

ÅRSREDOVISNING

2022-01-01--2022-12-31

för

AB Transitio
556033-1984

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Rapport över förändring i eget kapital	14
Kassaflödesanalys	15
Noter	16
Underskrifter	27

AB Transitio
556033-1984

ÅRSREDOVISNING FÖR AB TRANSITIO

Styrelsen och verkställande direktören för AB Transitio, 556033-1984 avger härmed årsredovisning för 2022.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten och bolagets hållbarhetsredovisning

Bolagets affärsidé är att anskaffa och förvalta spårfordon, främst motorvagnar, för uthyrning till bolagets ägare samt tillhandahålla tungt underhåll och så kallade högvärdeskomponenter (HVK). Syftet är att genom säkerställande av kompetens, samordning och standardisering skapa synergier som bidrar till utveckling av regionaltrafik hos bolagets ägare samt optimerar kostnadseffektiviteten i järnvägsdriften.

På uppdrag av våra ägare säkerställer vi att de kan tillhandahålla ett hållbart resandeanternativ genom regional tågtrafik i sina respektive län/regioner. Ägarna väljer om de vill anskaffa fordon genom bolaget och utnyttja bolagets tjänster eller om de vill utföra detta själva inom den egna verksamheten. Våra uppdragsgivares målsättningar vad gäller hållbarhet inom den regionala kollektivtrafiken styr också till viss del vad bolaget har att beakta i det egna hållbarhetsarbetet. Val av typ och storlek på fordon, utrustning, funktionalitet i passagerarutrymmen och när det är aktuellt att anskaffa eller utveckla fordon mm påverkas av hur våra ägare planerar för framtiden.

Bolaget finansierar fordonsanskaffningar och andra större investeringar med säkerhet i form av borgen ställd av uppdragsgivande aktieägare. Finansiering upphandlas i konkurrens. Drygt 60% av fordonen ägs av bolaget medan resten leasas från svenska affärsbanker. Leasingskulden, motsvarande amorteringsdelen i löpande leasingavgifter samt fordonens restvärde uppgick per 2022-12-31 till 1 573,1 Mkr (2168,5 Mkr). I början av året avslutades tre leasekontrakt omfattande 23 Regina fordon vilka refinansierades genom lån med Kommuninvest. Leasade fordon utgörs av Regina- och Itinofordon levererade åren 2000 - 2004, Contessafordon levererade under 2008-2009 samt X11 fordon levererade 2013-2016. Fordonen utgörs till 93 % av elektriska motorvagnar. En mindre del av fordonsflottan utgörs av dieselfordon för trafik på ej elektrifierade banor. Under verksamhetsåret har alla fordon varit uthyrda och vid periodens slut hade bolaget totalt 190 fordon fördelade på 63 Reginafordon, 17 Contessafordon, 13 Itinofordon, 12 Coradiafordon, 25 X11 fordon, 5 X14 fordon och 55 Dostofordon.

Bolaget finansierar således i allt väsentligt investeringar i fordon och högvärdeskomponenter genom lån och leasing där lånefinansiering står för ungefär 83% (76%) av den totala skuldvolymen. Lånefinansieringen tillhandahålls till övervägande del av institutioner såsom Nordiska Investerings Banken, Europeiska Investerings Banken, AB Svensk Exportkredit och Kommuninvest. Fordonen uthyres till bolagets ägare eller deras trafikbolag. Hyresavtalen löper förträdesvis under 8-10 år. Den hyra som erläggs av hyrestagarna som ersättning för fordon och de tjänster bolaget tillhandahåller erläggs enligt självkostnadsprincipen eftersom bolaget är icke-vinstdrivande. Uthyrningsvillkoren är anpassade till bolagets finansiering, såväl amorterings- som räntemässigt och bolaget äger rätt att justera hyran till hyrestagarna (ägarna) vid ändringar av finansieringskostnaderna liksom övriga kostnader.

De regioner som helt eller delvis ytterst är ägare i Transitio har i enlighet med Transitios ursprungliga aktieägaravtal garanterat bolagets åtagande avseende fordonsanskaffning genom solidarisk borgen för samtliga betalningsförpliktelser till följd av ingångna finansieringsavtal. Genom att regionerna på detta sätt tillkommit som ägare successivt under en tioårsperiod finns det inskränkningar i den solidariska borgen på så sätt att den endast avser finansieringsrelaterade åtaganden från och med dagen för den första av respektive regions undertecknade separata borgensförbindelsen. Efter beslut på extra bolagsstämma hösten 2012 om ny ägarstruktur och styrning av Transitio garanteras fortsättningsvis bolagets åtaganden avseende fordonsanskaffning genom proprieborgen av respektive ägare/borgensman.

Bolagets övergripande målsättning när det gäller hållbarhet avseende miljö, sociala förhållanden, personal, respekt för mänskliga rättigheter och motverkande av korruption är att den dagliga verksamheten ska präglas av respekt och ansvar inom nämnda hållbarhetsområden. Om verksamheten avviker från detta ska det rapporteras, analyseras och åtgärdas så långt möjligt. Bolagets fordon ska vara en del i att möjliggöra för hyrestagarna/ägarna att fullfölja sina åtaganden avseende en hållbar regional spårbunden kollektivtrafik i landets olika län/regioner. Under 2022 har det ej inträffat någon hållbarhetsrelaterad avvikelse i verksamheten.

Transitios viktigaste intressenter är bolagets ägare och tillika kunder, dess leverantörer av fordon, tjänster och finansiering samt bolagets medarbetare. Genom att tillhandahålla våra fordon till bolagets ägare/hyrestagare används våra fordon också dagligen av en stor mängd resenärer och hanteras av medarbetare inom de företag som levererar operatörs- och underhållstjänster till våra hyrestagare.

De policys som framför allt styr bolagets hållbarhetsarbete är; upphandlingspolicy med tillhörande riktlinjer, uppförandekod för leverantörer, finanspolicy och riktlinjer för representation, gåvor, mutor och jäv. I den dagliga kontorsverksamheten även arbetsmiljöpolicy, friskvårdspolicy, jämställdhets- och diskrimineringspolicy, policy för trakasserier och kränkande särbehandling, riktlinjer för resor i tjänsten samt bolagets personalhandbok.

Prioriterade verksamhetsområden avseende hållbarhet.

Vid anskaffning av fordon och upphandling av tjänster tex tungt underhåll inom fordonsförvaltning styrs bolagets arbete till stor del av lagen om offentlig upphandling inom försörjningssektorerna (LUF). Utöver detta tillkommer även de bestämmelser som reglerar järnvägstrafik generellt inom områden som tex säkerhet, miljö och tillgänglighetsanpassning för funktionshindrade. Bolaget köper årligen varor och tjänster för omkring 270 miljoner kronor (fordonsanskaffningar exkluderade) från ett stort antal leverantörer inom järnvägsbranschen. Det är huvudsakligen inom fordonsanskaffnings- och förvaltningsverksamheten som frågorna om hållbarhet har störst betydelse och innebär störst risker. När det gäller fordonsanskaffning är Transitios mål att alla nya fordon anskaffade from 2017 skall ha en återvinningsgrad på minst 95%.

