håller i sig och marginaler och intäkter krymper ytterligare kan effekten på lång sikt bli att personalen pressas hårt under lång tid och att vi får sjukskrivningar och nyckelpersoner som lämnar bolaget.

Beskriv verksamhetsmässiga framgångar och utmaningar i verksamheten under året, samt på 3-4 års sikt.

Under året:

Bolaget har vunnit några upphandlingar och hittar effektiviseringar som stärker bolaget

Bolaget har också under året färdigställt en utredning för analysera hur bolaget förhåller sig till den kommunalekompetensen, detta har varit en punkt som lekmanrevisionen har haft synpunkter på de senaste åren.

På 3-4 års sikt:

Bolaget satsar på nytt Ekonomisystem samt appar för att möta kundönskemål under närmaste åren till detta utvecklar bolaget nya produkter för att möta kundbehov.

Kundbearbetning är nyckel till att bolaget skall utvecklas i positiv riktning och till detta en marknadsplan som ger ett underlag för kundutveckling. För att nå dit behöver bolaget en stark sälj och marknadsfunktion under de närmaste åren.

Det som framåt är utmanade och vissa fall helt avgörande för hur bolaget kan utvecklas är hur ägarna väljer att stötta bolaget och använda bolagets tjänster. Regionernas transporter av bland annat prover, medicin och hjälpmedel är basen och stommen i bolagets struktur.

Att ägarna i upphandlingar av godsfordon (Bussar) tar hänsyn till Bussgods behov på kort och lång sikt.

Beskriv ekonomiska framgångar och utmaningar under året, samt på 3-4 års sikt

Under året:

Bussgods i Norr har lägre omsättning än budget ca-3,0 mkr och då även kostnaderna är lägre jämfört med budget ger detta ett resultat på ca + 0,2mkr mot budget per 31/8 2024. Den avvikelse Bussgods haft är lägre intäkter än budget vilket är effekter det samhällsekonomiska läget och högre lönekostnader är budgeterat.

På 3-4 års sikt:

Bolaget har gods förutsättningar att har en positiv utveckling i både resultat och tillväxt om konjunkturen vänder och ägarna nyttjar sitt eget bolag och de cirkulära ekonomin fullt ut.

Beskriv hur bolaget arbetar med hållbarhet

Bolaget har beslutade mål gällande fossilfria drivmedel och ökade fyllnadsgrad i de fordon som nyttjas för att minska miljöavtrycket.

Målet gällande fossilfria drivmedel kommer att uppfyllas för året även fyllnadsgraden i godsfordonen kommer att öka då Bussgods lyckats attrahera rätt kunder att skicka gods..

Beskriv hur bolaget arbetar med jämställdhet

Hur många kvinnor respektive män ingår i er styrelse?

Styrelsen består av 3 män och 3 Kvinnor

Beskriv hur er verksamhet bidrar till jämställdhet tex genom specifika aktiviteter.

Bolaget har alltid siktet inställt på att vid rekrytering arbeta för en jämnare könsfördelning (2024 65% män 35% kvinnor) men också att titta på etnicitet vid nyrekryteringar.

I vår personalenkät få bolaget bra betyg på frågan om jämställdhet ur både kön , etnicitet hänseende.

Omvärldsanalys. Vilka är de fem (max) prioriterade insatser i verksamheten som ledningen vill se för att möta en föränderlig omvärlds krav och förväntningar.

1. Att den kommersialisering av drönartransporter som bolaget genom olika projekt bolaget deltar i lyckas.
2. Att antalet godsbussar och godslinjer inte minskar i verksamhetsområdet.
3. Att kommuner och regioner har en strategi för hur busstationerna i vårt verksamhetsområde skall nyttjas för både kollektivtrafik och andra kommunala/regionala uppdrag
4. Att bolaget har resurser till en framåtlutad IT-utveckling i framtiden.

Övriga frågor som bolaget vill lyfta:

Att Bussgods en viktig spelare när det gäller Krisberedskap i länet och för Region Västerbotten. Hur nyttjar regionen detta ?



