

KALLELSE TILL ÅRSSTÄMMA

Till: Alla Ägare

Kopia: Styrelsen, Ägarrådet och Lekmannarevisorer

Kallelse till AB Transitio årsstämma 30 maj 2024

Aktieägarna i AB Transitio kallas härmed till årsstämma torsdagen den 30 maj 2024 kl. 10.00 - ca: 13.00.

Plats: Stockholm, Konferensanläggning Westmanska Palatset, Holländargatan 17. Gemensam lunch kommer att erbjudas för samtliga deltagare.

Med anledning av att AB Transitio fyller 25 år i år så bjuder vi in till kaffe och tårta i direkt anslutning till lunchen. Vi välkomnar samtliga deltagare vid årsstämman.

Anmälan till lunch, kaffe och tårta görs i samband med svar på denna kallelse. Osa senast den 23 maj 2024.

Även i år erbjuder vi ett informationspass före den formella årsstämman enligt program nedan:

Program

Föredrag

10.00-10:30	"Den regionala tågtrafikens utveckling och potential" Johan Wadman – Svensk Kollektivtrafik
10:30-11:00	Intervju med Bo Fredriksson – Vd AB Transitio 2000 till 2011
11.00-12.00	Årsstämma
12.00-12:45	Gemensam lunch för de som anmält sig
12.45-ca 13.30	Kaffe och tårta i AB Transitios ombyggda kontorslokal

Samtliga utsedda ombud uppmanas anmäla sitt deltagande i god tid (absolut senast den 23 maj 2024) före stämman samt inkomma med underlag i form av protokollsutdrag, delegationsbeslut eller fullmakt som styrker rätten att företräda ägaren, till VD-/Ledningsassistent Maria Lundgren, maria.lundgren@transitio.se.

Efter stämman hålls ett konstituerande styrelsemöte.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Magnus von Bahr	ABT24/0577	Kallelse

Styrelsen föreslår följande dagordning för årsstämman:

1. Öppnande av stämman
2. Val av ordförande vid stämman
3. Upprättande och godkännande av röstlängd
4. Godkännande av dagordning
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad
6. Val av en eller två justeringsmän
7. Presentation av verksamhetsåret 2023, VD
8. Föredragning av framlagd årsredovisning och revisionsberättelse, lekmannarevisorernas granskningsrapport samt i förekommande fall, koncernredovisning och koncernrevisionsberättelse
9. Beslut om:
 - a. fastställande av resultaträkning och balansräkning samt, i förekommande fall koncernresultaträkning och koncernbalansräkning
 - b. dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen, samt
 - c. beviljande av ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
10. Fastställande av arvode till styrelse och lekmannarevisorer
11. Antagande av ägardirektiv
12. Val av ägarråd och valberedning
13. Val av styrelseledamöter och revisionsbolag
14. Val av lekmannarevisor nominerad av AB Storstockholms Lokaltrafik för 2024–2026
15. Avslutande av stämman

Stockholm den 7 maj 2024

AB Transitio

Styrelsen

Bilagor

- Presentation av verksamhetsåret 2023, VD – Punkt 7
- Årsredovisning 2023 – Punkt 8, 9
- Granskningsrapport lekmannarevisorer verksamhetsåret 2023 – Punkt 8, 9
- Arvoden styrelseledamöter – Punkt 10
- Arvoden lekmannarevisorer - Punkt 10
- Ägardirektiv, beslutade vid bolagsstämma 2018-05-24 samt hos alla fullmäktige – Punkt 11
- Ägarrådets ledamöter och valberedning – Punkt 12
- Valberedningens förslag avseende styrelseledamöter samt val av revisionsbolag – Punkt 13
- Val av lekmannarevisor nominerad av AB Storstockholms Lokaltrafik för 2024–2026 – Punkt 14
- Protokoll årsstämma 2023

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Magnus von Bahr	ABT24/0577	Kallelse

Årsstämma 2024-05-30

7. Presentation av verksamhetsåret 2023

Presentation av verksamhetsåret 2023



Översikt

- Bolaget allmänt
 - Fordon och Teknik
 - Ekonomi och Finans
 - Organisation och medarbetare
-

Bolaget allmänt






Bolaget allmänt

- Två Ägarrådsmöten har hållits under året
- Tre möten med Lekmannarevisorerna genomförda
- Sex ordinarie styrelsemöten samt ett extra har genomförts
- Internkontrollplan uppdaterad och fastställd av styrelsen

Uppsummering av hur väl vi mötte Verksamhetsplan 2023 vid årets slut:

- 30 aktiviteter/milstolpar gröna
- 5 aktiviteter/milstolpar gula
- Inga aktiviteter/milstolpar röda

STATUS

-  Enligt plan eller försening, risk och avvikelse utan konsekvenser av betydelse för leverans kvalitet och/eller kundnöjdhet.
-  Försening, risk eller avvikelse som medför vissa konsekvenser för leverans kvalitet och/eller kundnöjdhet.
-  Försening, risk eller avvikelse som medför betydande konsekvenser för leverans kvalitet och/eller kundnöjdhet.

Bolaget allmänt

- Reviderad Säkerhetsskyddsanalys genomförd – AB Transitio bedriver inte säkerhetskritisk verksamhet
 - Uppstartat arbete med ett systematiskt säkerhetsarbete - Säkerhet är fortsatt en prioriterad fråga inom bolaget
 - Kundnöjdhetsundersökning genomförd 2023 (för övergripande utfall se nyckeltal)
 - Bolaget har vid två tillfällen under året lämnat prognoser om fordonshyran till hyrestagarna för samtliga fordonstyper utifrån utvecklingen på räntemarknaden och dess påverkan på fordonshyror
 - AB Transitio omfattas av EU:s direktiv om företagens hållbarhetsrapportering – Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) – Arbete uppstartat
 - Under året tagit fram verksamhetsmål som täcker hela bolagets verksamhet (nästa sida)
-