Bolagets tjänsteleverantörer är baserade i Sverige och flertalet produktleverantörer etablerade i Europa/EU. Det kan förekomma att delkomponenter i spårfordon är tillverkade i länder utanför EU. Såvitt Transitio känner till har inte någon av bolagets leverantörer haft tillverkning för Transitio i sk riskländer under det gångna året. Bolaget är även aktivt på finansmarknaderna då verksamheten är kapitalintensiv och präglas av större återkommande finansieringar av fordonsanskaffningar och inköp av högvärdeskomponenter. Attraktiviteten på finansmarknaderna beror i första hand på kreditvärdigheten hos bolagets ägare/borgensmän men även på att de projekt som finansieras är hållbara. Tillgång till långsiktig och stabil finansiering är av största vikt för en långsiktigt hållbar verksamhet. Bolagets målsättning är över tid att öka andelen hållbar "grön" finansiering och möjligheten till detta bedöms som god utifrån den verksamhet som bolaget bedriver. För 2022 motsvarar andelen "grön" hållbar lyft finansiering 36% (61%) av total lyft finansiering där större refinansieringsvolym avseende äldre fordon minskar den relativa andelen grön finansiering. Andelen grön finansiering 2022 för nyanskaffning av fordon är 70% (100%) där viss finansiering av nyanskaffade fordon avser del av projekt som startades redan 2016 innan möjligheten till grön finansiering via Kommuninvest var tillgänglig för bolaget. Bolagets målsättning är att minst 75% av finansiering av nyanskaffade fordon skall vara grön finansiering.

Så styr vi verksamheten externt

Bolaget strävar efter att genomföra upphandlingar på ett så ansvarsfullt sätt som möjligt. Eftersom bolaget följer LUF tillämpar bolaget därigenom de lagställda kraven inom hållbarhetsområdet. Bolagets uppförandekod för leverantörer styr de hållbarhetskrav bolaget ställer på sina leverantörer avseende mänskliga rättigheter, personal och sociala förhållanden, miljö samt motverkande av korruption. Därtill ställer koden krav på att tillämplig miljölagstiftning uppfylls samt att FN:s konvention mot korruption beaktas. Tillämpningen av uppförandekoden innebär att kraven på hållbarhet skall följas oavsett i vilket land som leverantören tillverkar eller tillhandahåller produkter och tjänster.

Uppförandekoden grundas bland annat på följande internationella överenskommelser om arbetsvillkor och mänskliga rättigheter:

- FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna.
- FN:s konventioner om barns rättigheter och om avskaffandet av all slags diskriminering mot kvinnor.
- ILO:s (International Labour Organization) konventioner om mänskliga rättigheter i arbetslivet.

Bolagets målsättning är att motsvarande bestämmelser skall ingå i de avtal bolaget tecknar så att samtliga relevanta leverantörer och deras underleverantörer omfattas av uppförandekoden. Bolaget har även infört en bestämmelse i nya upphandlingskontrakt som ger möjligheten att häva avtal för det fall att en leverantör väsentligen missköter sig och inte lever upp till de krav som ställs i uppförandekoden. Under verksamhetsåret 2022 har ingen leverantör misskött sig i Transitios projekt förhållande till uppförandekodens krav så långt bolaget känner till.

Med avseende på miljö ställer bolaget utöver uppförandekoden för leverantörer även krav i upphandlingarna för att minimera användandet av miljöfarliga produkter/produktion bl.a utifrån Kemikalieinspektionens PRIO-lista, krav på återvinning av material, krav på miljöcertifiering och för ändamålet anpassade krav på LCC (Life Cycle Costs) och LSC (Life Support Costs). I upphandlingar får också bolagets leverantörer lämna uppgifter om arbetet med miljöfrågor, arbetsförhållanden eller annat för den specifika upphandlingen relevanta hållbarhetsfrågor. Informationen utvärderas och kan utgöra del av bolagets urval av leverantörer och avtalspartners

Så styr vi verksamheten internt

Bolaget har antagit en upphandlingspolicy med tillhörande riktlinjer. Genom dessa riktlinjer införlivas och tydliggörs rutiner och instruktioner för bolagets anställda avseende uppställande av hållbarhetskrav mm i inköps-/upphandlingsprocessen. I inköpsverksamheten utgör även riktlinjer för representation, gåvor, mutor och jäv ett väsentligt styrdokument.

Bolagets personal och dess kontorsverksamhet har en relativt liten direkt påverkan på miljön i det dagliga arbetet och bolaget har därför ej någon generell miljöpolicy tillämplig på det löpande kontorsarbetet. Bolaget strävar efter att effektivisera energianvändning och gör inköp av ekologiska och närproducerade varor så långt det är möjligt. Det område där bolaget och dess anställda har störst direkt påverkan är transporter och resor vilket styrs genom bolagets antagna riktlinjer för resor i tjänsten. Huvudregeln är att miljöpåverkan skall beaktas och att allmänna transportmedel som tåg och kollektivtrafik nyttjas i första hand. Bolagets medarbetare har även möjlighet att nyttja förmånen av årskort på kollektivtrafiken i Stockholm. From 2020 genomförs en nöjd medarbetarundersökning varje år.

Bolaget har kollektivavtal som reglerar löner och övriga anställningsvillkor för arbetstagarna. I övrigt följs de nationella lagar som finns gällande arbetsvillkor. Bolaget erbjuder även sina anställda en rad andra förmåner som t.ex. flexibla arbetstider, friskvårdsbidrag mm. På bolaget finns ett skyddsombud som företräder de anställda i arbetsmiljöfrågor. Individuella medarbetarsamtal och lönesamtal genomförs årligen. Vid behov kan målinriktade och systematiska personalutvecklingsåtgärder tas fram för den enskilde medarbetaren eller generella utvecklingsåtgärder vidtas för all personal. Bolaget informerar även medarbetarna löpande i syfte att öka medvetandet kring hållbarhetsfrågor där bl a motverkande av korruption är av vikt i en upphandlande organisation.

Uppföljning

Bolaget har som målsättning att kontinuerligt följa upp hållbarhetsarbetet vad gäller bolagets leverantörer generellt och specifikt utifrån ingångna avtal innehållande uppförandekoden. Bolagets hållbarhetsarbete utvärderas kontinuerligt varigenom arbetsrutiner och policys uppdateras efter behov samt utbildningsinsatser görs.

Bolagets verksamhet och väsentliga händelser under räkenskapsåret

Transitios verksamhet delas in i ett antal verksamhetsområden; fordonsförvaltning, förvaltning av högvärdeskomponenter, projekt, ekonomi och finansiering, juridik och upphandling, medarbetarna och bolagsadministration allmänt. Väsentliga planerade aktiviteter inom respektive verksamhetsområde sammanställs varje år i en verksamhetsplan. Följande större aktiviteter har genomförts under 2022.

Regina fordonsförvaltning

Leveranser av tungt underhåll av högvärdeskomponenter har fortgått under året med god kvalitet om än med fortsatt eftersläp mot gällande tidplan. Genomförandeprojektet av Reginaflottans upprustning fyra och tungt underhåll inklusive kompletterande "midlife" åtgärder pågår enligt gällande tidplan där sex fordon levererats tom årsskiftet. Under året har flera väsentliga förutsättningar för genomförande av serieproduktion slutförts och serieproduktion startas upp. Projektet för nyinstallation av signalsäkerhetssystem ERTMS på Regina och Itino fordon fortgår och under året har installation gjorts på det första Regina fordonet. Godkännande från myndighet har erhållits för fordonet och erfarenhetsdrift i trafik startades upp i inledningen av 2023. Efter godkänd erfarenhetsdrift förväntas serieinstallationer påbörjas under 2023. För Regina fordon som redan har en version av signalsäkerhetssystem installerad påbörjas installationer i början av februari 2023.

