

ÅRSREDOVISNING

2023-01-01--2023-12-31

för

AB Transitio
556033-1984

Årsredovisningen omfattar:	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	14
Balansräkning	15
Rapport över förändring i eget kapital	17
Kassaflödesanalys	18
Noter	19
Underskrifter	30

AB Transitio
556033-1984

ÅRSREDOVISNING FÖR AB TRANSITIO

Styrelsen och verkställande direktören för AB Transitio, 556033-1984 avger härmed årsredovisning för 2023.

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 avveckla 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 där 70% av fordonen ägs av bolaget medan resten leasas från svenska affärsbanker. Leasingskulden, motsvarande amorteringsdelen i löpande leasingavgifter samt fordonens restvärde uppgick per 2023-12-31 till 1 163,2 Mkr (1 573,1 Mkr). I början av året avslutades två leasekontrakt omfattande 14 Regina fordon vilka refinansierades genom lån med Kommuninvest och Nordea. 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 195 fordon fördelade på 63 Reginafordon, 17 Contessafordon, 13 Itinofordon, 12 Coradiafordon, 25 X11 fordon, 5 X14 fordon och 60 Dostofordon.

Bolaget finansierar således i allt väsentligt investeringar i fordon och högvärdeskomponenter genom lån och leasing där lånefinansiering står för ungefär 89% (83%) 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 2023 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 över 300 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 2023 motsvarar andelen "grön" hållbar lyft finansiering 43% (36%) av total lyft finansiering där större refinansieringsvolym avseende äldre fordon minskar den relativa andelen grön finansiering. Andelen grön finansiering 2023 för nyanskaffning av fordon är 62% (70%) där kortfristig bryggfinansiering minskar andelen grön finansiering. 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 2023 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 2023.

Nyinstallation av signalsäkerhetssystemet ERTMS på Reginaflottan fortgår och erfarenhetsdrift startades upp för det första fordonet i början av 2023.

Regina fordonsförvaltning

Leveranser av tungt underhåll av högvärdeskomponenter (HVK) har fortgått under året men påverkats negativt av behov av ökat avhjälpande underhåll för vissa HVK. Reginaflottans Upprustning 4 och Tungt Underhåll inklusive kompletterande "Midlife"-åtgärder har genomförts enligt projektplan om än med fortsatt eftersläp mot underhållsplan. Tolv fordon har levererats till och med årsskiftet.

Nyinstallation av signalsäkerhetssystemet ERTMS på Reginaflottan fortgår och erfarenhetsdrift startades upp för det första fordonet i början av 2023. Serieinstallation är uppstartad i samband med årsskiftet 2023/2024. Under perioden har även uppgradering genomförts och erfarenhetsdrift startats för det första Reginafordonet med en tidigare version av ERTMS installerad. Transitio har under perioden erhållit delutbetalning av EU-bidrag för tidigare genomförda ERTMS-installationer på tre Reginafordon.

Uppgraderingen och livslängdssäkring av Reginaflottans passagerarinformationssystem (PIS) fortgår och slutlig konstruktion planeras klar i början av 2024. Under Q2 2024 planeras installation att påbörjas på det första fordonet.

I syfte att samordna aktiviteter och minska ledtider för installationer och därmed minimera antalet ej tillgängliga fordon för trafik har under året ett program initierats för styrning och samordning av ovan nämnda projekt (Upprustning 4/Tungt underhåll, uppgradering av PIS samt installation av ERTMS). Under perioden har stort fokus legat på riskanalys och koordinering av en gemensam installationstidplan för de tre projekten.

Flera förbättringsaktiviteter avseende fordonens system för värme, ventilation och luftkonditionering har initierats under året utifrån genomförd förstudie. Avtal med leverantör angående ny styrning till befintliga luftkonditioneringsaggregat med obsoleta komponenter tecknades under hösten. Installation i första fordon ska enligt plan ske i början av 2025.

Under perioden har de flesta av de beställda strategiska reservdelarna till Reginaflottan levererats. Det strategiska reservdelslagret har till syfte att minimera långa avställningstider för skadade fordon och innehåller primärt reservdelar som nyttjas sällan, har lång leveranstid och/eller är kostsamma.

Vid halvårsskiftet levererades och presenterades genomförd livslängdsutredning. Analysen har utförts av konsulter i samarbete med Västtrafik vilket gör att analysen omfattade hela Reginaflottan. Analysen identifierade vilka aktiviteter som krävs för att säkerställa fordonens 30-åriga tekniska livslängd samt vad som krävs för att förlänga livslängden på fordonen till 2043 (motsvarande ytterligare 10-12 år). Ett beslutsunderlag innehållande en tydlig bild över ekonomiska konsekvenser och genomförbarhet för de åtgärder som krävs för fordonen ska presenteras för hyrestagare och Västtrafik under Q1 2024.

Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har delvis uppfyllts.