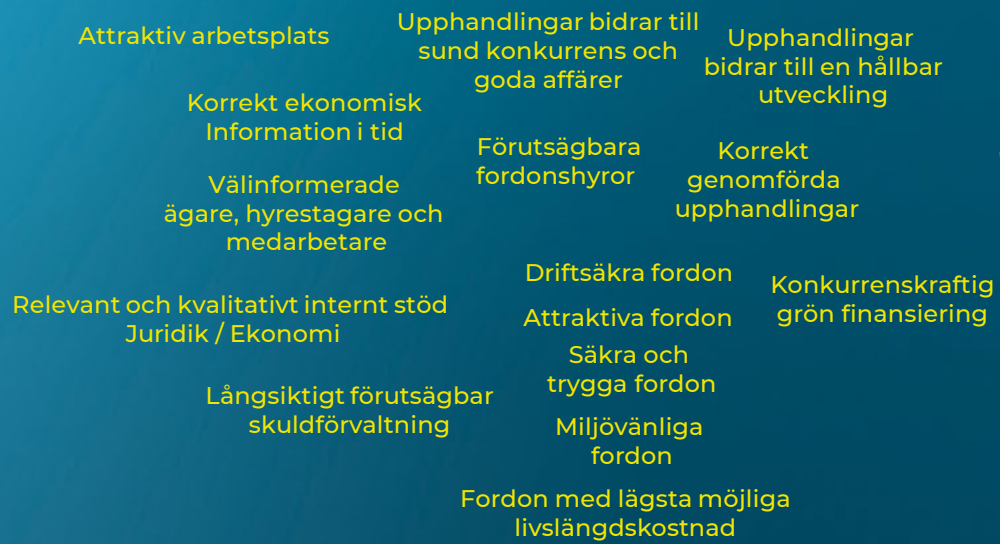
Försörjning av spårfordon när den är som bäst

- AB Transitio det självklara valet

Vision



Effektmål



Nyckeltal/Indikatorer

Prestigelöshet – Ömsesidig respekt – Transparens – Gemenskap - Ansvar

Transitios 12 övergripande nyckeltal

Extern redovisning av samtliga 12 nyckeltal sker i Transitios årsredovisning

**Nöjda medarbetare
och kunder**

Sjukfrånvaro
Kundnöjdhet
Medarbetarnöjdhet

**Upphandling och
hållbar verksamhet**

Uppförandekod
Anbud per upphandling
Hållbar finansiering i nyanskaffningsprojekt

**Förvaltning och
underhåll**

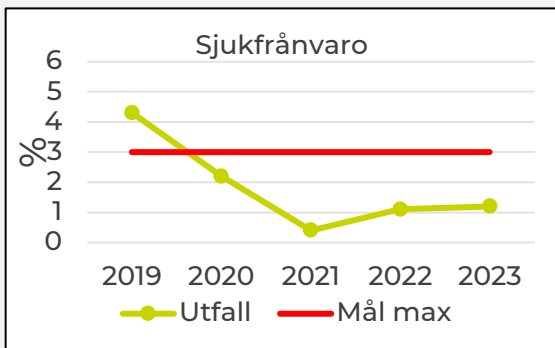
Tillgänglighet HVK-pool
Eftersläpande förebyggande tungt underhåll
Driftstörande fordonsfel per Mkm

Finansiering

Räntebindning
Kapitalbindning
Ränterisk

Nöjda medarbetare och kunder

Upphandling och hållbar verksamhet



Sjukfrånvaro

Uppföljningsfrekvens: Månatlig

Definition: Genomsnittlig sjukfrånvaro per år

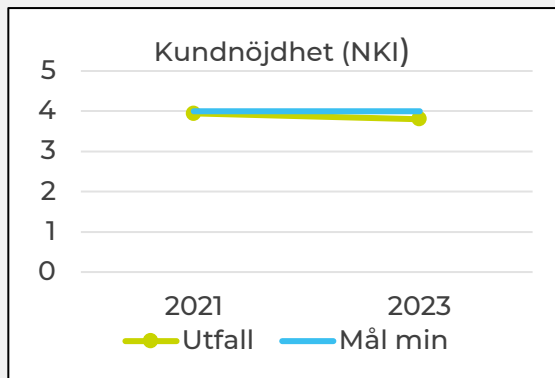
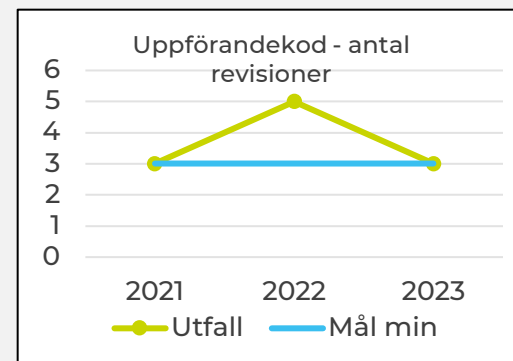
Målnivå: Max 3%

Uppförandekod

Uppföljningsfrekvens: Årlig

Definition: Revision av utvalda leverantörers efterlevnad av avtalade hållbarhetskrav

Målnivå: Minst 3



Kundnöjdhet

Uppföljningsfrekvens: Vart annat år

Definition: Totalbetyg kundnöjdhetsundersökning (1-5)

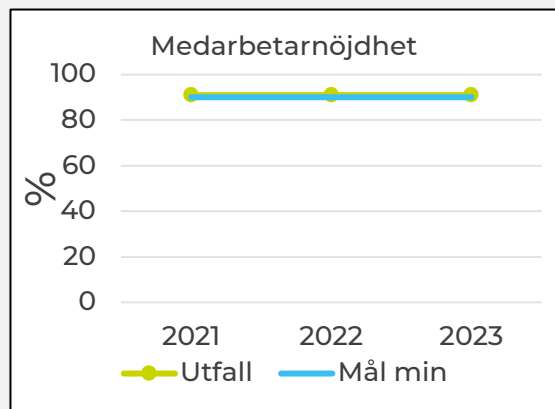
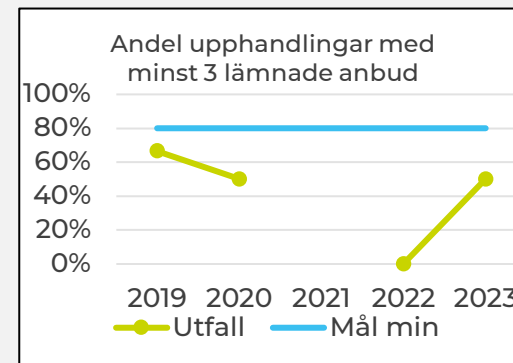
Målnivå: Betyg 4

Anbud per upphandling

Uppföljningsfrekvens: Årligen

Definition: Antal anbud per upphandling som lämnats vid de upphandlingar som annonserats av AB Transitio.

Målnivå: Minst 3 anbud per upphandling i 80 procent av bolagets annonserade upphandlingar



Medarbetarnöjdhet

Uppföljningsfrekvens: Årlig

Definition: Genomsnittligt Trust Index (%)

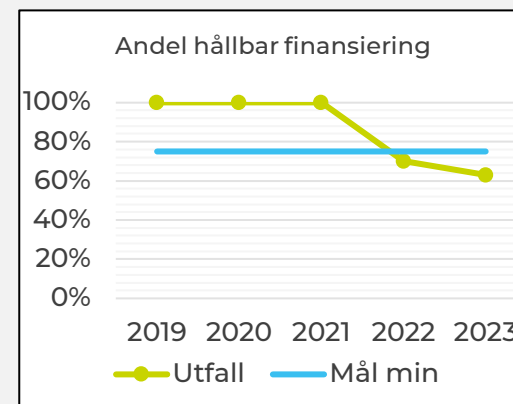
Målnivå: 90 %

Andel hållbar finansiering i nyanskaffningsprojekt

Uppföljningsfrekvens: Årligen

Definition: Relativ andel hållbar lyft "grön" finansiering av total lyft finansiering vid nyanskaffning av fordon och HVK per år.