Reginafordonens passagerarinformationssystem har problem med systematiska fel och obsoleta reservdelar och under perioden har avtal tecknats för att uppgradera och livstidssäkra systemet. Under året har ett samverksavtal tecknats för att koordinera Reginas upprustningsprojekt med installationsprojekten avseende ERTMS och uppgradering av passagerarinformationssystemet för att optimera tid och fordonstillgång för Regina flottan. Uppgradering av ERTMS signalsäkerhetssystem på sex Reginafordon har slutförts under året och samtliga fordon är i drift hos Norrtåg. Förstudie avseende system för värme, ventilation och luftkonditionering slutfördes under perioden. Flera aktiviteter för att uppgradera systemen och säkerställa en god tillförlitlighet under fordonens livslängd har initierats, bland annat pågår upphandling av ny styrning till befintliga luftkonditioneringsaggregat.

Under perioden har beslut om anskaffning av ett strategiskt reservdelslager fattats och upphandling genomförts. Reservdelslagret sätts upp i syfte att minimera långa avställningstider för fordon och innehåller reservdelar som nyttjas sällan, har lång leveranstid och/eller är kostsamma. En livslängdsanalys av Regina fordonen har startats upp under perioden. Den genomförs tillsammans med Västtrafik AB och omfattar därmed hela Reginaflottan. Analysen ska utifrån ett helhetsperspektiv utreda vilka aktiviteter som krävs för att säkerställa fordonens tekniska livslängd och om det är möjligt att förlänga fordonens livslängd ytterligare 10-12 år. Bedömningen ska presenteras under första halvåret 2023. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Itino fordonsförvaltning

Genomförande av tungt underhåll av högvärdeskomponenter fortgår enligt plan. Under perioden har avtal avseende upprustning fyra och tungt underhåll av fordon upphandlats och tecknats. Genomförandet på det första fordonet startades upp under kvartal fyra 2022 med leverans planerad under kvartal ett 2023. Leverans av övriga fordon skall enligt plan pågå till årsskiftet 2024/2025. Projektet för att utvärdera biobränsle som nytt möjligt drivmedel i stället för diesel i syfte att stödja ägarnas/hyrestagarnas hållbarhetsmål pågår. Tidplanen har skjutits fram på grund av svårigheter med att genomföra miljöprover för att erhålla bygglov och godkännanden för den infrastruktur som krävs för att genomföra testet. I samråd med övriga ägare av Itinofordon har en upphandling av automatiskt brandsläckningssystem för motorutrymmet genomförts och tecknats under perioden. Första installation sker i mars 2023.

Livslängdsanalys för Itino fordon har startats upp under perioden och analysen genomförs i samarbete med övriga Itino fordonsägare och omfattar således hela Itinoflottan. Analysen har inledningsvis fokuserat på driftstörande fel och identifierat aktiviteter som krävs för att komma till rätta med dessa. Rapporten levererades vid årsskiftet och parallellt med att identifierade åtgärder initieras kommer även fortsatta analyser genomföras under 2023 i enlighet med rapportens förslag. Under året har även en förstudie i syfte att stödja ägarnas/hyrestagarnas hållbarhetsmål avseende trafik med fossilfria motorvagnar initierats och genomförts. Rapporten levererades i början på 2023 och sammanställer förutsättningarna för att trafikera zero emission fordon på ej elektrifierade banor. Under året har ett erfarenhetsutbyte skett med en Itino järnvägsoperatör i Tyskland med fokus på tillförlitlighetshöjande åtgärder. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har till övervägande del uppfyllts.

Contessa fordonsförvaltning

Upprustningen av bolagets 17 Contessa fordon tillsammans med övriga 94 Contessa fordon inom ramen för Öresundstågssamarbetet är under genomförande enligt plan. Projektet har levererat 25 fordon under 2022 och totalt återstår nu endast 23 fordon vilka ska upprustas under 2023. Projektet för nyinstallation av signalsäkerhetssystem ERTMS dras med stora förseningar och installation av första fordonet pågår. Ett flertal tester är inplanerade under första halvåret 2023 och om dessa faller väl ut planeras fordonet trafiksättas för erfarenhetsdrift vid halvårsskiftet 2023. En livslängdsanalys i syfte att identifiera status och nuläge för Contessaflottan pågår. Analysen ska ligga till grund för prioriteringar och beslut om vilka extra åtgärder som behöver vidtas under fordonens återstående tekniska livslängd. Arbetet har dragit ut på tiden och en reinvesteringsplan förväntas levereras under Q1 2023. Erfarenhetsdrift med en ny typ av kompressor har genomförts under perioden för både Regina och OTU i syfte att livslängdssäkra tryckluftssystemen. Testerna har fallit väl ut och tyder på att en alternativ kompressor med bättre tillförlitlighet än den befintliga och obsoleta kompressorn är redo att föras in som reservdel. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har delvis uppfyllts.

X11, X12 och X14 fordonsförvaltning

Tungt underhåll avseende högvärdeskomponenter har fortgått enligt plan under perioden. Nollställning av tidigare genomfört ombyggnads-/upprustningsprojekt för X11 fordonen har slutförts på samtliga 25 fordon under året. En livslängdsanalys har genomförts för bolagets X14 fordon. Nuvarande hyrestagare har inte behov av fordonen från halvårsskiftet 2023 och en fordonsmäklare har anlåtts för att sälja fordonen. Under perioden har även en livslängdsanalys sammanställts för X11 fordonen. Rapporten slutförs i början på 2023 och syftar till att ligga till grund för beslut om utfasning och aktiviteter för att genomföra denna i enlighet med hyrestagarnas behov. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Dosto fordonsförvaltning

Förvaltningen fortgår i samverkan mellan berörda parter; operatörer, underhållsleverantörer, fordonsleverantör, hyrestagarna och Transitio. Flera åtgärder har införts under perioden som påverkat fordonstillgängligheten positivt men samtidigt noteras problem med eftersläp i utförandet av det avhjälpande lätta underhållet vilket Transitio adresserat till hyrestagare och underhållsleverantör under perioden. Merparten av beställda högvärdeskomponenter till poolen har levererats under året. Garantibesiktning för att bevaka och följa upp den tekniska garantin i fordonsleveransen har fortgått under perioden. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Coradia fordonsförvaltning

Genomförande av tungt underhåll avseende högvärdeskomponenter fortgår enligt plan. Tungt underhåll och upprustning två av fordonen pågår enligt plan och åtta av tolv fordon har levererats under perioden. Slutleverans av samtliga fordon planeras under första halvåret 2023. Passagerarinformationssystemet har problem med obsoleta reservdelar och under perioden har ett beslut fattats att genomföra en analys i syfte att identifiera vilka aktiviteter som krävs för att säkerställa systemets tillförlitlighet på kort sikt och över fordonets återstående livslängd. Analysen genomförs tillsammans med övriga fordonsägare. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Förvaltning av högvärdeskomponenter

Under perioden har en förstudie avseende nytt avtalsupplägg för upphandling av tungt underhåll av högvärdeskomponenter genomförts. Request for information, RFI kommer att skickas till potentiella leverantörer under början av 2023 varefter upphandling av nya avtal genomförs. Samtliga befintliga avtal ska vara ersatta vid årsskiftet 2025/2026. Tillgängligheten i bolagets HVK pooler var 80% definierat som antal beställda HVK genom antal tillgängliga HVK.

Förvaltning övrigt

Under perioden har en vidareutvecklad modell för fordonsförvaltning dokumenterats och till stöd för införande av modellen pågår arbetet med att utveckla befintliga eller utarbeta nya stödjande processer och rutiner. Under kvartal ett 2023 ska en ny förvaltningsplan för samtliga fordonstyper vara framtagen vilken på en övergripande nivå ger en samlad bild av förvaltningen över fordonstypens livslängd. Genomsnittlig antal eftersläpande underhållsåtgärder för tungt underhåll per månad var 8 st under 2022, ned från 12 st under 2021.