Internkontrollplan 2025

Beslutad av styrelsen 2025-02-04

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	2
2	Vår internkontrollplan 2025	2
2.1	Tabell över riskområden 2025	4

Bilaga:

Risk- och konsekvensbedömning

1 Bakgrund

Intern kontroll syftar enligt Sveriges kommuner och regioner till att en organisation:

- Förebygger, upptäcker och åtgärdar fel och brister.
- Bygger medvetenhet om att värna och vårda en stabil, öppen och rättssäker verksamhet.
- Strukturer, system och processer för tydlighet och ordning.
- Ingår i styrningen och är en del i ledningssystemet.
- Skyddar organisationen från risker, förluster, bedrägerier, misstankar och skador.
- Bygger och stödjer trygghet och tillit, ordning och reda, förtroende och utveckling!

Den interna kontrollen ska enligt samma källa bidra till:

- att verksamheten når sina mål – med effektivitet, säkerhet och stabilitet
- att informationen och rapporteringen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig och rättvisande
- att verksamheten efterlever lagar, regler, avtal mm

För Bussgods i Norr som aktiebolag är den interna kontrollen också väldigt viktig för att ledamöterna i styrelsen ska känna trygghet i sin roll som ansvarig för kontrollen av verksamheten, dvs har bolaget tillräckliga rutiner för att hantera risker, kunna efterleva lagar och regler samt löpande kunna rapportera om den finansiella ställningen i bolaget.

2 Vår internkontrollplan 2025

Vi har inför år 2024 och strukturerat om vår plan för intern kontroll, detta format jobbar vi vidare med 2025 vilket medfört att den risk- och konsekvensbedömning som ligger till grund för internkontrollplanen 2025 är ett eget dokument och presenteras i bilaga 1.

Risk- och konsekvensbedömningen har arbetats fram i två steg, ett förslag presenterades för styrelsen i december 2024 och styrelsen beslutade då att analysen var tillräcklig.

Risk- och konsekvensbedömningen har också kompletterats med ur vilket perspektiv som ett riskområde kan finnas och vi har grupperat riskerna i följande perspektiv:

- Ekonomiskt
- Beslutsprocesser
- Verksamhet
- Oegentligheter
- Personal
- Säljbearbetning

Flera av våra riskområden berör dock mer än ett perspektiv, vilket framgår av risk- och konsekvensanalysen.

Med risk- och konsekvensbedömningen som underlag fann vi att följande riskområden ska finnas i vår internkontrollplan 2025 och vår bedömning grundades på faktorer som hög risknivå, behov av förbättring av interna rutiner eller behov av att säkerställa kontinuitet i verksamheten, dvs säkerställa att det finns back-up.

Förslag till riskområden i internkontrollplan 2025:

Beslutsprocesser – Vi når inte målen i verksamhetsplan kan orsakas av otillräcklig måluppföljning

Kvalitetsbrister i trafiken – vi följer kontinuerligt upp att den upphandlade trafiken levereras och att avvikelse-logg rapporteras till avtalsägare.

Ekonomi / Finans – att kunder betalar fakturor i tid och bevaka betalningsförmågan hos våra kunder för att undvika kreditförluster.

Produktion – att säkerställa rutiner för minskat antal ombud på grund av förändrad busstrafik för att undvika minskade intäkter och missnöjda kunder.

Produktion – förebygga felaktiga fraktregistreringar som kan leda till felaktig fakturering och missnöjda kunder, vilket förbyggs via internutbildning.

2.1 Tabell över riskområden 2025

Riskområde	Riskbeskrivning	Konsekvens	Kommentar
Beslutsprocesser	Bolaget når inte uppsatta mål och riskerar att inte uppfylla de kommunala ändamålen.	Uppfyllnad av målen i verksamhetsplan påverkar både bolagets lönsamhet och personalnöjdhet och i nästasteg ägarnas förväntningar enligt kommunala ändamålen.	Varje målområde följs upp på varje ledningsmöte och avrapporteras månadsvis till styrelsen med orsak och åtgärdsplan.
Ekonomi/finans	Kunder med dålig betalningsförmåga nyttjar tjänster på kredit.	Bussgods riskerar kreditförluster.	Alla kunder kontrolleras i SYNA innan nytt kundnummer godkänns, kunder som har påminnelser läggs upp för bevakning i SYNA. Kontroll av: Kontroll av nya och befintliga kunder i SYNA. Följa upp antal påminnelser per månad Följa upp antal inkasso per månad Spärra kunder omedelbart vid ej betalda påminnelse.