Målnivå: 75% (nyanskaffning)



Förvaltning och underhåll

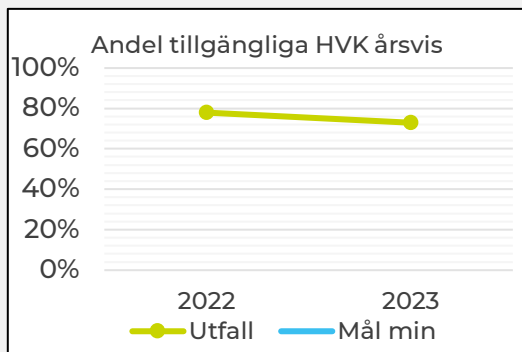
Tillgänglighet HVK-pool

Uppföljningsfrekvens:

Månadsvis

Definition: HVK-förvaltningens förmåga att ha rätt antal tillgängliga HVK i poolen vid beställning. Antal beställda HVK i relation till antal tillgängliga.

Målnivå: TBD



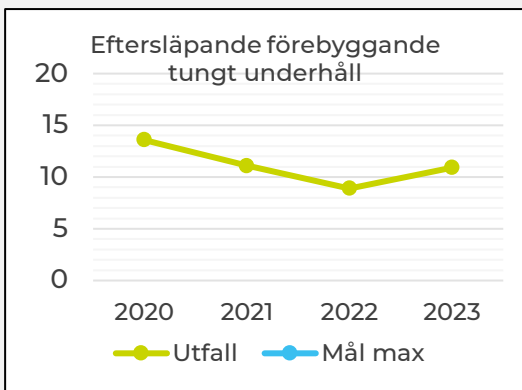
Eftersläpande förebyggande tungt underhåll

Uppföljningsfrekvens:

Månadsvis

Definition: Antalet förebyggande tunga underhållsåtgärder som i genomsnitt varit eftersläpande varje månad

Målnivå: TBD



Driftstörande fordonsfel per Mkm

Uppföljningsfrekvens: TBD

Definition: TBD

Målnivå: TBD

Saknar info om fordonsfelens trafikkonsekvens i dagsläget

Finansiering

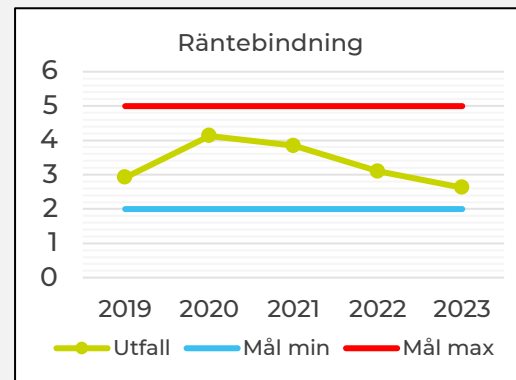
Räntebindning

Uppföljningsfrekvens:

Månadsvis

Definition: Genomsnittlig kvarstående löptid i år till ränteregleringstidpunkt av samtliga krediter i skuldportföljen. En längre räntebindning indikerar lägre risk.

Målnivå: 2-5 år



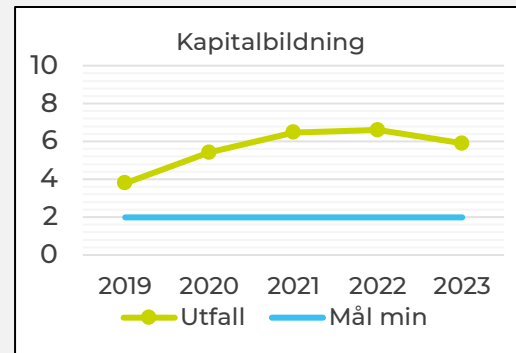
Kapitalbindning

Uppföljningsfrekvens:

Månadsvis

Definition: Genomsnittlig kvarstående löptid i år till slutförfall för räntebärande skulder. En längre kapitalbindning indikerar lägre risk.

Målnivå: 2 år



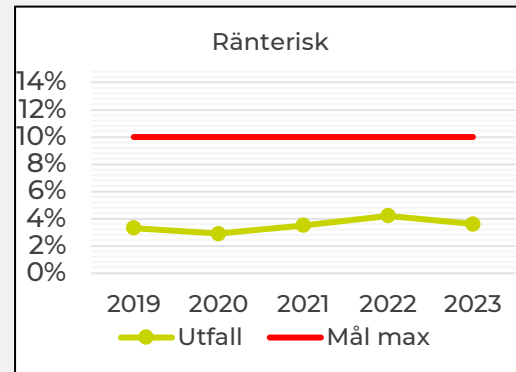
Ränterisk

Uppföljningsfrekvens:

Månadsvis

Definition: Andelen ökad räntekostnad i Skr vid en ökning av basräntan med 1 % i relation till årets budgeterade omsättning. Visar övergripande hyrespåverkan vid ökade räntekostnader

Målnivå: Max 10% av omsättning



Fordon och Teknik



Dosto till Mälardalstrafik och Tåg i Bergslagen

- Samtliga 7 fordon levererade till Tåg i Bergslagen (53 fordon tidigare levererade till Mälardalstrafik)
- Fordonen fungerar generellt bra i trafik men ett antal kända brister behöver åtgärdas innan slutligt övertagande



Fordon till Krösatågen (AKT)

- 20 Elfordon och 8 Bimodala fordon beställda
- Första fordonet producerat hos leverantören i Spanien
- Första fordonet till Sverige 2024/2025



Spårvagnar till Spårväg i Uppsala

- Förstudie inklusive dialog med marknaden genomförd
- 6 st. intresserade fordonstillverkare
- Fordon köps inklusive fullständigt underhållsåtagande
- Mål fordon till trafikstart Q4 2029



Norrtågs framtida fordon

- Förstudie genomförd
- Inriktningen är fordon för 200 km/h
- Mål fordon på plats till Norrbottenbanans öppnande



Nytt fordonsförvaltningssystem (FFS)

- Anskaffning av nytt fordonsförvaltningssystem pågår. Dagens system (FORD) släcks ned av leverantören vid årsskiftet 2024/2025
 - Merparten av Sveriges Regioner kommer att nyttja systemet
 - Leverantör av system och drift & förvaltning genomförd
 - Stort fokus på att säkerställa korrekt flytt av data från befintligt till nytt system
-