Itino fordonsförvaltning

Genomförande av tungt underhåll på högvärdeskomponenter (HVK) har fortgått under perioden men påverkats negativt av behov av ökat avhjälpande underhåll för vissa HVK. Upprustning 4 och Tungt Underhåll av fordonen har genomförts enligt projektplan om än med fortsatt eftersläp mot underhållsplan. Fyra fordon har levererats till årsskiftet. Projektet fortsätter under 2024 med planerad slutleverans under början av 2025.

Projektet för utvärdering av biobränsle som möjligt drivmedel i stället för diesel i syfte att stödja ägarnas/hyrestagarnas hållbarhetsmål har även under 2023 försenats på grund av externa faktorer kopplade till den infrastruktur som krävs för att genomföra testet. Nu är samtliga avtal på plats och ombyggnation av fordon och test planeras nu med start under Q1 2024 i Region Kalmars trafikområde.

Installationerna av ett automatiskt brandsläckningssystem för motorutrymmen pågår enligt plan. Projektet genomförs i samverkan med övriga ägare av Itinofordon och vid årsskiftet hade systemet installerats på 14 fordon.

En förstudie har genomförts under perioden med syfte att ligga till grund för berörda regioners beslut om eventuell fordonsanskaffning av nya fordon för ej elektrifierade banor. Förstudierapporten är färdigställd och innehåller bland annat en marknadsanalys där potentiella leverantörer presenterar möjliga fordonskoncept. I rapporten beskrivs även berörda regioners behov samt erfarenheter från andra ägare av spårforon för trafik på ej elektrifierade banor i Europa. Rapporten ger rekommendationer och förslag på fortsatt arbete och kommer att presenteras för Transitio och hyrestagare under Q1 2024.

I inledningen av 2024 har Västtrafik köpt ett tidigare hyrt Itinofordon av Transitio i samband med utnyttjande av en leaseoption vilket innebär att flottan från och med 2024 består av tolv fordon. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har delvis uppfyllts.

Contessa fordonsförvaltning

En allvarlig säkerhetshändelse i form av ett havererat kortkoppel inträffade under hösten i trafik när ett fordon skulle avgå från en station. Händelsen innebar ingen personskada eller fara för resenärer (i samband med att kortkopplet havererar blir fordonet trycklöst och kan inte förflyttas). I anslutning till händelsen initierades ett kontrollprogram för att undersöka kortkoppel på hela fordonsflottan och därutöver har mer omfattande inspektioner initierats i det löpande förebyggande underhållet. Genomförda riskanalyser och kontroller visar på en acceptabel säkerhetsnivå. Händelsen har inte påverkat antalet tillgängliga fordon för trafik.

Upprustningen av bolagets 17 Contessafordon tillsammans med övriga 94 Contessafordon inom ramen för Öresundstågssamarbetet slutfördes enligt plan under året.

Nyinstallation av signalsäkerhetssystemet ERTMS pågår. Första fordonet är installerat och övertagande och uppstart av erfarenhetsdrift i trafik planeras under Q1 2024. I december startades processen för ansökan om permanent myndighetsgodkännande i Europeiska unionens järnvägsbyrås (ERA) databas. Erhållande av permanent myndighetsgodkännande för trafik i Sverige, Danmark och över Öresundsbron samt uppstart av serieinstallation planeras under Q2 2024.

En livslängdsanalys, i syfte att identifiera status och nuläge för Contessaflottan, samt en reinvesteringsplan för de prioriterade åtgärderna har levererats under perioden och ett antal prioriterade aktiviteter har startats upp. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts.

X11, X12 och X14 fordonförvaltning

Tungt Underhåll avseende högvärdeskomponenter (HVK) har fortgått i stort sett enligt plan under perioden.

Under 2023 har en livslängdsanalys för X11-fordonen genomförts. Majoriteten av flottan kommer att fhasas ut i och med kommande leverans av beställda fordon för Krösatågen. En preliminär in- och utfasningsplan har tagits fram och presenterats för hyrestagarna.

Ett försäljningsuppdrag har genomförts med hjälp av extern mäklare för Transitios X14-fordon. Uppdraget avslutades utan att försäljning kunde genomföras. Slutligt beslut om fordonen ska hyras ut eller avvecklas genom skrotning förväntas under Q1 2024. Uppgradering av Internet ombord på Norrtågs tre fordon har genomförts under perioden. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts.

Dosto fordonförvaltning

Under perioden har ett antal allvariga säkerhetshändelser inträffat, där hål i taken orsakade av yttre åverkan har upptäckts på ett flertal fordon i samband med utförande av trafiknära underhåll. Händelserna fick under en period påverka på resenärerna då övervakningen i fordonen pga säkerhetskäl spärades av Järnvägsföretagen. Efter en omfattande utredning där Transitio var involverad härleddes orsaken till för låg kontaktledningshöjd på två spår på Centralstationen i Stockholm vilket orsakade strömöverslag mellan kontaktledning och fordonens tak. Efter att kontaktledningen höjts på de två spåren och genomförd riskanalys hävdades avspärningen av övervakningen av Järnvägsföretagen.