Riskområde	Riskbeskrivning	Konsekvens	Kommentar
Kvalitetsbrister i trafiken	Kunder får inte sitt gods som avtalat	Missnöjda kunder samt förlorade kunder. Resultatpåverkande	Uppföljning görs på daglig basis och rapporteras till avtalsägare och diskuteras med trafikbolag vid månatliga avstämningsmöten. Kontroll av: Genom stickprov att uppföljning fylls i och skickas till avtalsägare.
Produktion	Bolaget kan inte behålla ombud på grund av förändrad busstrafik och linjeläggning	Förlorade intäkter och negativ varumärkespåverkan, samt missnöjda kunder	Månatlig dialog med ägarbolag om förändringar som sker i trafiken och eventuell påverkan som det kan ge. Skapa arbetssätt för att följa förändringar och minimera påverkan på både person och godstrafik.
Produktion	Felaktiga fraktregistreringar	Missnöjda kunder, Resultatpåverkande	All personal skall utbildas via FRAM-skolan på de moment och avstämnings som behövs vid frakt-registreringar. Kontroll av: Att FRAM-skola genomförs i introduktionsprogrammet för nyanställda. Att följa upp antalet kreditfakturer pga. fel registreringar månadsvis på ledningsmöten. Klassificeras med differentierade felkoder.

Uppföljning av internkontrollplan 2024. Fastställd av styrelsen för Bussgods i Norr AB 2025-02-04 § x

Riskområde	Kontrollaktivitet	Uppföljning av kontrollaktivitet	Uppföljning Jan 2025
Sälj/Finans Att alla kunder blir prisjusterade.	De områden som bör analyseras och åtgärdas De områden som bör analyseras och åtgärdas :Taxor och taxejusteringar i FRAM 2.0	Vilka taxor som justerats och när	Ja, alla taxor har justerats och datum är loggad i FRAM 2.0
	De områden som bör analyseras och åtgärdas De områden som bör analyseras och åtgärdas : Prisjusteringsunderlag	Finns kundavtal med särskilda villkor	Ja och dessa är granskade av Säljchef och VD
	De områden som bör analyseras och åtgärdas De områden som bör analyseras och åtgärdas : Beslut justeringsnivå	När är beslut taget	Beslut på ledningsmöte inför prisjustering, protokollfört i protokoll från ledningsgrupp.
Ekonomi/finans Kunder med dålig betalnings-förmåga nyttjar tjänster på kredit.	Alla kunder kontrolleras i SYNA innan nytt kundnummer godkänns, kunder som har påminnelser läggs upp för bevakning i SYNA.	Kontroll av: Antal påminnelser per månad Antal Inkasso per månad	Kontroll och utskick av påminnelser gör minst 1 ggr/mån

Uppföljning av internkontrollplan 2024. Fastställd av styrelsen för Bussgods i Norr AB 2025-02-04 § x

Riskområde	Kontrollaktivitet	Uppföljning av kontrollaktivitet	Uppföljning Jan 2025
Kvalitetsbrister i trafiken Kunder får inte sitt gods som avtalat	Uppföljning görs på daglig basis och rapporteras till avtalsägare och diskuteras med trafikbolag vid månatliga avstämningsmöten.	Kontroll genom stickprov att uppföljning fylls i och skickas till avtalsägare	Uppföljning fungerar tillfredställande from November 2024
IT-säkerhet Fientliga intrång i vår IT-miljö eller virus	Uppföljning med IT leverantör görs regelbundet för att förebygga säkerhetsbrister.	Att det finns 2 protokollförda säkerhetsmöten med IT-leverantör mjukvara och IT-leverantör hårdvara.	Ja har genomförts och protokollförts
Produktion Felaktiga fraktregistreringar	All personal skall utbildas via FRAM-skolan på de moment och avstämnings som behövs vid fraktregistreringar.	Att FRAM-skola genomförs i introduktionsprogrammet för nyanställda.	Nej finns brister i introduktion som behöver åtgärdas
		Att följa upp antalet kreditfakturor pga. fel registreringar.	Ja följs upp av ekonomiavdelningen månadsvis och rapporteras till ledningsgrupp.