Övriga aktiviteter - Urval

- Utredning kring Regina-flottans kvarvarande livslängd samt möjlighet till förlängning genomförd i samverkan med hyrestagare och Västtrafik
 - Samtliga 111 OTU-fordon har genomgått upprustning
 - Förstudie för miljövänliga alternativ till Itino dieselbussar genomförd
-

Ekonomi och Finans



Nyckeltal

Nyckeltal	2023	2022
Nettoomsättning (Mkr)	966	786
Rörelseresultat (Mkr)	139	64,5
Resultat e. finansiella poster (Mkr)	0	-20
Balansomslutning (Mkr)	9 244	8 474
Antal fordon totalt	195	190
varav leasade fordon	59	71
Genomsnittsränta (%)	2,53	1,68
Räntebindning (år)	2,62	3,1
Kapitalbindning (år)	5,89	6,58
Totala skulder (Mkr)	9 295	9 064

Ekonomi och skuldförvaltning

- Ekonomin har fortsatt påverkats av stigande räntekostnader. Fordonshyrorna har höjts i varierande grad för att kompensera för detta. Resultat efter finansiella poster är 0 MSEK. Netto har 4,2 MSEK återreglerats till hyrestagarna vid årets slut.
 - Skuldförvaltningen har under året hållit sig inom finanspolicyns nyckeltal. Enstaka avvikelser avseende likvida medel per motpart i samband med lyft av lån för fordonsanskaffning noteras. Bolaget har haft en avvaktande hållning till räntesäkringsmarknaden utifrån kommande prognostiserade räntesänkningar men ökat aktiviteten mot slutet av verksamhetsåret.
 - En höjning av Riksbankens styrränta under två år från negativ (>) 0 till 4 % fram till 2023-12-31 har ökat AB Transitios genomsnittsränta med 1,65%
 - Finansiellt stresstest av skuldförvaltning har genomförts utan anmärkning. US-leasar förvaltning – fortsatt stabilt läge för merparten av aktuella motparter
 - Hyreshöjningar har genomförts inför 2024 med anledning av fortsatt stigande räntor. Möjliga räntesänkningar från Riksbanken påverkar positivt under året men kan motverkas av väsentligt högre priser/räntor för nya räntesäkringar.
-

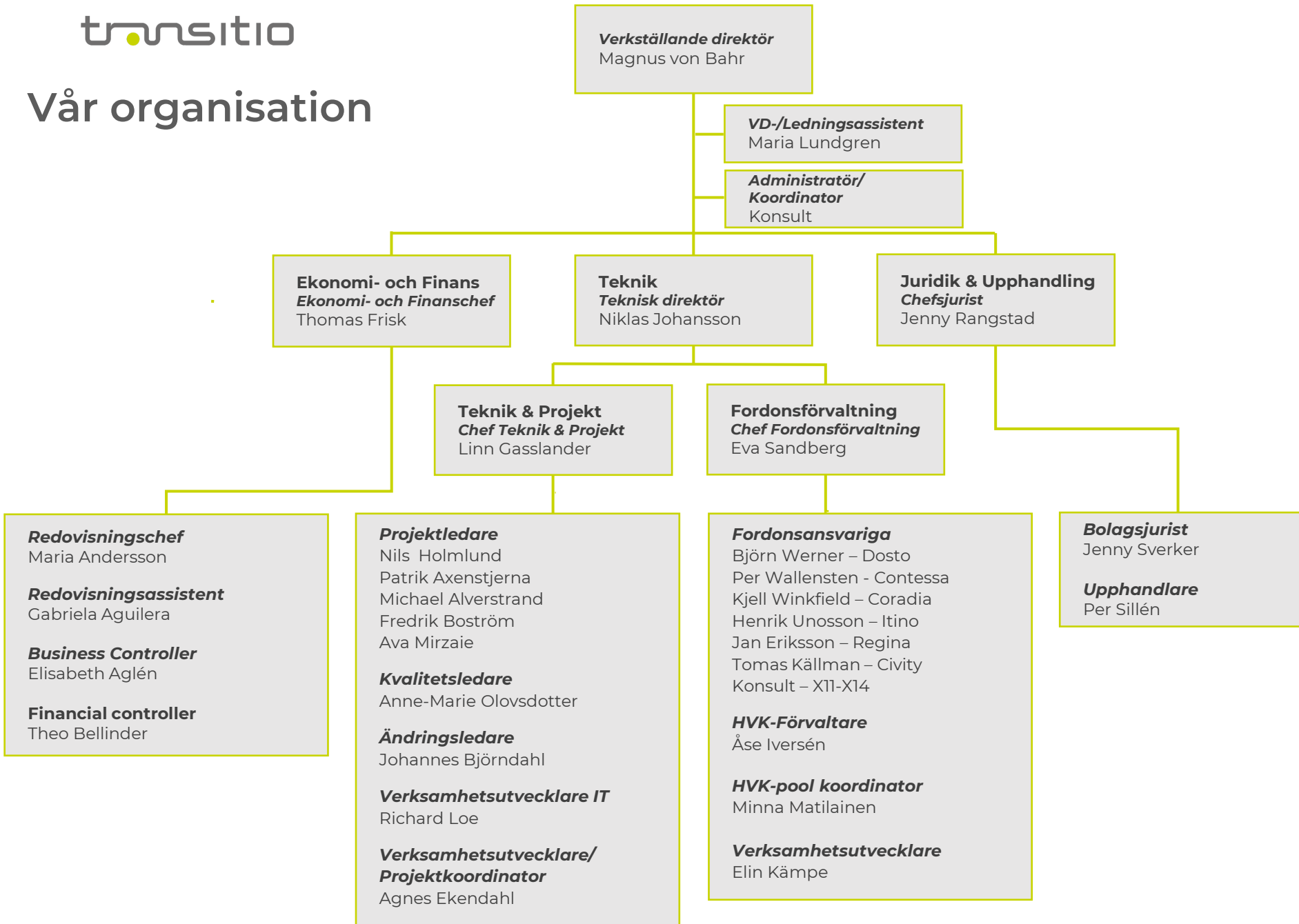
Finansiering

- 14 Reginafordon lösta ur leasekontrakt med Handelsbanken i januari 2023. Ytterligare 10 Reginor och två Itino fordon lösta i början av 2023.
 - Fortsatta lyft av långfristig grön finansiering för Mälardalstrafikens nya Dostofordon genom Kommuninvest, totalt c:a 286 MSEK
 - Lyft av ytterligare grön finansiering från Kommuninvest avseende förskott för sju Dostofordon till Tåg i Bergslagen, c:a 272 MSEK
 - Lyft av grön finansiering från AB Svensk Exportkredit för finansiering av förskott för nya fordon till Krösatåg c:a 100 MSEK
 - Bolaget har undersökt intresset för finansiering av bolagets anskaffningsprojekt och refinansieringsbehov i obligationsmarknaden
-