Bolaget har under året genomgått samtliga steg i ECM-certifieringen för underhållsutvecklingsfunktion F2 och erhållit certifikat enligt förordning (EU) 2019/779 .

Projekt (fordonsförvaltning och fordonsanskaffning)

I samarbete med Mälardalstrafik Mäl AB och på uppdrag av dess bakomliggande ägare fortgår leveransprojektet för etapp ett och två av 33 + 12 st regionalstågsfordon och finansiering för detta liksom projektet avseende åtta st motsvarande Dostofordon på uppdrag av Region Uppsala. I juni 2022 övertog Mälardalstrafiken även dessa fordon och ansvaret för trafiken inom Upptåget. Per årsskiftet 2022/2023 har preliminärt övertagande gjorts av samtliga 53 fordon inklusive en första delverifiering av krav för definitivt fordonsövertagande. Verifieringsprocessen för återstående krav för definitivt fordonsövertagande fortgår. Likaså fortgår leverans av ytterligare sju Dostofordon till Tåg I Bergslagen där preliminärt övertagande gjorts av två fordon och resterande fordon levereras under våren 2023.

Uppdragsgivare är regionerna i Örebro, Västmanland, Dalarna och Gävleborg.

Vidare så pågår bolagets projekt i samarbete med och på uppdrag av de fyra regionerna bakom Krösatågssystemet för nyanskaffning av 20 elektriska motorvagnar och 8 bimodala fordon plus optioner där tillverkning av vagnskorgar påbörjats av leverantören CAF'

Anskaffning av ett nytt fordonsförvaltningssystem till AB Transitio och dess ägare/hyrestagare pågår enligt plan. En förstudie och RFI genomfördes våren 2022. Resultaten visade att det är möjligt att anskaffa ett nytt fordonsförvaltningssystem för att ersätta FORD. En inbjudan att ansöka om att få lämna anbud skickades ut hösten 2022, och flera bolag kvalificerade sig för att få lämna anbud. Anbudsförfrågan skickas ut i början av 2023, utvärdering av inkomna anbud sker våren 2023 och tilldelning av kontrakt planeras till sommaren 2023. Införandet av systemet genomförs hösten 2023 och under hela 2024 med en planerad slutleverans i slutet på 2024.

Ekonomi-finansiering

Arbetet med bolagets ekonomi och redovisning har utförts enligt plan under året och likaså för bolagets skuldförvaltning. Avvikelser från finanspolicyn har noterats vad gäller placeringsbelopp per motpart i samband med lyft av finansiering för fordonsanskaffning. Bolagets ekonomi har fortsatt utvecklats stabilt och fordonshyrorna för merparten av befintliga fordon hållits på en oförändrad nivå förutom där höjningar gjorts utifrån beslutade åtgärder och införda tilläggsinvesteringar. Stigande räntenivåer under 2022 har påverkat bolagets räntekostnader men i huvudsak kompenseras genom att utfall för andra kostnader blivit lägre. Finansiellt stresstest av bolagets skuldförvaltning har genomförts utan anmärkningar. Långfristig finansiering avseende Dosto fordon har lyfts under året liksom finansiering av förskottsbetalningar för fordonsanskaffning till Krösatågen / Kustpilen och Tåg i Bergslagen. Refinansieringar av äldre fordon har gjorts för 833 MSEK under året. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Juridik och upphandling

Ny avtalsmall för tungt underhåll är slutförd under perioden och även använd i en första upphandling. Rutinerna för uppföljning av direktupphandling har förstärkts. Under perioden har bl.a upphandling av nytt dokument- och ärendehanteringssystem genomförts och en upphandlingsstrategi tagits fram för ett framtida fordonsförvaltningssystem. Under året har revision av utvalda leverantörers efterlevnad av avtalade hållbarhetskrav genomförts för fem leverantörer. Bolagets målnivå är att minst tre revisioner skall göras årligen. Vidare har bolaget målnivån att er hålla minst tre anbud per upphandling i 80 procent av bolagets annonserade upphandlingar vilket ej uppnåddes för verksamhetsåret. Målnivån avseende antal anbud kommer att analyseras och ses över under 2023. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 har uppfyllts.

Medarbetare

Sjukfrånvaron för 2022 uppgår till 1,1% (0,4%). Bolagets målnivå är max 3%. Medarbetarsamtal och skyddsron d har genomförts under året liksom en nöjd medarbetarundersökning genom A great place to work där genomsnittligt Trust Index blev 91% vilket också är bolagets målnivå. Bolaget har också infört ett nytt kollektivavtal. Bolagskonferens har genomförts med all personal med fokus på bla nya avtalsmallar, nytt diarie- och ärendehanteringssystem, mutor och jäv samt regler för närvaro på digitala kanaler. Tre nyrekryteringar har genomförts under året och vid årets slut hade bolaget 25 st (22) anställda. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2022 uppfylldes till 100%.

Bolaget – administration

Verksamheten har under året bedrivits i enlighet med bolagets ägardirektiv, övriga styrande dokument och en god intern kontroll. Två möten har hållits med bolagets ägarråd där för verksamheten aktuella frågor har redovisats och diskuterats. Likaså har två möten hållits med bolagets lekmannarevisorer och deras externa revisionsstöd rörande bolagets verksamhet. Sex stycken ordinarie styrelsemöten har hållits enligt plan. Bolagets internkontrollplan har under året reviderats, fastställts och följts upp av styrelsen. Lekmannarevisorerna har lagt fram sin plan för granskning avseende verksamhetsåret. Uppföljning av årets verksamhetsplan har skett fortlöpande under året och en ny verksamhetsplan för 2023 fastställts av styrelsen.

Coronavirusets påverkan på Transitios verksamhet under 2022 har fortsatt varit relativt begränsad men vissa effekter har funnits kopplat till problem med materialförsörjning. En under året tilltagande inflation och ökande inköpskostnader har påverkat bolagets leverantörer och lett till bl.a kortare acceptanstider i offerförfrågningar. Kostnadsförändringarna kommer i förlängningen att slå igenom i Transitios verksamhet i nya upphandlingar och utifrån befintliga avtalsvillkor kring indexreglering av priser mm. Stigande räntekostnader utifrån förändrade marknadsräntor har också till viss del påverkat verksamheten under året. Inför 2023 är bolagets övergripande förväntan att ökande materialkostnader för bolagets leverantör fortsatt kommer att få genomslag i verksamheten och framförallt i investeringsprojekten liksom att bolaget kommer att få högre räntekostnader i form av framför allt en högre nivå på basräntan Stibor 3 månader och högre kostnader för nya räntesäkringar. För att hantera de ökande kostnaderna har bolaget from 1:a januari 2023 genomfört hyreshöjningar i varierande utsträckning för samtliga fordonstyper.

Risker och osäkerhetsfaktorer

AB Transitio delar in förekommande risker i tre områden, omvärldsrisk (konjunkturkänslighet och tjänsternas/produkternas framtid), finansiell risk (valuta-, ränte-, finansierings- och kreditrisk) samt verksamhetsrisk (kundkoncentration, driftsrisk, risker i rörelsekostnader samt avtal och tvister). Omvärlds- och verksamhetsrisker bevakas fortlöpande. Företagets verksamhet präglas av stabilitet med svenska regioner som kunder och tillika ägare. Företaget anskaffar och förvaltar endast fordon på uppdrag av ägarkretsen med borgen från dessa som säkerhet. Driftsrisker och risker för tvister finns framför allt i fordonsanskaffningsprojekt och större underhålls- / upprustningsprojekt där upphandlingarna kan bli föremål för överprövningar och leveranserna kan präglas av kvalitetsbrister och leveransförsejningar.