Verksamhetsplan

2025

Bussgods i Norr AB

Innehållsförteckning

Förord

1.	Nuläge.....	3
1.1	Ägarstruktur och organisation.....	4
2.	Dagens verksamhet	5
2.1	Administration/Kundtjänst	5
2.2	Sälj och Marknad.....	5
2.3	Operativ verksamhet	5
3.	Verksamhetsplan 2025	6
4.	Aktiviteter 2025	7
5.	Uppföljning	9
6.	Ekonomisk uppföljning	9
7.	Uppföljning- Mål 2024.....	9

Förord

Under 2024 har bolaget jobbat med att utveckla befintlig verksamhet och fokuserat på förberedelser för att Bussgods i Västernorrland skall ingå i bolaget från och med 2024-04-01. Driftansvaret för Jämtland och Härjedalen har inkluderats från och med 2024-01-01, vilket har krävt en hel del förberedelser och uppföljningar. Under året har den lågkonjunktur som drabbat samhället hårt, även gett stor effekt hos Bussgods och försäljningen har under året inte nått budgeterade nivåer. Konsekvensen blir därmed att vi inte når de ekonomiska målen för 2024 då vi påverkas av den höga inflationstakten och våra kostnader har ökat. Vi har därmed behövt nedbemanna under året med ca 8 personal och genomfört flera olika besparingsåtgärder.

Bolaget har genomfört strategidagar med Bussgods styrelse. Tanken med strategidagarna var att ge nya styrelsemedlemmar en övergripande bild av Bussgods verksamhet samt diskutera framtida mål och utmaningar.

1. Nuläge

Bussgods i Norr AB:s verksamhet är att för godshantering utnyttja de nätverk av busslinjer som ägarna i Norr- och Västerbotten samt Västernorrland upphandlar på uppdrag av kollektivtrafikmyndigheterna i dessa regioner. Bussarna kan hantera gods såsom paket, pallar med mera - i endera traditionella underrumsbussar eller för godstrafik speciella godsrumsbussar med lastningsmöjlighet i bussens bakre del.

VÄSTERBOTTEN

Bussgods driver för detta ändamål 4 busstationer i Västerbotten genom entreprenadavtal samt 6 busstationer och 2 terminaler i egen regi. För att ha en bred spridning och lokal närvaro har Bussgods även kontrakterat 52 ombud som lämnar ut/tar emot gods samt till viss del sköter administration. På alla busstationer hanteras även reseinformation och biljettförsäljning på uppdrag av Länstrafiken i Västerbotten. Även på Busstationerna i Umeå och Lycksele ansvarar Bussgods för reseinformation och biljettförsäljning.

NORRBOTTEN

Bussgods driver för detta ändamål 3 busstationer i Norrbotten genom entreprenadavtal samt 10 busstationer och 1 terminal i egen regi. För att ha en bred spridning och lokal närvaro har Bussgods även kontrakterat 40 ombud som lämnar ut/tar emot gods samt till viss del sköter administration. På alla busstationer hanteras även reseinformation och biljettförsäljning på uppdrag av Länstrafiken i Norrbotten.

VÄSTERNORRLAND

Bussgods driver från och med 2024-04-01 bussgodsaffären även i Västernorrland och den består i inledningsskedet av 2 terminaler och 1 station, till detta tillkommer även 36 ombud spridda över länet.

JÄMTLAND

Bussgods driver från och med 2024-01-01 1 terminal genom entreprenadavtal samt att Bussgods även har kontrakterat 26 ombud som finns spridda över Jämtland och Härjedalen.

ÖVRIGA SVERIGE

Här drivs verksamheten genom ett samarbetsavtal med Bring, genom deras terminaler samt 1200 ombud.

Godsmarknaden är mycket hårt konkurrensutsatt och detta är en utmaning även för Bussgods i Norr som i stället för att konkurrera på lägst pris måste ge andra fördelar såsom hög service, kvalitet, snabbhet och pålitlighet. De största konkurrenterna på nationell basis är Posten, Schenker, Bring, DHL, UPS och Instabee. På lokal bas i Norr är FOMAB, FSB, Best Luleå, Skellefteå Lastbilstation, Linjegods, UT samt Kyl & Frys Expressen konkurrenter, men även kunder.