Organisation och medarbetare



Vår organisation



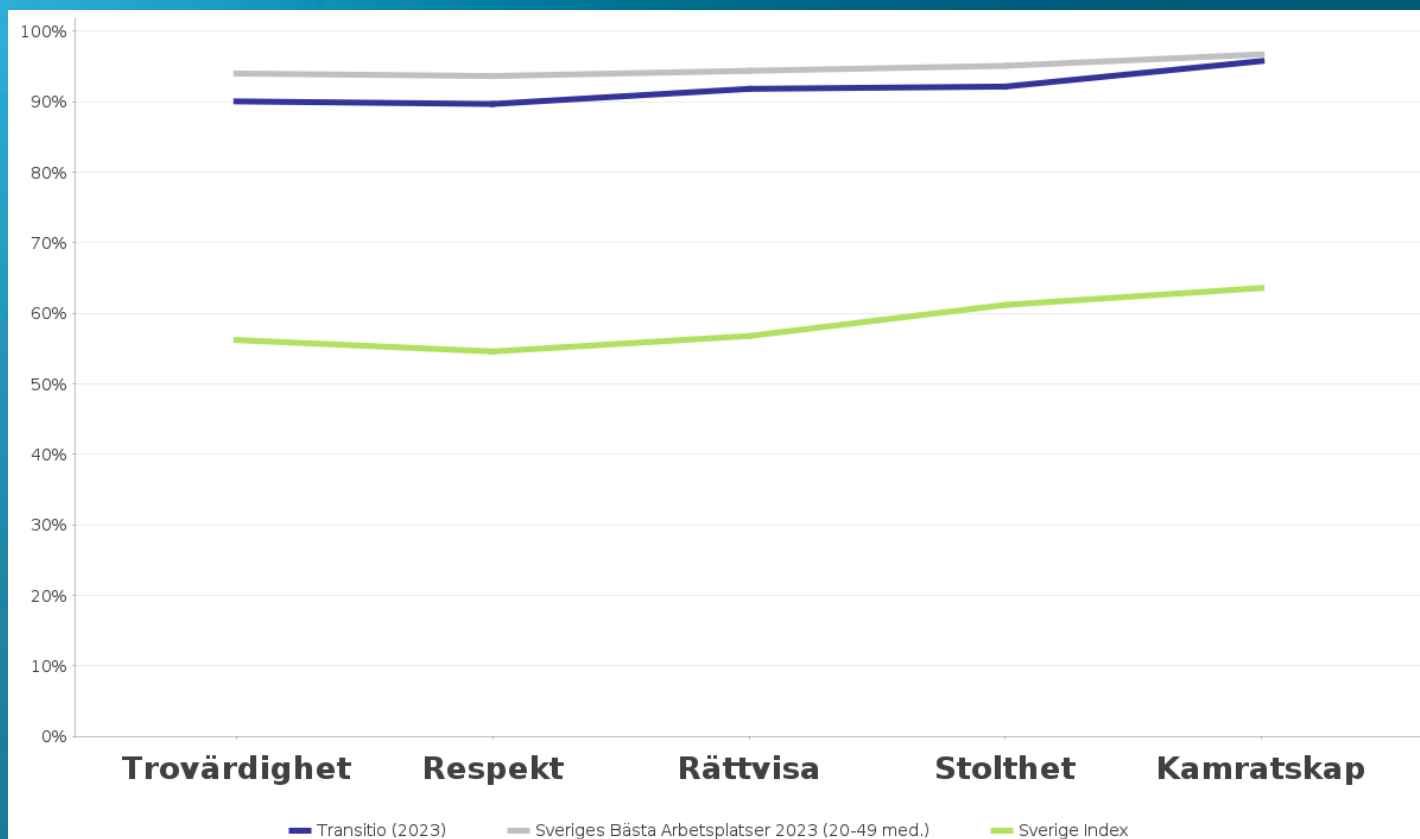
Organisation och medarbetare

- Mycket gott resultat i medarbetarenkäten
 - Svarefrekvens 100%
 - Fortsatt certifierade
- Extern benchmark – Nästan i nivå med Sveriges 15 bästa arbetsplatser (20-49 anställda)

Trust Index totalt	Huvudområden	
91%	90%	Tillit till ledarskapet -1
	92%	Stolthet över arbetet +1
	96%	Trivsel med kollegor +2
	Great Place to Work	
	96%	Allt sammantaget är detta en mycket bra arbetsplats +5



Extern benchmark



Försörjning av spårfordon när den är som bäst – Transitio det självklara valet



Årsstämma 2024-05-30

8/9. Årsredovisning 2023

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 livslängdssäkringen 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 spårfordon 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 fordonsförvaltning

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 fasas 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 fordonsförvaltning

Under perioden har ett antal allvarliga 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 påverkan på resenärerna då övervakningen i fordonen pga säkerhetskäl spärrades 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 avspärrningen 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 fordonsförvaltning

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.

Fordonsförvaltning 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 spårforon 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 Norrbottenbanans 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 skyddsronde 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 bli 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*****Bundet eget kapital***

Aktiekapital (200 000 aktier)

20 000

20 000

Reservfond

56

56

20 056**20 056*****Fritt eget kapital***

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 2023-12-31	2022-01-01 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

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 mervärdeskatt, 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 säljas 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 skattemässiga 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 framåtriktat.

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 anskaffning 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 skälig 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 värenommerade 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 innehåses 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

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:	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

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 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 styrelseledamöter 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
Förutbetalda 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 Christer Holmgren
Styrelsens ordförande

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

Christer Holmgren

Christer Holmgren
Date: 2024-03-27 18:35 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Ägare
Signed via account: christer@flivikconsulting.se

Helena Ekroth

Helena Ekroth
Date: 2024-03-27 18:47 CET
Signed with Swedish BankID
Role: VD
Signed via account: helena.ekroth@malardalstrafik.se

Roger Vahnberg

Roger Vahnberg
Date: 2024-03-28 07:51 CET
Signed with Swedish BankID
Role: Vice VD
Signed via account: roger.vahnberg@vasttrafik.se

Sara Catoni

Sara Catoni
Date: 2024-03-28 11:33 CET
Signed with Swedish BankID
Signed via account: sara.catoni@skr.se

Magnus von Bahr

Magnus von Bahr
Date: 2024-03-28 14:23 CET
Signed with Swedish BankID
Role: VD
Signed via account: mvb@transitio.se