Transitio har parallellt genomfört en utredning kring fordonens konstruktion i samarbete med fordonstillverkaren och fordonen är konstruerade enligt gällande lagar, förordningar och styrande dokument för elsäkerhet (och godkända för trafik i Sverige av Transportstyrelsen). Transitio utreder fortsatt om det finns lämpliga ytterligare åtgärder att genomföra på fordonen i syfte att förbättra fordonens skydd vid eventuella framtida fel på infrastrukturen.

Förvaltningen fortgår i samverkan med Transitios pågående projekt för leverans av fordonen samt berörda externa parter; fordonsleverantör, järnvägsföretag, underhållsleverantörer och hyrestagare. Flera förbättringar har införts på fordonen under perioden som påverkat både tillförlitligheten och fordonstillgängligheten positivt. Ytterligare förbättrande åtgärder är redo för implementering men införandeplanen påverkas av långa ledtider för materielleveranser samt tillgång till fordon.

Garantibesiktningar har genomförts löpande under perioden för att följa upp den tekniska garantin i fordonsleveransen, kvalitetsnivån på fordonen är generellt fortsatt god. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts.

Coradia fordonförvaltning

Tungt underhåll på högvärdeskomponenter (HVK) har fortgått enligt plan. Tungt Underhåll och Upprustning 2 har slutförts under perioden på samtliga tolv fordon. Transitio har under perioden erhållit delutbetalning av EU-bidrag för tidigare utförda installationer av signalsäkerhetssystemet ERTMS i Coradiafordonen.

Under perioden har en förstudie genomförts för passagerarinformationssystemet (PIS) som uppvisar bristande tillförlitlighet och har ett flertal komponenter som är obsoleta. Syftet är att kartlägga felorsaker och föreslå åtgärder för att säkerställa systemets tillgänglighet dels på kort sikt och dels över fordonets återstående livslängd. Under Q1 2024 kommer förstudien presenteras för fordonsägare och hyrestagare.

Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts.

Förvaltning av högvärdeskomponenter (HVK)

Under perioden har projektet för nya avtal för Tungt Underhåll av HVK fortsatt enligt plan. Samtliga befintliga avtal ska vara ersatta med nya avtal vid årsskiftet 2025/2026. Anbudsinbjudan till potentiella leverantörer skickades ut under slutet av perioden och anbud väntas under Q1 2024.

Tillgängligheten i Transitios HVK-pooler var under perioden 73% (78%) definierat som ett medelvärde av totalt antal beställda HVK delat med antal tillgängliga HVK. Den minskade tillgängligheten under 2023 för HVK-poolerna beror i huvudsak på låg tillgänglighet i Regina- och Itino-poolerna. Ökat behov av avhjälpande underhåll (vilket poolerna inte är dimensionerade för) med långa ledtider samt materialbrist i perioder för vissa HVK har minskat andelen tillgängliga HVK.

Fordonförvaltning övrigt

En nyanställd HVK-pool koordinator har i slutet av året tillträtt sin tjänst i bolaget. Organisationen kommer härutöver att förstärkas med en Verksamhetsutvecklare Förvaltning där rekryteringsprocessen är uppstartad. Uppdaterade förvaltningsplaner enligt vidareutvecklad förvaltningsmodell har tagits fram för de olika fordonsflottorna under perioden.

Genomsnittligt antal eftersläpande underhållsåtgärder för tungt underhåll per månad var under 2023 11st (9st). Ökningen beror i huvudsak på dels försening i uppstart och förlängd ledtid för Tungt Underhåll och Upprustning 4 på Itinoflottan och dels på ökat behov av avhjälpande underhåll på Regina HVK.

Fordonsanskaffning

Projekt för anskaffning av spårfordon för Mälardalstrafik och Tåg i Bergslagen

I samarbete med Mälardalstrafik och Tåg i Bergslagen och på uppdrag av bolagens bakomliggande ägare fortgår leveransprojektet av totalt 60 Dosto-regionaltågsfordon. Preliminärt övertagande av levererade fordonsindivider har fortsatt och under året har de sista fem fordonen tagits över vilket innebär att samtliga beställda fordon är övertagna (så kallad Preliminary Take Over). Processen för uppfyllnad av återstående krav för slutligt övertagande (Final Take Over) pågår. En detaljerad plan har överenskommit med fordonsleverantören som tydligt definierar vilka krav som återstår samt kriterier för att dessa krav är uppfyllda. Viktiga krav för fordonsleverantören att uppfylla är bland annat att genomföra en godkänd verifieringsperiod där fordonen under en längre period uppvisar avtalad och kravställd tillförlitlighet i reguljär trafikdrift, åtgärdande av återstående anmälda tekniska seriefel och garantiärenden samt leverans av komplett och fullständig underhållsdokumentation.