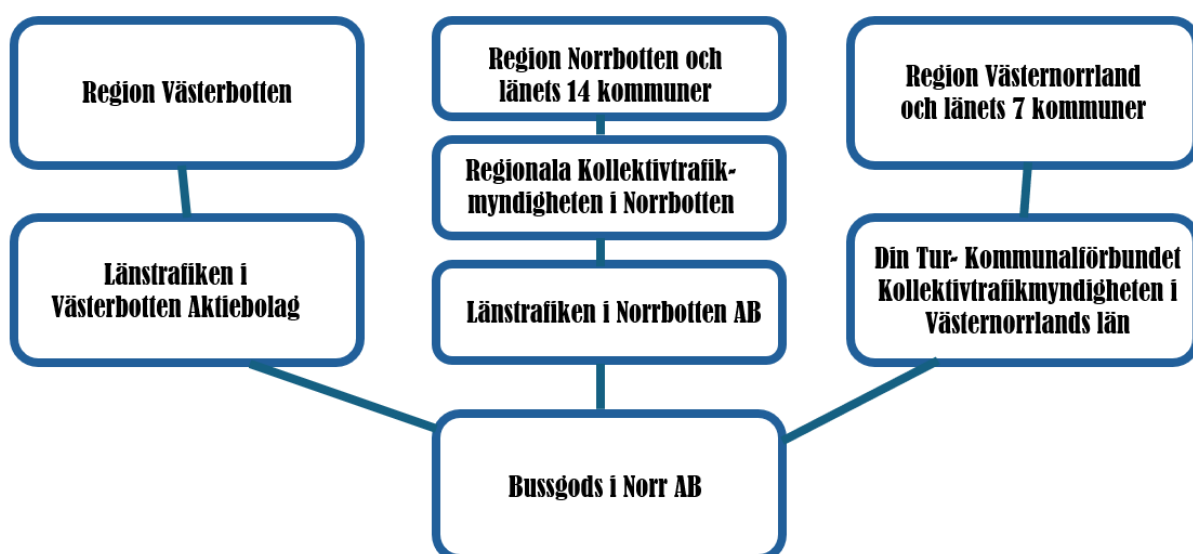
1.1 Ägarstruktur och organisation

Bussgods i Norr AB ägs sedan 2024-04-01 till 1/3 av Länstrafiken i Västerbotten AB, till 1/3 av Länstrafiken i Norrbotten AB samt till 1/3 av Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland.

Bolaget har sitt säte och huvudkontor i Umeå och är organiserat i fyra avdelningar: 1.Sälj & Marknad 2. Administration & Ekonomi 3. Produktion och 4. IT & Projekt

Organisationen består av VD, Produktionschef, Sälj & Marknadschef, Ekonomichef, Ekonomiassistent, IT och Projektansvarig, projektledare, transportkoordinator, 3 säljare, 3 kundtjänstmedarbetare, 3 ombud- och busstationsansvariga, 3 teamledare, 15 busstationsansvariga samt 41 chaufförer och terminalarbetare.

Samarbetet med ägarna är stort och användandet av kompetens och resurser sker frekvent över bolagsgränserna.



2. Dagens verksamhet

2.1 Administration/Kundtjänst

Administrationen i bolaget är i huvudsak förlagd till Umeå och huvudarbetsuppgifterna är bokföring, fakturering, kundtjänst, säljstöd och diariehantering. Avdelningen hanteras av Ekonomichef, Ekonomiassistent samt kundtjänstadministratörer.

2.2 Sälj och Marknad

Sälj- och marknadsaktiviteter hanteras av totalt 4 tjänstepersoner fördelat på 2 i Umeå, 1 i Vilhelmina samt 1 i Luleå vilka har hela landet som arbetsområde där huvuddelen av tiden skall vara att hantera befintliga och nya kunder samt skapa tillväxt för Bussgods. Marknadsplan för 2025 som avser Bussgods i Norr AB redovisas i separat dokument "Marknadsplan 2025 Bussgods i Norr".