Företaget använder finansiella instrument i sin verksamhet. En beskrivning av dessa samt finansiella risker återfinns under noterna 2 och 4 under tilläggsupplysningar.

Ekonomi

Siffror inom parentes avser motsvarande värde för perioden 2021-01-01 - 2021-12-31.

Nettoomsättningen uppgår till 786 Mkr (787 Mkr) där ökade intäkter för ytterligare övertagna nya Dostofordon motverkas av att Regionerna Halland och Skåne övertagit ägandet av sex st Contessa fordon i slutet av 2021. Resultatet efter finansiella poster är - 20,1 Mkr (10,9 Mkr) och främst en effekt av ökade kostnader för avskrivningar för fordon lösta ur leasefinansiering samt återföring av 2021 års hyresöverskott till hyrestagarna.

För att förbättra finansieringsvillkoren genomförde Transitio under åren 2000, 2002 och 2003 leasingtransaktioner med amerikanska banker som investerare avseende spårfordon. Några liknande transaktioner har inte genomförts efter 2003. Transaktionerna vilka ingicks under år 2000 har avslutats. I de amerikanska leasingtransaktionerna har Transitio åtagit sig att under löptiden betala vagnhyror. Erforderliga medel har dels deponerats på konto i bank, dels placerats i amerikanska värdepapper. Nettot av mottagna förskottsbetalningar och lämnade depositioner har skuldförts i bolagets balansräkning och periodiseras som finansiell intäkt över spårfordonens nyttjandetid som är 30 år. Utvecklingen på finansmarknaderna under avtalens löptid har lett till att kompletterande säkerhet i form av bankgarantier har ställts ut för att uppfylla villkoren i leasing transaktionerna. Garantierna som ställdes ut i början av 2009 och 2013 i enlighet med villkoren i avtalen gäller med nuvarande förutsättningar t o m 2023.

Bolagets nettoinvesteringar under perioden uppgår till 1 089 Mkr (865 Mkr) vilket delvis hänför sig till att bolaget fortsatt att ta leverans av nya regionalstågsfordon till Mälardalstrafiken och delvis till att bolaget avslutat leasekontrakt avseende Reginafordon och numera lånefinansierar och äger dessa. Bolagets likvida medel har under perioden minskat med 330 Mkr (fg period ökat med 518 Mkr) och uppgick vid periodens slut till 446 Mkr (776 Mkr). Minskningen av likvida medel under året beror framför allt av på att bolaget under året endast delvis refinansierat återbetalda lån för Coradiafordon vilka löpt amorteringsfritt fram till slutförfall under 2022.

Ställda säkerheter avser 2,2 Mkr (2,2 Mkr) på spärrat konto hos Handelsbanken för tryggande av bolagets pensionskulld.

Bolaget har även en kreditfacilitet hos Handelsbanken om 60 Mkr (60 Mkr). Faciliteten var tillfälligt utökad till 150 Mkr per balansdagen men ej ianspråktagen.

Flerårsöversikt

(Mkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	786	787	700	559	536
Rörelseresultat	64,5	98	97	71	94
Resultat e. finansiella poster	-20	11	6	0	5
Balansomslutning	8 474	7 697	5 974	3 965	3 210
Antal fordon totalt	190	185	184	159	145
varav leasade fordon	71	94	107	113	113
Genomsnittsränta	1,68%	0,88%	1,08%	1,35%	1,41%
Räntebindning	3,1	3,84	4,13	2,92	2,62
Kapitalbindning	6,58	6,47	5,42	3,8	3,04
Totala skulder	9 064	9 007	8 038	6 533	5 984

Ägarförhållanden

Bolaget hade per 2022-12-31 följande ägare:

Region Uppsala	5%
AB Storstockholms Lokaltrafik	5%
Region Jämtland Härjedalen	5%
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län	5%
Region Västerbotten	5%
Region Kronoberg	5%
Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet	5%
Västra Götalandsregionen	5%
Region Kalmar	5%
Region Västmanland	5%
Region Dalarna	5%
Region Örebro län	5%
Region Gävleborg	5%
Region Östergötland	5%
Region Blekinge	5%
Region Jönköpings län	5%
Region Halland	5%
Region Värmland	5%
Region Skåne	5%
Region Sörmland	5%

Följande ägare har under 2022 haft en representant i bolagets ägarråd: Region Uppsala, AB Storstockholms Lokaltrafik, Region Västmanland, Region Gävleborg, Region Sörmland, Region Värmland samt Region Kalmar. Region Västerbotten har varit adjungerad respresentant i ägarrådet.

Förslag till disposition beträffande resultat (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande ansamlad förlust

Balanserat resultat	-934 682
Årets resultat	-230 548
	<u>-1 165 230</u>

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten disponeras så att
i ny räkning överföres

-1 165 230
<u>-1 165 230</u>

Bolagets resultat och ställning framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med tilläggsupplysningar.

AB Transitio
556033-1984

RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		786 078	786 772
		786 078	786 772
Rörelsens kostnader			
Vagnkostnader	5	-309 552	-351 182
Övriga externa kostnader	6	-59 130	-74 663
Personalkostnader	7	-27 803	-26 124
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	12,13,14	-324 919	-234 327
Övriga rörelsekostnader		-	-2 000
Rörelseresultat		64 674	98 476
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande intäkter	8	5 248	4 183
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-90 053	-91 808
Resultat efter finansiella poster		-20 131	10 851
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar	10	19 900	-11 000
Resultat före skatt		-231	-149
Skatt på årets resultat	11	-	-
ÅRETS RESULTAT		-231	-149

AB Transitio
556033-1984

BALANSRÄKNING

(Tkr)

	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	12	118	175
Utleasat rullande material	13	6 255 580	5 486 003
Inventarier i leasade fordon	14	39 542	44 793
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	1 425 120	1 100 792
		7 720 360	6 631 763
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga fordringar	16	63 953	61 051
		63 953	61 051
Summa anläggningstillgångar		7 784 313	6 692 814
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Reservdelslager till rullande material		7 128	5 375
		7 128	5 375
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		107 115	89 402
Aktuella skattefordringar		2 212	1 971
Övriga fordringar		13 744	27 393
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	113 122	104 417
		236 193	223 183
Kassa och bank		445 949	775 564
Summa omsättningstillgångar		689 270	1 004 122
SUMMA TILLGÅNGAR		8 473 583	7 696 936

BALANSRÄKNING

	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (200 000 aktier)		20 000	20 000
Reservfond		56	56
		20 056	20 056
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-935	-786
Årets resultat		-231	-149
		-1 166	-935
Summa eget kapital		18 890	19 121
Obeskattade reserver	18	13 708	33 608
Avsättningar	19		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		13 865	13 712
Avsatt till fordonsunderhåll		286 091	207 336
Övriga avsättningar		7 678	11 319
		307 634	232 367
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		7 191 726	5 816 154
		7 191 726	5 816 154
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		332 746	1 060 576
Leverantörsskulder		95 667	111 777
Skatteskulder		-	-
Övriga kortfristiga skulder		21 395	4 995
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	491 817	418 338
		941 625	1 595 686
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 473 583	7 696 936

AB Transitio
556033-1984

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

	<i>Bundet eget kapital</i>		<i>Fritt eget kapital</i>		Summa eget kapital
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	
Ingående balans per 1 januari 2021	20 000	56	-783	-3	19 270
Disposition av föregående års resultat			-3	3	–
Årets resultat				-149	-149
Utgående balans per 31 december 2021	20 000	56	-786	-149	19 121
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2022	20 000	56	-786	-149	19 121
Disposition av föregående års resultat			-149	149	–
Årets resultat				-231	-231
Utgående balans per 31 december 2022	20 000	56	-935	-231	18 890