Maria Högländer

Maria Högländer
Date: 2024-03-28 20:20 CET
Signed with Swedish BankID
Role: VD
Signed via account: maria.hoglander@norrtag.se

Nils-Eric Gustavsson

Nils-Eric Gustavsson
Date: 2024-04-02 14:45 CEST
Signed with Swedish BankID
Role: Styrelseordförande
Signed via account: nils-eric.gustavsson@bosebergs.se

Fredrik Jonsson

Fredrik Jonsson
Date: 2024-04-02 15:20 CEST
Signed with Swedish BankID
Role: Chefsjurist
Signed via account: fredrik.p.jonsson@regiongavleborg.se

Fredrik Persson

Fredrik Persson
Date: 2024-04-02 15:46 CEST
Signed with Swedish BankID
Role: Finanschef
Signed via account: fredrik.c.persson@regionstockholm.se

Sara Königslehner

Sara Königslehner
Date: 2024-04-02 16:46 CEST
Signed with Swedish BankID
Role: Auktoriserad revisor
Signed via account: sara.konigslehner@bdo.se

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Transitio
Org.nr. 556033-1984

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Transitio för år 2023 med undantag av hållbarhetsrapporten som ingår på sidorna 1-29.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Transitios finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte hållbarhetsrapporten som ingår på sidorna 1-29. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till AB Transitio enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 8 maj 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
 - skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
 - utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
 - utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för AB Transitio för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till AB Transitio enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna.

Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår

professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Revisorns yttrande avseende den lagstadgade hållbarhetsrapporten

Det är styrelsen som har ansvaret för hållbarhetsrapporten som ingår på sidorna 1-29 och för att den är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Vår granskning har skett enligt FAR:s rekommendation RevR 12 Revisorns yttrande om den lagstadgade hållbarhetsrapporten. Detta innebär att vår granskning av hållbarhetsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för vårt uttalande.

En hållbarhetsrapport har upprättats.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
BDO Mälardalen AB

Sara Königslehner
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:
02.04.2024 16:44

SENT BY OWNER:
Karolina Lövström · 28.03.2024 10:50

DOCUMENT ID:
HyqPp3GkR

ENVELOPE ID:
BJwP6nGkR-HyqPp3GkR

DOCUMENT NAME:
4.01.04.01 001 Revisionsberättelser ISA_AB(1).pdf
2 pages

Activity log

	STATUS	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. SARA KÖNIGSLEHNER sara.konigslehner@bdo.se	Signed Authenticated	02.04.2024 16:44 02.04.2024 16:43	eID Low	Swedish BankID (DOB: 1979/01/09) IP: 90.229.193.44

Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Årsstämma 2024-05-30

8/9. Granskningsrapport lekmannarevisorerna verksamhetsåret 2023

Lekmannarevisorernas granskningsrapport 2023 enligt 10 kap 13 § aktiebolagslagen

Till årsstämman i

AB Transitio

Org nr 556033-1984

Vi, av fullmäktige i Region Östergötland, Region Västmanland, Region Jämtland-Härjedalen och Region Blekinge utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Transitios verksamhet för 2023. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ska granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen och god revisionsred i kommunal verksamhet samt utifrån bolagsordning och fastställda ägardirektiv.

Avstämning har skett med bolagets auktoriserade revisor. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning. Detta har skett dels genom grundläggande granskning, dels genom fördjupad granskning avseende bolagets följsamhet av ägarnas direktiv.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga som grund för våra uttalanden nedan. Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömningar avseende revisionsåret 2023:

Att bolagets verksamhet sammantaget har skötts på ett ändamålsenligt sätt.

Att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Att bolagets interna kontroll inom granskade områden har varit tillräcklig.

Västerås den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Anders Senestad
Lekmannarevisor

Elisabeth Löf
Lekmannarevisor

Catarina Antan
Lekmannarevisor

Mats Andersson
Lekmannarevisor

Deltagare

AB TRANSITIO 556033-1984 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-13 06:18:16 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anders Lennart Senestad

Datum

Anders Senestad

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-12 13:42:51 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Mariana Elisabeth Löf

Datum

Elisabeth Löf

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-12 15:16:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Birger Mats Adolf Andersson

Datum

Mats Andersson

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-12 13:41:40 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Catarina Antan

Datum

Catarina Antan

Leveranskanal: E-post

Granskningsredogörelse

*Grundläggande granskning av
bolagsstyrelsens förvaltning 2023*

AB Transitio

April 2024

Magdalena Bergfors



Sammanfattning

Granskningsområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på revisionsfråga 4c, 5a, 5c</i>	Grön	Styrelsens förvaltning har fullgjorts på ett ändamålsenligt sätt under år 2023. Verksamheten har i hög grad uppnått ställda mål för perioden.
Ekonomiskt tillfredsställande <i>Baseras på revisionsfråga 4d, 5b, 5d</i>	Grön	Styrelsens förvaltning har skett på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2023.
Intern kontroll <i>Baseras på revisionsfråga 1a, 2a, 3a-c, 4a-d</i>	Grön	Den interna kontrollen hänförlig till styrelsens förvaltning har varit tillräcklig under år 2023.

Inledning

Bakgrund

Av lagstiftning och god revisionssed följer att kommunens revisorer årligen ska granska alla verkställande organ som bedriver kommunal verksamhet. Bolagsstyrelsen ska förvalta och genomföra verksamheten i enlighet med ägarens uppdrag, lagar och föreskrifter. För att fullgöra uppdraget måste styrelsen bygga upp system och rutiner för styrning, uppföljning, kontroll och rapportering samt säkerställa att dessa rutiner tillämpas på avsett sätt. En bristfällig styrning och kontroll kan riskera att verksamheten inte bedrivs och utvecklas på avsett sätt.

Syfte och revisionsfråga

Lekmannarevisorernas uppdrag regleras i kommunallagen kapitel 12 och aktiebolagslagen kapitel 10. Syftet med den översiktliga granskningen är att ge lekmannarevisionen ett underlag till uttalande i årlig granskningsrapport. Följande övergripande revisionsfråga ska besvaras:

Har bolagsstyrelsens förvaltning skett på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll?

Granskningen omfattar följande granskningsområden:

1. Styrning, kontroll och åtgärder.
2. Måluppfyllelse för verksamheten.
3. Måluppfyllelse för ekonomin

Nr 1 utgör underlag för att pröva om den interna kontrollen är tillräcklig. Övriga områden bildar underlag för att bedöma om förvaltningen sker på ett ändamålsenligt (2) och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt (3).

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av aktiebolagslagen 8:4 och följsamhet till mål och budget 2023.