2.3 Operativ verksamhet

i. Egna Terminaler

Umeå, Skellefteå, Luleå, Sundsvall, Örnsköldsvik

ii. Egna Busstationer

Sollefteå, Boden, Lycksele, Piteå, Storuman, Vilhelmina, Norsjö, Malå, Vindeln, Kiruna, Älvsbyn, Kalix, Haparanda, Överkalix, Övertorneå, Pajala och Jokkmokk.

iii. Terminaler och busstationer på entreprenad

Åsele, Dorotea, Tärnaby, Sorsele, Gällivare, Arjeplog, Arvidsjaur och Östersund.

iv. Bussgodsombud

Bussgods i Norr har 152 ombud så som mindre affärer, bensinmackar eller andra lokala aktörer i glesbygd.

Förteckning hittas på <https://bussgods.se/servicehallen/>

3. Verksamhetsplan 2025

Denna verksamhetsplan beskriver hur Bussgods i Norr ska utvecklas under verksamhetsåret 2025.

Verksamheten ger RKM Norrbotten, Region Västerbotten samt Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland län förbättrade ekonomiska möjligheter att behålla ett utvecklat linjenätverk och ger goda möjligheter för företag och privatpersoner i alla verksamma regioner att på ett kostnadseffektivt, samt snabbt sätt motta och skicka gods över hela landet.

För att säkerställa att bolagets verksamhet styrs i den riktning som ger fastställd avkastning till ägarna så har styrelsen fastställt följande mål:

1. Ekonomisk målsättning.

Bolaget ska under verksamhetsåret ha en bruttomarginal på till minst 1,5 %.

Bruttomarginalen beräknas efter att en 20 % avräkning för gods som transporterats på buss och utbetalats till ägarna. Detta följs upp via bokslut och jämförs med budget per 30 april, 31 augusti och 31 december.

Det fastställda målet för 2025 är 1,5 % bruttomarginal.

2. Nöjd medarbetar-index ska vara 8,2.

Mätning av trivsel bland medarbetarna genomfördes under september 2024. Resultatet visar att på frågan om hur man trivs på sitt arbete blev det viktade resultatet 7,16 på en skala från 1 – 10. Det innebär att Bussgods medarbetare trivs på arbetsplatsen.

Det fastställda målet för 2025 är 8,2.

3. Kundnöjdhetsindex 82.

Bussgods skall mäta kundnöjdhet genom webbmätning bland minst 200–300 kunder årligen, detta för att förbättra verksamheten samt bidra till att förbättra kundernas upplevelse och nå uppsatta mål. Mätningen ska genomföras årligen i sept/okt.

Utfallet för mätningen oktober 2024 är ett medianvärde på +82 vilket är bättre än målet på +69. Antalet svarande kunder är ca 218. Nästa mätning skall dokumenteras via en kundenkät som görs i september/oktober 2025. Mätvärdet beskrivs enligt följande, 0 är missnöjd, 50 är nöjd och 100 mycket nöjd kund, målsättning är ett medianvärde på +82 i enkäten

Det fastställda målet för 2025 är 82.

4. Miljömål / Nyttjande av fossilfria drivmedel 75 %.

Bussgods skall under 2025 nå målet att 75 % av förbrukat drivmedel för fordon i den egna verksamheten består av fossilfria drivmedel. Det långsiktiga målet är att 2030 nå 100 % fossilfria drivmedel i verksamheten.

Utfallet per oktober 2024 är 70,1 %.

Målet för 2025 är 75 %.

5. Miljömål / Ökad fyllnadsgrad +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.

Målet för 2025 är att mäta minst 50 % av alla stomlinjer i Norrbotten, Västerbotten och Västernorrland samt att öka fyllnadsgraden med +5 % jämfört med 2024.

4. Aktiviteter 2025

I kommande tabell redovisas planerade aktiviteter under 2025 och vilka mål som aktiviteterna tar sikte på där målen är:

1. Ekonomisk målsättning
2. Nöjd medarbetarindex
3. Kundnöjdhet
4. Miljömål – fossilfria drivmedel
5. Miljömål – ökad fyllnadsgrad