AB Transitio
556033-1984

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-20 132	10 851
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:			
Avskrivningar		324 919	234 328
Avsättning för fordonsunderhåll		83 903	57 495
Övriga avsättningar		-3 641	-5 686
Förutbetalda räntekostnader/leveranskostnader		9 681	14 551
Förändring avsättning till pension		153	1 135
Förlust vid utrangering av installationer i rullande material		-	2 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		394 883	314 674
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-17 713	-6 091
Minskning(+)/ökning(-) av övriga fordringar		4 705	20 696
Minskning(+)/ökning(-) av lager		-1 754	-1 264
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder		-16 109	28 180
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder		89 878	-2 888
Kassaflöde från den löpande verksamheten		453 890	353 307
Investeringsverksamheten			
Investeringar i rullande material		-756 237	-896 101
Investeringar inventarier i leasade fordon		-	-6 357
Investeringar och förskott i pågående nyanläggningar		-679 638	-609 611
Försäljning av installationer i rullande material		-	4 016
Försäljning av inventarier i leasade fordon		-	576
Försäljning av pågående anläggningar och förskott		17 212	44 190
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 418 663	-1 463 287
Finansieringsverksamheten			
Minskning(+)/ökning(-) av långfristiga fordringar		-12 584	-5 170
Minskning(-)/ökning(+) av skulder till kreditinstitut		647 742	1 633 658
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		635 158	1 628 488
Årets kassaflöde		-329 615	518 508
Likvida medel vid årets början		775 564	257 056
Likvida medel vid årets slut	23	445 949	775 564

NOTER

Not 1 Allmän information

AB Transitio med organisationsnummer 556033-1984 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Stockholm. Adressen till huvudkontoret är Drottninggatan 92.

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Företaget tillämpar Årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning* ("K3").

Intäkter

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Företagets intäkter består i huvudsak av hyresintäkter avseende uthyrning av järnvägsfordon, se beskrivning nedan under rubriken leasingavtal. I fordonshyrorna ingår en del som avser förskott för framtida upprustning av järnvägsfordon vilken redovisas som förutbetalad intäkt och intäktsförs i takt med att kostnaden för dessa upprustningar belastar resultatet genom avskrivningar. Hyresintäkten innehåller även en del avseende tungt underhåll för vilket Transitio löpande gör avsättningar och som enligt avtal med hyrestagarna av tågen ingår i hyresdebiteringen.

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

Ränteintäkter redovisas fördelat över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden. Effektivräntan är den ränta som gör att nuvärdet av alla framtida in- och utbetalningar under räntebindningstiden blir lika med det redovisade värdet av fordran.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal. Verksamheten innebär att bolaget har ingått leasingavtal för finansiering av järnvägsfordon vilka bolaget i sin tur hyr vidare. Samtliga leasingavtal redovisas enligt reglerna för operationell leasing.

Leasetagare

Leasingavgifter för leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Hyresavtal

Intäkterna i hyresavtalen intäktsförs linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om. Valutakursdifferenser redovisas i rörelseresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Låneutgifter

Låneutgifter avseende lånat kapital som kan hänföras till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid att färdigställa innan den kan användas eller säljes redovisas som långfristiga fordringar till dess den är färdigställd för dess avsedda användning varefter låneutgifterna kostnadsförs över den första hyresperioden. Övriga låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget innehar både avgiftsbestämda och förmånsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till de anställda.

Pensionsplaner

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets förmånsbestämda planer redovisas i enlighet med K3's förenklingsregler. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den s k balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Inventarier	3 år
Utleasat rullande material, fordon	25-30 år
Utleasat rullande material, högvärdeskomponenter	10-25 år
Utleasat rullande material, upprustningar	3-15 år
Inventarier i leasade fordon	3-10 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåtriktat.

Byte av redovisningsprincip

För räkenskapsåret 2022 har bolaget bytt redovisningsprincip för förskott och utgifter i projekt tidigare redovisade som långfristiga fordringar. Projekt avseende nyanskaffning av fordon och installations-, ombyggnads och upprustningsprojekt på befintlig fordonsflotta redovisas härnäst som pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar. Utgifter i projekt som bolaget bedriver på uppdrag av andra fordonsägare eller gemensamt med andra uppdragsgivare / hyrestagare och vilka vidarefaktureras redovisas som övriga fordringar. Förändringen innebär endast en omklassificering i bolagets balansräkning. Jämförelseårets balansräkning har justerats i enlighet med ny redovisningsprincip innebärande att pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar ökat med 1 100 792 Tkr, övriga fordringar ökat med 7 574 Tkr samt långfristiga fordringar minskat med 1 108 366 Tkr.

Pågående nyanläggningar och förskott

Pågående nyanläggningar avser utgifter i projekt där aktuell anläggningstillgång ännu ej tar tagits i bruk. Det kan gälla anskaffningsprojekt avseende nya fordon och där förekommande förskott, delbetalningar och projektkostnader eller andra installations-, ombyggnads- och upprustningsprojekt på fordonsflottan med motsvarande utgifter. I takt med att bolaget tar leverans av nya fordon eller nya installationer, ombyggnationer eller upprustningar slutförs så att fordon kan tas i bruk omförs aktuella utgifter till utleasat rullande material eller inventarier i leasade fordon. Då bolaget även genomför projekt tillsammans med andra fordonsägare inom bolagets ägarkrets eller hyrestagare till bolagets fordon redovisas även dessa som pågående nyanläggningar fram till att vidarefakturerings skall ske inom kommande 12 månaders period då omklassificering till övriga fordringar sker.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. Framtida kassaflöden bedöms utifrån prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning kostnadsförs omedelbart i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Finansiella instrument

De huvudsakliga finansiella risker som företaget är exponerat för är ränterisk, valutarisk, kreditrisk, likviditetsrisk och finansieringsrisk. En redogörelse för dessa återfinns under not 4 Derivat och finansiella instrument.

Företagets finanspolicy innehåller ett antal policygrundande nyckeltal vilka definierar styrprinciperna för finansverksamheten och aktuella finansiella risker. Företagets övergripande målsättning är att ha en stabilitet och förutsägbarhet i verksamhetens finansieringskostnader för att möjliggöra motsvarande förutsägbarhet och stabilitet i hyressättningen till hyresmännen.

En finansiell tillgång eller finansiell skuld redovisas i balansräkningen när företaget blir part till instrumentets avtalsenliga villkor. En finansiell tillgång bokas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör, regleras eller när företaget förlorar kontrollen över den. En finansiell skuld, eller del av finansiell skuld, bokas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller på annat sätt upphör.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar.

Långfristiga fordringar utgörs av finansieringskostnader för spårfordon under leverans. Kostnaderna värderas till anskaffnings- och resultatförs över fordonens första hyresperiod när leveransövertagande skett.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Upplupet anskaffningsvärde

Med upplupet anskaffningsvärde avses det belopp till vilket tillgången eller skulden initialt redovisades med avdrag för amorteringar, tillägg eller avdrag för ackumulerad periodisering enligt effektivräntemetoden av den initiala skillnaden mellan erhållet/betalat belopp och belopp att betala/erhålla på förfalldagen samt med avdrag för nedskrivningar.

Effektivräntan är den ränta som vid en diskontering av samtliga framtida förväntade kassaflöden över den förväntade löptiden resulterar i det initialt redovisade värdet för den finansiella tillgången eller den finansiella skulden.