Projekt för anskaffning av spårfordon för Krösatågen

Transitios projekt i samarbete med och på uppdrag av regionerna bakom Krösatåg för nyanskaffning av 20 elektriska motorvagnar och 8 bimodala fordon plus optioner pågår. Fordonen tillverkas av den spanska fordonstillverkaren CAF. Konstruktionsarbetet för de elektriska motorvagnarna har slutförts och produktionen är påbörjad. På grund av en cyberattack mot en av fordonsleverantörens underleverantörer har produktionen försenats på grund av materialbrist. Händelsen är att betrakta som Force Majeure och ny avtalad leveranstidpunkt för det första elektriska motorvagnsfordonet har flyttats från november 2024 till Q1 2025.

Projekt för anskaffning av spårvagnar för Region Uppsala

Transitio har under perioden tecknat projektavtal med Region Uppsala där Transitio har uppdraget att påbörja anskaffning av spårvagnar för uthyrning till Region Uppsala. Slutmålet är att anskaffa spårvagnar för uppstart av spårvägstrafik i Uppsala som planeras till slutet av 2029. Projektavtalet reglerar initialt faserna förstudie, planera upphandlingsprojekt och framtagande av upphandlingsdokumentation. Förstudien är genomförd och inriktningen är att beställa fordon inklusive ett komplett underhållsåtagande (så kallat Full Service Agreement) från fordonsleverantören. Arbete med framtagande av upphandlingsdokumentation pågår och planeras att vara slutfört till sommaren 2024.

Projekt för anskaffning av spårfordon för Norrtåg

Transitio har under perioden tecknat projektavtal med Norrtåg AB där Transitio givits uppdraget att påbörja anskaffning av regionaltåg för Norrtågstrafiken. Slutmålet är att anskaffa regionaltåg inför driftsättning av Norrbottniabanans första etapp som planeras till c:a 2030. Projektavtalet reglerar faserna förstudie, planera upphandlingsprojekt och framtagande av upphandlingsdokumentation. En preliminär version av förstudien är slutförd och kommer att kompletteras under våren efter genomförda dialogmöten med potentiella fordonsleverantörer.

Övriga viktiga aktiviteter och projekt

Anskaffning av nytt Fordonsförvaltningssystem

Projektet avseende införande av nytt Fordonsförvaltningssystem fortgår för att ersätta det nuvarande branschgemensamma systemet Ford. Befintligt system är mycket gammalt och leverantören har aviserat att det kommer att avvecklas vid årsskiftet 2024/2025. I juli tilldelades Trimble kontraktet för leverans av ett nytt system och under hösten/vintern har arbete med utformning och konfigurering av systemet genomförts med involvering från samtliga primära intressenter (andra fordonsägare, hyrestagare, järnvägsföretag och underhållsleverantörer). Upphandling av drift och förvaltning av systemet slutfördes under december och kontrakt har tilldelats till Iver Sverige AB.

Fordonsrelaterade mjuk- och hårdvaror

En utredning avseende fordonsrelaterade mjuk- och hårdvaror för samtliga fordonstyper har genomförts under året. Syftet med utredningen var att ta fram ett inriktningsbeslut för dessa på både kort och lång sikt för att kunna bibehålla en hög fordonstillgänglighet under återstående livslängd. De mest akuta och prioriterade aktiviteterna utifrån utredningens rekommendationer har genomförts. En av de prioriterade åtgärderna har varit att implementera en så kallad VM-lösning (Virtuell Maskin) vilken nu möjliggör kommunikation mellan moderna felsökningsdatorer och fordonens mjukvaror som i de flesta fall baseras på äldre operativsystem. Övriga rekommenderade aktiviteter kommer att hanteras av respektive fordonsförvaltning med start 2024.

Fungerande mobilkommunikation för resenärerna

För att skapa en mer sammanhållen och långsiktig strategi avseende fungerande mobilkommunikation så har en förstudie genomförts där möjliga tekniska lösningar (nyttor och kostnader) har analyserats. Målsättningen är att på ett så effektivt sätt som möjligt skapa en god lösning för resenärernas mobila kommunikation ombord på respektive fordonstyp. Resultat och rekommendationer från förstudien har bidragit till beslut om att genomföra ett pilotförsök där radiotransparanta fönster införs på ett antal befintliga fordon. Pilotförsöket genomförs i syfte att öka förståelsen om radiotransparanta fönster som en möjlig ersättare till befintliga repeatersystem på fordonen vilka kräver kostsamma uppdateringar och underhåll under fordonens livslängd.

Uppgradering av Internet ombord

Projektet för uppgradering av Internet ombord (Wifi) på Norrtågs 21 fordon samt 8 av Värmlandstrafiks fordon har startats upp under 2023 och slutförs under 2024. Norrtågs tre X11-fordon har installerats med uppgraderat Internet ombord. Färdigställandet av Norrtågs Coradia- och Reginafordon har förskjutits till våren 2024 främst på grund av det utmanande vinterläget med låg fordonstillgänglighet för trafik. Installationer på Reginafordonen som hyrs av Värmland genomförs enligt plan med start i januari 2024.