Metod och avgränsning

Den översiktliga granskningen har skett genom dokumentanalys. I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2023. I övrigt se “syfte och revisionsfrågor”. Respektive granskningsområde bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gult (delvis) och röd (otillräckligt) alternativt grå (ej tillämplig). Bolaget har getts möjlighet att sakgranska innehållet i rapporten.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
1. Verksamhetsplan	a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har 2022-11-24 fastställt verksamhetsplan för 2023. Vi noterar även att styrelsen 2023-11-30 fastställt verksamhetsplan för 2024.
2. Budget	a) Har styrelsen antagit en budget för sin verksamhet?	Grön	Styrelsen har 2022-11-24 fastställt budget för 2023. Vi noterar även att styrelsen 2023-11-30 fastställt budget för 2024.
3. Mål	a) Finns mål formulerade för bolagets verksamhet?	Grön	Av ägardirektiv framgår bolagets verksamhetsinriktning och uppdrag. Verksamhetsplanen innehåller verksamhetsmål för 2023.
	b) Finns mål formulerade för bolagets ekonomi?	Grön	Av ägardirektiv framgår att bolaget ska bedriva verksamheten enligt självkostnadsprincipen. Därtill är budgeterat resultat att betrakta som mål för bolagets ekonomi.
	c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)?	Grön	Verksamhetsmålen är uppföljningsbara. Även budget är uppföljningsbar.
4. Rapportering och åtgärder	a) Har styrelsen upprättat direktiv/instruktion för rapportering till styrelsen?	Grön	Styrelsen har 2023-09-14 fastställt arbetsordning för styrelsen och instruktion för VD.

Granskningsiakttagelser

Revisionsfrågor		Bedömning	Noteringar
4. Rapportering och åtgärder	b) Fokuserar rapportering på måluppfyllelse för verksamhet och ekonomi?	Grön	Av styrelseprotokoll framgår att styrelsen löpande erhåller rapportering i form av VD-information, teknisk rapport och ekonomisk rapport. Verksamhetsplanen följs upp vid ett flertal tillfällen under 2023 i VD-informationen och i den ekonomiska rapporten informeras styrelsen om resultat, skuldförvaltning, finansiering, likviditet och ränteläge.
	c) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för verksamheten?	Grå	Inget behov av åtgärder föreligger varvid frågan bedöms som ej tillämplig.
	d) Vidtar styrelsen tydliga åtgärder för att nå mål för ekonomin?	Grå	Inget behov av åtgärder föreligger varvid frågan bedöms som ej tillämplig.
5. Måluppfyllelse	a) När styrelsen uppsatta mål för verksamheten? (bolagsinterna mål)	Grön	Dokumentet <i>Uppföljning verksamhetsplan 2023</i> framgår att verksamhetsplanens mål till övervägande del är uppfyllda. Till de mål som inte uppnås lämnas förklaringar till varför och hur detta ska hanteras.
	b) När styrelsen uppsatta mål för ekonomin? (bolagsinterna mål)	Grön	Av årsredovisning för 2023 framgår att resultatet efter finansiella poster uppgår till 0 mnkr och att bolaget netto återfört 4,2 mnkr av hyresöverskottet till hyrestagarna.
	c) När bolaget verksamhetsmål i ägardirektiv?	Grön	I årsredovisning för 2023 bedöms verksamheten under året ha bedrivits i enlighet med bolagets ägardirektiv.
	d) När bolaget ekonomiska mål i ägardirektiv?	Grön	Se fråga 5c.

2024-04-10

David Hansen

Uppdragsledare

Magdalena Bergfors

Projektledare

pwc.se

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från 2024-01-16. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Bolagets följsamhet av ägarnas direktiv

AB Transitio

April 2024



Magdalena Bergfors

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio genomfört en granskning avseende bolagets följsamhet till ägarnas direktiv. Granskningens syfte är bedöma om bolagets följsamhet av ägarnas direktiv sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att AB Transitio följsamhet till ägarnas direktiv i allt väsentligt sker på ett ändamålsenligt sätt.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten.

Revisionsfrågor	Bedömning
Sker rapportering från bolaget till ägarna i enlighet med gällande direktiv?	Delvis 
Är bolagets affärsmål förenliga med ägardirektiv?	Ja 

Rekommendationer

För att utveckla området lämnas följande rekommendationer:

- Säkerställa att rapportering till samtliga ägare sker i enlighet med gällande ägardirektiv.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	3
Metod	3
Granskningsresultat	5
Åtterrapporing från bolag till ägarna	5
Bolagets affärsmål	7
Samlad bedömning	9
Rekommendationer	9

Inledning

Bakgrund

Kommunallagen ger kommuner och regioner möjligheten att lämna över skötseln av vissa kommunala angelägenheter till bland annat aktiebolag. Lekmannarevisorns uppdrag är att granska om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om bolagets interna kontroll är tillräcklig.

En verksamhet som bedrivs ändamålsenligt uppfyller de syften och mål som finns med verksamheten och som fastställs av ägarna (regionerna) genom bolagsordning och ägardirektiv. Styrelse och VD ansvarar för att bolagets verksamhet bedrivs i enlighet med lagar och föreskrifter, bolagsordning samt ägardirektiv. Dessutom har styrelsen en uppgift att formulera målsättningar för verksamheten och följa upp dessa. Bristfällig styrning och kontroll påverkar bolagets förmåga att nå fastställda mål.

Lekmannarevisorerna har med hänsyn till risk och väsentlighet bedömt det angeläget att göra en granskning inom ovan rubricerat område.

Revisionsobjekt i granskningen är AB Transitio.

Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är bedöma om bolagets följsamhet av ägarnas direktiv sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll. Följande revisionsfrågor ska besvaras:

1. Sker rapportering från bolaget till ägarna i enlighet med gällande direktiv?
2. Är bolagets affärsmål förenliga med ägardirektiv?

Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser och bedömningar.

- Kommunallag (2017:725) 10:3
- Aktiebolagslag (2005:551) 8:4
- Styrande dokument såsom bolagsordning, ägardirektiv och policy

Avgränsning

Granskningen avgränsas i huvudsak till kalenderåret 2023. I övrigt se avsnitt "Syfte och revisionsfrågor".

Metod

Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevanta styrdokument samt kompletterande intervju med bolagets VD.

Den intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

Revisionell bedömning av respektive revisionsfråga sker utifrån en tregradig skala: ja/uppfullt (grön); delvis uppfullt (gul); nej/ej uppfullt (röd).

Rapporten har kvalitetssäkrats av David Hansen, auktoriserad revisor och certifierad kommunal revisor, enligt PwC:s rutiner för kvalitetssäkring.