Derivatinstrument

Företaget ingår derivat transaktioner för att begränsa företagets ränte- och valutarisker. Derivat får endast användas för riskhantering inom finanspolicyens ramar. Ingångna derivatkontrakt består per 2022-12-31 av ränteswappar.

Företaget tillämpar säkringsredovisning i syfte att minska fluktuationer i resultatet som en följd av säkring av ränte- och valutarisker. Omvärdering sker ej av den säkrade posten om det finns en motsatt värdeförändring på säkringsinstrumentet. Förhållandet mellan säkringsinstrument och den säkrade posten dokumenteras och följs fortlöpande liksom derivatinstrumentets effektivitet när det gäller att motverka förändringar i kassaflöden som är hänförliga till de säkrade posterna.

Säkringsredovisningen upphör om säkringsinstrumentet förfaller, säljs, avvecklas eller löses in, eller säkringsrelationen inte längre uppfyller villkoren för säkringsredovisning.

Transitio utnyttjar ränteswappar för att hantera ränterisken som uppstår vid upptagande av lån till rörlig ränta. Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid resultatförs. Räntebindningsstrukturen ska väljas så att en kostnadseffektiv räntekostnad uppnås i förhållande till finansiell stabilitet och för att begränsa effekterna av ändrade marknadsförutsättningar där ränterisken i förhållande till fakturerade hyror utgör ett mått på hur bolagets ägare/hyrestagare påverkas.

Transitio utnyttjar valutaterminer och valutaswappar för att hantera valutarisker som uppstår vid inköp av fordon och komponenter till dessa. Eventuellt resultat från en säkringstransaktion som avbryts i förtid påverkar anskaffningsvärdet för den aktuella tillgången.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skäligen andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företagets avsättningar utgörs av avsättningar för tungt underhåll, pensioner samt amorteringsdel i uttagna hyror före leasestart.

Transitio har ett åtagande att utföra tungt underhåll av ägda och leasade järnvägsfordon. Avsättningar görs löpande, efter årlig körsträcka med antagen genomsnittlig kostnad, baserat på underhållsplan för respektive fordonstyp. Avsättningarna ianspråk tas när åtgärder för tungt underhåll utförs.

I enlighet med företagets hyresavtal debiteras hyrestagarna dessa utgifter som en del av hyran. Avsättningarna omprövas regelbundet inom ramen för fordonförvaltningen av respektive fordonstyp. Vid behov av att justera avsättningarna har företaget möjlighet att justera hyresnivån och därmed hyresintäkten från hyrestagaren med motsvarande belopp. Företagets hyresavtal är utformade så att företaget har rätt att via hyran kompensera sig för de ökade omkostnader som uppstår tex vid ökade avsättningar för tungt underhåll.

Företagets avsättningar för pensioner motsvarar beräknad pensionsskuld för företagets pensionsförpliktelser.

Övriga avsättningar avser amorteringsdel i uttagna hyror före leasestart, för att få en korrekt periodisering av framtida leasingavgifter.

Eventualförpliktelser

En ansvarsförbindelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar.

Nyckeltalsdefinitioner

Räntebindning - genomsnittlig kvarstående löptid i år till ränteregleringstidpunkt för samtliga krediter i skuldportföljen. Bolagets målnivå är 2-5 år. Kapitalbindning - genomsnittlig kvarstående löptid i år till slutförfall för räntebärande skulder. Bolagets målnivå är minimum 2 år. Genomsnittsränta - genomsnittlig ränta för samtliga finansiella instrument i skuldportföljen, lån, ränteswappar och leasar. Samtliga nyckeltal visar värdet per aktuell balansdag.

Not 3 Väsentliga bedömningar och antaganden

För att kunna upprätta årsredovisning enligt K3 måste företagsledningen göra bedömningar och antaganden som påverkar redovisade tillgångar, skulder, intäkter och kostnader. Dessa bedömningar baseras på såväl historiska erfarenheter som andra faktorer som bedömts som rimliga under rådande omständigheter. Faktiskt utfall kan skilja sig från dessa bedömningar om andra antaganden görs eller andra förutsättningar föreligger. Bedömningar och antaganden ses över regelbundet. Ändringar av bedömningar redovisas i den period ändringen görs om ändringen endast påverkar denna period, eller den period ändringen görs och framtida perioder om ändringen påverkar både aktuell period och framtida perioder.

Not 4 Derivat och finansiella instrument

Kreditrisk

Med kreditrisk avses risken att en motpart eller emittent inte kan fullgöra sina åtaganden gentemot företaget. Exponeringen mot kreditrisk uppkommer framför allt vid placering av överskottslikviditet men uppkommer även till följd av positiva marknadsvärden i derivat. I syfte att minimera kreditrisken finns givna ramar för exponeringen gentemot motparter. Enligt företagets finanspolicy får kreditrisk endast tas på motparter med god kreditvärdighet, baserat på välrenommerade ratinginstituts värderingar, till ett begränsat belopp och med begränsad löptid.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk innebär att en placering inte omedelbart kan omsättas på marknaden utan att stora förluster i marknadsvärde uppstår. Likviditetsrisken minimeras genom att hålla löptiden på placeringar till högst ett år och genom att placera i tillgångar med låg risk och hög likviditet.

Finansieringsrisk utgörs av risken för att kostnaden för företagets refinansiering eller nyupplåning blir väsentligt högre eller omöjliggörs. Företagets finansieringsrisk minimeras genom användandet av olika motparter och väl spridda lånefall. All upphandlingen av finansiering skall ske i konkurrens, med god framförhållning och vid behov med kreditlöften.

Ränterisk

Med ränterisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade marknadsräntor. Företaget är huvudsakligen exponerat mot ränterisk genom dess lånefinansiering. För lån med rörlig ränta påverkas bolagets framtida finansiella kostnader vid ändrade marknadsräntor. Företaget påverkas också av ändrade marknadsräntor som en följd av de derivatinstrument som innehas för att säkra transaktionsexponeringen. Bolaget har även definierat ett eget ränteriskmått mätt som andelen ökade räntekostnader i Skr vid en ökning av basräntan Stibor3M om 1% i relation till budgeterad omsättning (hyresintäkter). Målnivå för bolaget är satt till 10% och per balansdagen var ränterisken 4,2%.

Företagets samtliga ränteswappar innebär att rörlig ränta swappas till fast ränta och är identifierade som kassaflödessäkringar, innebärande säkring av företagets kassaflöde hänförligt till lån som löper med rörlig ränta. Utestående ränteswappar per 2022-12-31 uppgår till 4 168 (4 575) MSEK. Det verkliga värdet för räntederivat uppgick per 2022-12-31 till ett totalt belopp om 297 (-28) MSEK.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Exponeringen för valutarisk är huvudsakligen hänförlig till betalflöden i utländsk valuta (EUR), så kallad transaktionsexponering i samband med inköp av fordon och fordonskomponenter. Valutaexponeringen i löpande flöden är mycket liten.

Utestående valutaterminer per 2022-12-31 uppgår till 0 (0). Bolaget har under verksamhetsåret ej säkrat några betalflöden i utländsk valuta då pågående leveransprojekt är tecknade i svenska kronor.