Implementering av ECM-regelverket och processer i fordonsförvaltningen

Under 2023 erhöll Transitio förnyad certifiering som Entity in Charge of Maintenance, underhållsutvecklingsfunktionen ECM-F2. Under året har avtal som reglerar ansvarsfördelningen inom det övergripande ECM-regelverket tecknats mellan Transitio och samtliga berörda ECM F1 (Järnvägsföretagen SJ, Vy, MTR och VR samt underhållsleverantören Mantena). Vidare så har Fordonsförvaltningssystemet Ford anpassats för ECM vilket bland annat ger Ford-användare möjlighet att utfärda de intyg som krävs enligt ECM-förordningen.

Grundläggande ECM-implementering är genomförd i Transitios förvaltningsorganisation under 2023 och löpande utvecklings- och förbättringsarbete fortsätter inom ramen för ECM-certifieringen under 2024.

Teknikpool för upphandling av teknisk expertis

En så kallad Teknikpool har upphandlats utifrån interna och externa önskemål att kunna efterfråga teknisk expertis där uppdragen är av kortare karaktär (1–16 timmar). Transitio och Transitios ägare samt hyrestagare har möjlighet att avropa teknisk expertis utifrån ett 40-tal kompetensområden.

Ekonomi-finansiering

Arbetet med bolagets ekonomi och redovisning har utförts enligt plan under året där nya verksamhetsmål tagits fram 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 under året där höjda fordonshyror för att kompensera för ökande räntekostnader varit en bärande faktor. Hyreshöjningar har också genomförts utifrån beslutade åtgärder och införda tilläggsinvesteringar på fordonsflottan. Fortsatt stigande räntenivåer under 2023 har påverkat bolagets räntekostnader men i till viss del kompenseras genom att utfall för andra kostnader blivit lägre. Finansiellt stresstest av bolagets skuldförvaltning har genomförts utan anmärkningar men där scenarioanalyser utifrån ett högre framtida ränteläge visar på fortsatt ökande räntekostnader. Långfristig finansiering avseende Dosto fordon till Mälardalstrafiken och Tåg i Bergslagen har lyfts under året liksom finansiering av förskottsbetalningar för fordonsanskaffning till Krösatågen / Kustpilen. Refinansieringar av äldre fordon har gjorts för 295 MSEK under året. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts.

Juridik och upphandling

Uppdaterade processbeskrivningar för upphandling, inklusive uppdaterad mall för upphandlingsstrategi, har tagits fram och implementerats under perioden. Likaså har verksamhetsmål för Juridik och upphandling tagits fram. Framtagande av upphandlingsunderlag för nya avtal avseende tungt underhåll för högvärdeskomponenter har slutförts under perioden. Målnivån för nyckeltalet Revision av leverantörers hållbarhetskrav är uppfylld, bolagets målnivå är att minst tre revisioner skall göras årligen. Målnivån för nyckeltalet Minst tre anbud i åttio procent av bolagets annonserade upphandlingar har förbättrats jämfört med föregående år men är fortsatt inte uppfylld. Utformningen av sistnämnda nyckeltal har analyserats under året. Analysen gav vid handen att befintligt nyckeltal fortsatt ska gälla samt att åtgärder för att förbättra konkurrensen i bolagets upphandlingar ska vidtas. Uppföljning av kontrollmoment i bolagets internkontrollplan avseende genomförande och dokumentation av bolagets direktupphandlingar har genomförts med tillfredställande resultat. Interna utbildningsinsatser inom upphandlingsområdet har genomförts vid upprepade tillfällen under året. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 har uppfyllts. Avdelningen har förstärkts genom att en bolagsjurist rekryterats med anställningsstart i februari 2024.

Medarbetare

Sjukfrånvaron för 2023 uppgår till 1,2% (1,1%). Bolagets målnivå är max 3%. Medarbetarsamtal och skyddsronnd har genomförts under året liksom en nöjd medarbetarundersökning genom A great place to work där genomsnittligt Trust Index blev 91% (91%) vilket också är bolagets målnivå. En bolagskonferens har genomförts med all personal med fokus på policys, regionernas organisation och beslutsfattande samt bolagets nyrenoverade lokaler. Bolaget har vid periodens slut 29 (25) anställda efter att en ny fordonsansvarig för OTU/Contessa, en kvalitetsansvarig, en projektledare, en HVK assistent, en redovisningschef och en redovisningsassistent anställts. Under perioden har en fordonsansvarig och bolagets redovisningsekonom lämnat bolaget för ny anställning. Utökningen av bolagets organisation bl.a med hjälp av konsultväxling är ett led i hanteringen av fortsatt tillväxt och ökande komplexitet i verksamheten. Väsentliga aktiviteter i bolagets verksamhetsplan för 2023 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 och ett extra möte har hållits under året. 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 2024 fastställts av styrelsen.