Aktivitet	Mål				
	1	2	3	4	5
1. Framtidens Bussgods i Norr AB					
<i>Avsätta resurser för intern kompetensutveckling</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Förbättrad upplärning för att öka kunskapen</i>	☒	☐	☒	☐	☐
<i>Skapa rutiner, rutinbeskrivningar och checklistor för att förbättra arbetssättet</i>	☐	☒	☒	☐	☐
<i>Involvera fler medarbetare i projekt och olika arbetsmoment för att öka kunskapen</i>	☐	☒	☐	☐	☒
<i>Samsyn genom studiebesök på andra arbetsplatser för att öka kunskapen och förbättra arbetssättet</i>	☐	☒	☒	☐	☐
<i>Jobba med interna kommunikationsvägar och kommunikationsflöden för att förbättra arbetssättet</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Förbättra scanningsflöden och scanningsuppföljningar för att förbättra arbetssättet</i>	☒	☐	☒	☐	☐
2. Skapa IT för framtiden					
<i>Säkerställa att vi följer GDPR i alla led.</i>	☒	☒	☒	☐	☐
<i>Utveckla en kundapp där man kan skriva sin fraktsedel och följa sina sändningar på ett enkelt sätt.</i>	☒	☐	☒	☐	☐
<i>Fortsätt utvecklingen av vår interna app så att även fler funktioner från FRAM kan skötas i appen.</i>	☒	☒	☒	☐	☐
<i>Öka spårbarheten med utökad scanning och visa fler statuskoder på hemsidan</i>	☐	☐	☒	☐	☐
<i>Behovsanalys för eventuella framtida affärssystem</i>	☒	☐	☐	☐	☐
<i>Implementera lastbärfunktion i våra system.</i>	☐	☐	☐	☐	☒
3. Trivsel på arbetsplatsen					
<i>Skapa rutiner för att säkerställa att samverkan har skett med berörda i samband med förändringar</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Mer öppen och frekvent dialog för att snabbt kunna identifiera förbättringar och problemområden</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Regelbundna arbetsplatsträffar för information och samverkan</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Medarbetarsamtal två gånger/år</i>	☐	☒	☐	☐	☐
<i>Årlig föreläsning under APT eller konferens</i>	☒	☒	☒	☐	☐
<i>Årlig konferens för samtlig personal med team-building</i>	☒	☒	☐	☐	☐
<i>Projekt "Ordning & Reda"</i>	☒	☒	☒	☒	☐
4. Miljöprofilering					
<i>Tillsammans med Ägarbolagen och Regionerna sprida Bussgods varumärke och samhällsnytta, tex Bussgods del i att minska klimatavtrycket.</i>	☒	☐	☒	☒	☒
<i>I samarbete med ägarna utarbeta rutiner och processer för att öka kvalitet och minska miljöpåverkan.</i>	☐	☐	☐	☒	☒
<i>Utarbeta en modell för att kunna rapportera miljöpåverkan till våra ägare och kunder på ett verifierbart sätt</i>	☐	☐	☒	☒	☒
<i>Delta i tester av fordon med alternativa drivmedel</i>	☐	☐	☐	☒	☐
<i>I marknadsföring tydligare lyfta fram Bussgods som det mest miljövänliga transportalternativet då transporterna inte bidrar till ökade utsläpp, det vill säga kombinerad mobilitet</i>	☐	☐	☒	☐	☒
<i>Fortsätta att delta aktivt i miljöprojekt i länen, tex drönare och leveransrobotar.</i>	☒	☒	☒	☒	☐

5. Uppföljning

Uppföljning av denna verksamhetsplan och verksamhetsmålen kommer att ske genom:

Delårsbokslut/Bokslut samt de tillkommande ekonomiska rapporterna per 28 februari och 31 oktober.

Verksamhetsberättelse

Personalens nöjdhet och delaktighet följs upp via personalenkät – årligen under september månad.

Kundnöjdhet skall dokumenteras via en kundenkät som årligen görs i september/oktober.

Bussgods kommer under 2025 att fortsätta utveckla uppföljningsrapporterna som redovisas vid varje tillfälle när de ekonomiska rapporterna tas fram – dvs per 30/4, 31/8 samt 31/12.

Detta syftar till att våra ägare ska känna trygghet med att man får det ekonomiska resultat som man budgeterat.