AB Transitio
556033-1984

Not 5 Leasingavtal

Leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom leasingavtal avseende järnvägsfordon. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter uppgår till 124 481 Tkr (175 033 Tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2022	2021
Inom ett år	120 423	125 378
Senare än ett år men inom fem år	157 749	208 112
Senare än fem år	10 076	13 757
Summa	288 248	347 247

Hyresavtal för uthyrning av fordon

Företaget är leasegivare genom leasingavtal avseende järnvägsfordon som hyrs ut till kunder. Framtida hyresintäkters del avseende leasingkostnader förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2022	2021
Inom ett år	120 710	113 563
Senare än ett år men inom fem år	137 073	261 720
Senare än fem år	4 060	17 166
Summa	261 843	392 449

Hyreskontrakten med bolagets hyrestagare är utformade så att hyrestagaren har en skyldighet att betala hyra för fordonen fram till dess en ny hyrestagare kan anvisas eller fordonen säljas. Upphör hyreskontraktet har enligt aktieägaravtalet den aktieägare för vars räkning fordonen är införskaffade skyldighet att svara för att Transitio erhåller full kostnadstäckning för fordonen.

Not 6 Uppllysning om ersättning till revisorn

	2022	2021
Deloitte AB		
revisionsuppdrag	383	265
övriga tjänster	20	84
Förtroendevalda revisorer		
revisionsuppdrag	90	70
Summa	493	419

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

Not 7 Antal anställda, löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Medeltalet anställda	2022		2021	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	24	16	21	15
Styrelse och ledningsgrupp			2022-12-31	2021-12-31
Kvinnor:				
styrelseledamöter			4	4
ledningsgrupp			1	1
Män:				
styrelseledamöter			5	5
ledningsgrupp			3	3
Totalt			13	13

Löner, andra ersättningar och sociala avgifter	2022		2021	
	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	17 298	9 323 (-3393)	15 673	9 840 (-4123)
Totalt	17 298	9 323 (-3393)	15 673	9 840 (-4123)

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter och anställda	2022		2021	
	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	1 735 (-)	15 563	1 704 (-)	13 969
Totalt	1 735	15 563	1 704	13 969

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 3 313 Tkr (2 955).

Av företagets pensionskostnader avser 499 Tkr (485) gruppen styrelse och VD. Företaget har inga utestående pensionsförpliktelse till dessa 0 (0). VD har pensionsförmån med premie motsvarande 35% av lönen. Uppsägningstiden för VD är sex månader. Vid uppsägning från bolagets sida har VD rätt till avgångsvederlag motsvarande 12 månadslöner.

Not 8 Ränteintäkter och liknande intäkter

	2022	2021
Ränteintäkter, bank	1 190	138
Ränteintäkter, skattekonto	2	-
Kursdifferenser	10	-
Övriga finansiella intäkter	4 046	4 045
Summa	5 248	4 183

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	2022	2021
Räntekostnader lån	-72 625	-40 604
Räntekostnader derivatinstrument	-12 648	-47 232
Övriga räntekostnader	-488	-487
Räntedel i årets pensionskostnad	-344	-264
Kostnader för bankgarantier	-3 948	-3 215
Kursdifferenser	-	-6
Summa	-90 053	-91 808

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Förändring av överavskrivningar	19 900	-11 000

Not 11 Skatter

	2022	2021
Aktuell skatt	–	–
Skatt på årets resultat	–	–
Avstämning av årets skattekostnad		
	2022	2021
Redovisat resultat före skatt	-231	-149
Skatt beräknad med skattesats 20,6%	-48	-31
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	41	20
Skatteeffekt av underskott	7	11
Summa	0	0
Årets redovisade skattekostnad	0	0

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 589	1 589
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 589	1 589
Ingående avskrivningar	-1 414	-1 044
Årets avskrivningar enligt plan	-57	-370
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 471	-1 414
Utgående planenligt restvärde	118	175

Not 13 Utleasat rullande material

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 574 210	5 481 656
Investeringar	756 237	891 564
Omklassificeringar från inventarier i leasade fordon	17 347	1 098
Omklassificeringar från pågående nyanläggningar	320 124	203 753
Avyttringar och utrangeringar	–	-3 861
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	7 667 918	6 574 210
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 088 207	-862 443
Omklassificeringar från inventarier i leasade fordon	-5 624	-131
Årets avskrivningar enligt plan	-318 507	-226 918
Avyttringar och utrangeringar	–	1 285
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 412 338	-1 088 207
Utgående planenligt restvärde	6 255 580	5 486 003

Not 14 Inventarier i leasade fordon

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	73 957	69 269
Investeringar	–	–
Omklassificeringar till inventarier i rullande material	-17 347	-1 098
Omklassificeringar från pågående nyanläggningar och förskott	12 830	10 895
Avyttringar och utrangeringar	–	-5 109
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 440	73 957
Ingående avskrivningar enligt plan	-29 164	-23 349
Omklassificeringar till rullande material	5 624	131
Årets avskrivningar enligt plan	-6 358	-7 040
Avyttringar och utrangeringar	–	1 094
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-29 898	-29 164
Utgående planenligt restvärde	39 542	44 793

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 100 792	739 124
Investeringar	679 638	620 506
Omklassificering till inventarier i leasade fordon	-12 830	-10 895
Omklassificering till inventarier i rullande material	-320 124	-203 753
Avyttringar och utrangeringar	-22 356	-44 190
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 425 120	1 100 792

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda finansieringskostnader i leveransprojekt	63 953	61 051
Summa	63 953	61 051

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda kostnader	26 702	23 729
Upplupna hyresintäkter	84 325	78 882
Övriga upplupna intäkter	2 095	1 806
Summa	113 122	104 417

Not 18 Obeskattade reserver

	2022-12-31	2021-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	13 708	33 608

Uppskjuten skatteskuld avseende obeskattade reserver uppgår till 2 824 (6 923) Tkr.

Not 19 Avsättningar

2022-12-31	Pensioner	Fordons- underhåll	Övriga avsättningar	Summa
Vid årets början	13 712	207 336	11 319	232 367
Tillkommande avsättningar	344	113 660	–	114 004
Belopp som tagits i anspråk	-191	-34 905	-3 641	-38 737
Vid årets slut	13 865	286 091	7 678	307 634

2021-12-31	Pensioner	Fordons- underhåll	Övriga avsättningar	Summa
Vid årets början	12 577	149 841	17 006	179 424
Tillkommande avsättningar	1 336	103 056	–	104 392
Belopp som tagits i anspråk	-201	-45 561	-5 687	-51 449
Vid årets slut	13 712	207 336	11 319	232 367

Övriga avsättningar avser amorteringsdel i uttagna hyror före leasestart för att få en korrekt periodisering av framtida leasingavgifter. Periodisering sker över leasingperioden, företrädesvis 8-16 år.

Not 20 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder till kreditinstitut	7 158 121	5 778 504
Förutbetalda intäkter US-lease	33 605	37 650
Summa	7 191 726	5 816 154

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	4 355	4 770
Övriga upplupna kostnader	16 985	15 346
Förutbetald vagnhyra	144 066	105 361
Erhållna förskott för upprustning	314 319	280 769
Erhållna förskott för underhåll	12 092	12 092
Summa	491 817	418 338

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
Pantsatta likvida medel som säkerhet för pensionsåtagande	2 186	2 186

Not 23 Likvida medel i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	445 949	775 564
Summa	445 949	775 564

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
Antal aktier	200 000	200 000
Kvotvärde	100	100

Not 25 Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten på 1 165 230,41 kr överförs i ny räkning.

Not 26 Händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget noterar inga väsentliga händelser som påverkat årsbokslutet fram till dagen för styrelsens underskrifter.

Underskrifter

Stockholm den 20 april 2023

Nils-Eric Gustavsson
Styrelsens ordförande

Christer Holmgren

Åke Bengtsson

Sara Catoni

Roger Vahnberg

Maria Högländer

Helena Ekroth

Fredrik Jonsson

Magnus von Bahr
Verkställande direktör

Sofia Malander

Vår revisionsberättelse har avgivits den

Deloitte AB

Camilla Backlund
Auktoriserad revisor