Verksamheten allmänt

Under 2023 har inflation, ökande inköpskostnader och högre räntor fortsatt påverkat Transitios verksamhet men stabiliserats om än på en högre nivå mot slutet av året. Bolagets ägare/kunder har likaså upplevt problem med ökande kostnader under året vilket dock ej gett något avtryck i minskande investeringsvilja inom regionalstågsverksamheten. Det höga ränteläget har inför 2024 föranlett nya hyreshöjningar i varierande utsträckning för merparten av bolagets fordonsflotta men bolagets förväntan är att ränteläget har stabiliserats och att viss sannolikhet finns för lägre räntor under det kommande verksamhetsåret. Verksamheten präglas fortsatt av tillväxt med ett flertal nya/kommande projekt samtidigt som genomförandefasen för vissa tidigare ingångna projekt försenats. I tillägg förväntas det försämrade säkerhetsläget och nya lagar bla inom hållbarhetsområdet också kräva ökade resurser i framtiden.

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 leveransförseningar. 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 2022-01-01 - 2022-12-31.

Nettoomsättningen uppgår till 966 Mkr (786 Mkr). Den ökade omsättningen är främst en effekt av höjda fordonshyror utifrån ökade räntekostnader och kapitaliserade investeringar samt att fler Dostofordon tagits i drift under året. Resultatet efter finansiella poster är 0 Mkr (-20,1 Mkr) där bolaget netto återfört ca 4,2 MSEK av årets 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 2024.

Bolagets nettoinvesteringar under perioden uppgår till 702 Mkr (1 089 Mkr) vilket dels hänför sig till att bolaget fortsatt att ta leverans av nya Dostofordon till Tåg i Bergslagen och dels till att bolaget avslutat leasekontrakt avseende Reginafordon och istället lånefinansierar och äger dessa. Bolagets likvida medel har under perioden minskat med 19 Mkr (fg period minskat med 330 Mkr) och uppgick vid periodens slut till 427 Mkr (446 Mkr).

Ställda säkerheter avser 2,2 Mkr (2,2 Mkr) på spärrat konto hos Handelsbanken för tryggnad av bolagets pensionsskuld. Bolaget har även en kreditfacilitet hos Handelsbanken om 60 Mkr (60 Mkr).

Flerårsöversikt

(Mkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	966	786	787	700	559
Rörelseresultat	139	64,5	98	97	71
Resultat e. finansiella poster	0	-20	11	6	0
Balansomslutning	9 244	8 474	7 697	5 974	3 965
Antal fordon totalt	195	190	185	184	159
varav leasade fordon	59	71	94	107	113
Genomsnittsränta	2,53%	1,68%	0,88%	1,08%	1,35%
Räntebindning	2,62	3,1	3,84	4,13	2,92
Kapitalbindning	5,89	6,58	6,47	5,42	3,8
Totala skulder	9 295	9 064	9 007	8 038	6 533

Ägarförhållanden

Bolaget hade per 2023-12-31 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 2023 haft en representant i bolagets ägarråd: Region Uppsala, AB Storstockholms Lokaltrafik, Region Västmanland, Region Gävleborg, Region Sörmland, Region Värmland samt Region Kalmar. Regionerna Västerbotten och Skåne har varit adjungerade resrepresentanter i ägarrådet.

Förslag till disposition beträffande resultat (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande ansamlad förlust

Balanserat resultat	-1 165 230
Årets resultat	15 455
	<u>-1 149 775</u>

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

-1 149 775
<u>-1 149 775</u>

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

AB Transitio
556033-1984

RESULTATRÄKNING

(Tkr)

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		966 478	786 078
		966 478	786 078
Rörelsens kostnader			
Vagnkostnader	5	-315 343	-309 552
Övriga externa kostnader	6	-67 185	-59 130
Personalkostnader	7	-30 252	-27 803
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	12,13,14	-414 766	-324 919
Rörelseresultat		138 932	64 674
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande intäkter	8	7 674	5 248
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-146 591	-90 053
Resultat efter finansiella poster		15	-20 131
Bokslutsdispositioner			
Förändring överavskrivningar	10	–	19 900
Resultat före skatt		15	-231
Skatt på årets resultat	11	–	–
ÅRETS RESULTAT		15	-231

AB Transitio
556033-1984

BALANSRÄKNING

(Tkr)

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer	12	1 153	118
Utleasat rullande material	13	7 043 496	6 255 580
Inventarier i leasade fordon	14	37 183	39 542
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	1 340 958	1 425 120

8 422 790 **7 720 360**

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	16	75 295	63 953
-------------------------------	----	--------	--------

75 295 **63 953**

Summa anläggningstillgångar

8 498 085 **7 784 313**

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Reservdelslager till rullande material		20 757	7 128
--	--	--------	-------

20 757 **7 128**

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		140 499	107 115
Aktuella skattefordringar		1 184	2 212
Övriga fordringar		23 167	13 744
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	133 768	113 122

298 618 **236 193**

Likvida medel		426 792	445 949
---------------	--	----------------	----------------