6. Ekonomisk uppföljning

Bolaget rapporterar resultat och ställning till vår ägare, Länstrafiken i Västerbotten AB, Länstrafiken i Norrbotten AB samt Kommunförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland. Ekonomisk rapportering sker vid tre huvudtillfällen under året med ekonomisk rapport vid utgången av februari samt oktober månad. Bokslutet arbetas fram direkt efter årsskiftet och rapporteras i slutet av januari. Delårsbokslut tas fram per sista april samt sista augusti. Budgeten arbetas fram under hösten och beslutas av styrelsen senast i december.

7. Uppföljning- Mål 2024 per 31 oktober 2024

1. **Nettomarginalen** ska under verksamhetsåret uppgå till minst 1,5 procent efter 19 % avräkning för busstransporter till ägarna.

Bussgods kommer för verksamhetsåret 2024 inte att uppnå detta mål. Utfallet per oktober 2024 var -0,2 %.

2. **Nöjd medarbetar-index ska vara 8,6.**

Mätning av trivsel bland medarbetarna genomfördes under september 2024. Resultatet visar att på frågan om hur man trivs på sitt arbete blev det viktade resultatet 7,16 på en skala från 1 – 10. Det innebär att Bussgods medarbetare trivs på arbetsplatsen.

Det fastställa målet för 2024 är satt till 8,6 vilket innebär att Bussgods inte når målet.

3. Kundnöjdhetsindex +69.

Mätning av kundnöjdhetsindex genomfördes under oktober 2024.

Bussgods skall mäta kundnöjdhet genom webbmätning bland 250–400 kunder årligen detta för att förbättra verksamheten samt bidra till att förbättra kundernas upplevelse och kundnöjdhet.

I oktober 2024 svarade 218 kunder på enkäten med ett utfall på +82 vilket överträffar målet på +69 och Bussgods når målet för 2024.

4. Miljömål / Nyttjande ej fossila drivmedel 70%

Bussgods skall under 2024 nå målet att 70 % av förbrukat drivmedel för fordon i verksamheten drivas av fossilfria drivmedel. Det långsiktiga målet är att 2030 nå 100 % fossilfria drivmedel i verksamheten. Utfallet per oktober 2024 är 70,1 %.

Bussgods kommer att nå målet på 70% för helåret 2024.

5. Miljömål / Ökad fyllnadsgrad

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.

Kommentarer mål 2024 per oktober månad:

Bussgods har inte lyckats uppfylla 3 av 5 uppsatta mål för 2024 och detta är en effekt av inflation, stora kostnadseffekter samt den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i.

Vad gäller målet för nettomarginal är utfallet per oktober 2024 -0,2 % (- 272 tkr) detta innebär att bolaget inte når det uppsatta målet på + 1,5%. Gällande mätningen av personalens trivsel så hade vi en 86 %-ig svarsfrekvens vilket innebär att 10 medarbetare inte hade svarat på enkäten. Utfallet 7,16 på en 10 gradigskala är sämre än det uppsatta målet på 8,6 och beror till stor del på många större förändringar under året såsom personalnedskrifningar.

Mätningen gällande kundnöjdhetsindex är genomförd med utfall på +82, vilket innebär att vi överträffar målet som är satt till +69. Vid analys kan vi se att kunder i norr har ett utfall på 88 och i syd 71. Det visar att i de områden som vi verkar aktivt i överträffar vi målet däremot i de områden där vi har externpart som hanterar vår produktion så finns det förbättringspotential.

Slutligen gällande mätningen av fyllnadsgrad på buss där har fyllnadsgraden sjunkit med -4,9 % mot föregående år vilket speglar den tuffa marknaden där volymerna minskar och tär på lönsamheten.

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 godsلاstrum. 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 **2024** **2023**

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

SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER **111 194** **105 820**

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 **-111 734** **-104 595**

RÖRELSERESULTAT **-539** **1 225**

Resultat från finansiella investeringar

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

Summa resultat från finansiella investeringar **64** **154**

Resultat efter finansiella poster **-475** **1 379**

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

ÅRETS RESULTAT **116** **845**

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

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Bussgods i Norr AB, org. nr 556036-3284

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Bussgods i Norr AB för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Bussgods i Norr ABs 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 Bussgods i Norr AB enligt god revisionssed 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 Bussgods i Norr AB 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.

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 Bussgods i Norr AB 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 vår elektroniska signatur

KPMG AB

Benjamin Henriksson
Auktoriserad revisor