Summa omsättningstillgångar

746 167 **689 270**

SUMMA TILLGÅNGAR

9 244 252 **8 473 583**

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		-1 166	-935
Årets resultat		15	-231
		-1 151	-1 166
Summa eget kapital		18 905	18 890
Obeskattade reserver	18	13 708	13 708
Avsättningar	19		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		14 945	13 865
Avsatt till fordonsunderhåll		340 089	286 091
Övriga avsättningar		4 037	7 678
		359 071	307 634
Långfristiga skulder	20		
Skulder till kreditinstitut		7 419 709	7 191 726
		7 419 709	7 191 726
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		741 564	332 746
Leverantörsskulder		89 528	95 667
Övriga kortfristiga skulder		30 026	21 395
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	571 741	491 817
		1 432 859	941 625
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 244 252	8 473 583

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 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
	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående balans per 1 januari 2023	20 000	56	-935	-231	18 890
Disposition av föregående års resultat			-231	231	–
Årets resultat				15	15
Utgående balans per 31 december 2023	20 000	56	-1 166	15	18 905

AB Transitio
556033-1984

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2023-01-01
2023-12-312022-01-01
2022-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	15	-20 131
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:		
Avskrivningar	413 571	324 919
Avsättning för fordonsunderhåll	53 997	83 903
Övriga avsättningar	-3 641	-3 641
Förutbetalda räntekostnader/leveranskostnader	10 003	9 681
Förändring avsättning till pension	1 080	153

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

475 025

394 884

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar	-33 384	-17 713
Minskning(+)/ökning(-) av övriga fordringar	-29 040	4 705
Minskning(+)/ökning(-) av lager	-13 628	-1 754
Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder	-6 139	-16 109
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder	88 556	89 878

Kassaflöde från den löpande verksamheten

481 390

453 891

Investeringsverksamheten

Investeringar i rullande material	-600 453	-756 237
Investeringar inventarier i leasade fordon	658	-
Investeringar och förskott i pågående nyanläggningar	-517 401	-679 638
Försäljning och utrangering av inventarier	1 195	-
Försäljning av pågående anläggningar och förskott	-	17 212

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-1 116 001

-1 418 663

Minskning(+)/ökning(-) av långfristiga fordringar	-21 347	-12 584
Minskning(-)/ökning(+)/av skulder till kreditinstitut	636 801	647 742

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

615 454

635 158

Årets kassaflöde

-19 157

-329 614

Likvida medel vid årets början

445 949

775 563

Likvida medel vid årets slut

23

426 792

445 949

AB Transitio
556033-1984

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 fordonshyromna 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 och installationer	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 framåttriktat.

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 och förs 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 utranering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utranering/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 finanspolicyns ramar. Ingångna derivatkontrakt består per 2023-12-31 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 fordonsförvaltningen 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 låneförfall. 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 2023-12-31 uppgår till 4 637 (4 168) MSEK. Det verkliga värdet för räntederivat uppgick per 2023-12-31 till ett totalt belopp om 133 (297) 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 2023-12-31 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 133 110 Tkr (124 481 Tkr). Framtida minimileaseavgifter avseende icke uppsägningsbara leasingavtal förfaller enligt följande:

Förfallotidpunkt:	2023	2022
Inom ett år	106 062	120 423
Senare än ett år men inom fem år	72 284	157 749
Senare än fem år	7 535	10 076
Summa	185 881	288 248

Hysesavtal 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:	2023	2022
Inom ett år	108 885	120 710
Senare än ett år men inom fem år	46 393	137 073
Senare än fem år	883	4 060
Summa	156 161	261 843

Hyseskontrakten 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 Upplysning om ersättning till revisorn

	2023	2022
BDO Mälardalen AB/Deloitte AB		
revisionsuppdrag	328	383
övriga tjänster	15	20
Förtroendevalda revisorer		
revisionsuppdrag	90	90
Summa	433	493

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. Bolaget har under 2023 bytt revisorer till BDO AB.

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

Medeltalet anställda	2023		2022	
	Antal anställda	Varav antal män	Antal anställda	Varav antal män
	24	17	24	16
Styrelse och ledningsgrupp			2023-12-31	2022-12-31
Kvinnor:				
styrelseledamöter			3	4
ledningsgrupp			1	1
Män:				
styrelseledamöter			5	5
ledningsgrupp			3	3
Totalt			12	13

	2023		2022	
Löner, andra ersättningar och sociala avgifter	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)	Löner och andra ersättningar	Soc kostn (varav pensionskostnader)
	18 218	10 348 (-4034)	17 298	9 323 (-3393)
Totalt	18 218	10 348 (-4034)	17 298	9 323 (-3393)

	2023		2022	
Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelse-ledamöter och anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda	Styrelse och VD (varav tantiem och dylikt)	Övriga anställda
	1 802 (-)	16 416	1 735 (-)	15 563
Totalt	1 802	16 416	1 735	15 563

Pensioner

Företagets kostnad för avgiftsbestämda pensionsplaner uppgår till 4 006 Tkr (3 313).

Av företagets pensionskostnader avser 514 Tkr (499) 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

	2023	2022
Ränteintäkter, bank	3 510	1 190
Ränteintäkter, skattekonto	123	2
Kursdifferenser	-5	10
Övriga finansiella intäkter	4 046	4 046
Summa	7 674	5 248

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

	2023	2022
Räntekostnader lån	-235 000	-72 625
Räntekostnader derivatinstrument	94 539	-12 648
Övriga räntekostnader	-207	-488
Räntedel i årets pensionskostnad	-1 356	-344
Kostnader för bankgarantier	-4 562	-3 948
Kursdifferenser	-5	-
Summa	-146 591	-90 053

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2023	2022
Förändring av överavskrivningar	-	19 900

Not 11 Skatter

	2023	2022
Aktuell skatt	–	–
Skatt på årets resultat	–	–
Avstämning av årets skattekostnad		
	2023	2022
Redovisat resultat före skatt	15	-231
Skatt beräknad med skattesats 20,6%	3	-48
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	55	41
Skatteeffekt av ej skattepliktiga intäkter	-25	-
Nyttjat skattemässigt underskott	-33	-
Skatteeffekt av underskott	-	7
Summa	0	0
Årets redovisade skattekostnad	0	0

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 589	1 589
Omklassificeringar från pågående nyanläggningar	1 092	-
Avyttringar och utrangeringar	-1 195	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 486	1 589
Ingående avskrivningar	-1 471	-1 414
Årets avskrivningar enligt plan	-57	-57
Avyttringar och utrangeringar	1 195	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-333	-1 471
Utgående planenligt restvärde	1 153	118

Not 13 Utleasat rullande material

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	7 667 918	6 574 210
Investeringar	600 454	756 237
Omklassificeringar från inventarier i leasade fordon	19 559	17 347
Omklassificeringar från pågående nyanläggningar	582 284	320 124
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 870 214	7 667 918
Ingående avskrivningar enligt plan	-1 412 338	-1 088 207
Omklassificeringar från inventarier i leasade fordon	-6 094	-5 624
Årets avskrivningar enligt plan	-408 286	-318 507
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	-1 826 718	-1 412 338
Utgående planenligt restvärde	7 043 496	6 255 580

Not 14 Inventarier i leasade fordon

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 440	73 957
Investeringar	-658	-
Omklassificeringar till inventarier i rullande material	-19 559	-17 347
Omklassificeringar från pågående nyanläggningar och förskott	18 187	12 830
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 410	69 440
Ingående avskrivningar enligt plan	-29 898	-29 164
Omklassificeringar till rullande material	6 094	5 624
Årets avskrivningar enligt plan	-6 423	-6 358
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	-30 227	-29 898
Utgående planenligt restvärde	37 183	39 542

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 425 120	1 100 792
Investeringar	517 401	679 638
Omklassificering till inventarier i leasade fordon	-18 187	-12 830
Omklassificering till inventarier i rullande material	-582 284	-320 124
Omklassificering till Inventarier, verktyg och installationer	-1 092	-
Avyttringar och utrangeringar	-	-22 356
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 340 958	1 425 120

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda finansieringskostnader i leveransprojekt	75 295	63 953
Summa	75 295	63 953

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	5 879	26 702
Upplupna hyresintäkter	125 240	84 325
Övriga upplupna intäkter	2 649	2 095
Summa	133 768	113 122

Not 18 Obeskattade reserver

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	13 708	13 708

Uppskjuten skatteskuld avseende obeskattade reserver uppgår till 2 824 (2824) Tkr.

Not 19 Avsättningar

2023-12-31	Pensioner	Fordons- underhåll	Övriga avsättningar	Summa
Vid årets början	13 865	286 091	7 678	307 634
Tillkommande avsättningar	1 288	118 057	–	119 345
Belopp som tagits i anspråk	-208	-64 059	-3 641	-67 908
Vid årets slut	14 945	340 089	4 037	359 071

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

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

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	7 390 150	7 158 121
Förutbetalda intäkter US-lease	29 559	33 605
Summa	7 419 709	7 191 726

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade kostnader	4 266	4 355
Övriga upplupna kostnader	27 703	16 985
Förutbetald vagnhyra	153 389	144 066
Erhållna förskott för upprustning	374 291	314 319
Erhållna förskott för underhåll	12 092	12 092
Summa	571 741	491 817

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
Pantsatta likvida medel som säkerhet för pensionsåtagande	2 203	2 186

Not 23 Likvida medel i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	426 792	445 949
Summa	426 792	445 949

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
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 1 149 775 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 21 mars 2024

Nils-Eric Gustavsson
Styrelsens ordförande

Christer Holmgren

Fredrik Persson

Sara Catoni

Roger Vahnberg

Maria Högländer

Helena Ekroth

Fredrik Jonsson

Magnus von Bahr
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den

BDO Mälardalen AB

Sara Königslehner
Auktoriserad revisor