Granskningsresultat

Ägarnas styrning av AB Transitio kommer framför allt till uttryck i följande styrdokument:

- bolagsordning
- aktieägaravtal
- ägardirektiv

AB Transitios bolagsordning antogs av stämman den 12 november 2019. Av bolagsordningen framgår att bolagets huvuduppgift är att på olika sätt stödja ägarna avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon och reservdelar. Bolaget har även en rådgivande roll som sakkunnig inom spårfordonsområdet. Vidare framgår att bolaget och dess verksamhet inte ska vara vinstdrivande.

Av *Aktieägaravtal - Transitio*, bekräftat den 16 juni 2016, framgår att bolaget ska vara ett samriskföretag i den betydelse som anges i lag om upphandling inom försörjningssektorerna (LUF). Vidare framgår att ett samriskföretag är ett bolag bildat uteslutande av flera upphandlande enheter för att bedriva verksamhet som omfattas av lagens tillämpningsområde. Bolaget ska bedriva försörjningsverksamhet enligt LUFs mening i minst tre år.

Ägardirektiv ska, enligt aktieägaravtalet, antas årligen av bolagsstämman. Direktivet ska ha till syfte att tydliggöra vissa utgångspunkter för bolagets verksamhet. Detta framgår även av aktuellt ägardirektiv som antogs av bolagets stämma den 1 juni 2023.

Åtterrapporering från bolag till ägarna

Revisionsfråga 1: Sker rapportering från bolaget till ägarna i enlighet med gällande direktiv?

lakttagelser

Av aktieägaravtalet framgår att ägarrådet ska godkänna arbetsordningen för styrelsens arbete, instruktioner för fördelning mellan styrelsen och VD, instruktioner för ekonomisk rapportering samt instruktioner för VDs arbete. *Arbetsordning för styrelsen och instruktioner för VD* fastställdes av styrelsen den 14 september 2023. Beslutet villkorades av att ägarrådet lämnar sitt godkännande, vilket av styrelseprotokollet och anteckningar från möte med bolagets ägarråd framgår att de gjort samma dag.

Enligt AB Transitios ägardirektiv ska nedanstående handlingar överlämnas till ägarna snarast:

- protokoll från bolagsstämma och styrelsemöten,
- årsredovisningar och delårsrapporter, enligt den tidsplan varom ägarna beslutar,
- bolagets verksamhetsplan och budget,
- revisionsberättelse, samt

- annan information som är relevant och av betydelse för att ägarna ska kunna följa verksamhetens utveckling.

Ett övergripande syfte med dokumentet *Plan för kommunikation och möten med ägare och hyrestagare* är att öka ägarnas och hyrestagarnas kunskap om bolagets uppdrag och verksamhet samt öka bolagets synlighet hos dessa intressenter. I kommunikationsplanen framgår bland annat rapporteringsstruktur, vilken överensstämmer med ägardirektivet.

Bolagets verksamhetsplan för 2023 och budget för 2023 fastställdes av styrelsen den 24 november 2022. Delårsrapport för perioden 1 januari till 31 augusti 2023 fastställdes av styrelsen den 19 oktober 2023. Årsredovisning för 2023 fastställdes av styrelsen den 21 mars 2024.

Granskningen har kunnat bekräfta att stämмо- och styrelseprotokoll samt verksamhetsplan skickas per mail till ägarna i enlighet med ägardirektiv och den interna kommunikationsplanen. Årsredovisningar finns tillgängliga på bolagets hemsida och anses därmed finnas tillgängliga för ägarna. Däremot har granskningen inte kunnat bekräfta att övrig rapportering till ägarna sker i enlighet med ägardirektiv och den interna kommunikationsplanen. I kontakt med bolaget framkommer att dokument skickas till de ägare som efterfrågar dem samt att samtliga handlingar finns tillgängliga i bolagets styrelseportal som bland annat representanterna i ägarrådet har tillgång till.

I genomförd intervju framkommer att det pågår ett arbete med att utreda hur rapportering och information kan delas med ägarna som också är bolagets kunder.

Styrelsen ska, enligt ägardirektivet, i årsredovisningens förvaltningsberättelse redovisa hur verksamheten bedrivits och hur den utvecklats mot bakgrund av verksamhetens ändamål och inriktning, hur de ekonomiska målen utvecklats samt hur den interna kontrollen fungerat. Även uppgift om i vilka frågor ställningstagande hämtats in från ägarna ska lämnas. Uttalande ska göras om hur ägardirektiven följts och om avvikelser förekommit skälen till avvikelserna.

Av årsredovisning för 2023 framgår att bolaget anser att verksamheten under året bedrivits i enlighet med ägardirektiv, övriga styrande dokument och med en god intern kontroll.

En aktiv ägarstyrning kräver, enligt ägardirektivet, förutom skriftlig rapportering att företrädare för ägarna regelbundet träffar bolagets ledning/styrelse för att båda parter ska hålla sig väl informerade om utvecklingen. Vid dessa träffar representeras ägarna av ägarrådet. Ägarrådet ansvarar för att sådana träffar kommer till stånd, minst två gånger per år. I genomförd intervju framkommer att bolaget ser ägarrådet som en huvudlänk mellan bolaget och ägarna, varför den huvudsakliga rapporteringen sker till ägarrådet. Av årsredovisning för 2023 och anteckningar från möten med bolagets ägarråd framgår att två möten har genomförts under 2023 på vilka för verksamheten aktuella frågor har redovisats och diskuterats.

Bedömning

Sker rapportering från bolaget till ägarna i enlighet med gällande direktiv?

Delvis.

Vi gör bedömningen att AB Transitio delvis rapporterar till ägarna i enlighet med gällande direktiv. Bedömningen baseras på följande:

- *Arbetsordning för styrelsen och instruktioner för VD* har godkänts av ägarråd i enlighet med gällande aktieägaravtal.
- Styrelsen redovisar i årsredovisningen för 2023 hur verksamheten bedrivits och hur den utvecklats mot bakgrund av verksamhetens ändamål och inriktning, hur de ekonomiska målen utvecklats samt hur den interna kontrollen fungerar.
- Möten mellan bolaget och ägarrådet, där för verksamheten aktuella frågor redovisas och diskuteras, har genomförts under 2023.
- Protokoll och verksamhetsplan skickas till ägarna i enlighet med ägardirektiv och den interna kommunikationsplanen.
- Granskningen har dock inte kunnat bekräfta att rapportering till ägarna sker i enlighet med ägardirektiv och den interna kommunikationsplanen vad gäller delårsrapporter och budget.

Bolagets affärsmål

Revisionsfråga 2: Är bolagets affärsmål förenliga med ägardirektiv?

lakttagelser

Av AB Transitios ägardirektiv framgår att bolagets huvuduppgift är att på olika sätt stödja ägarna avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon, högvärdeskomponenter och reservdelar. Bolaget har även en uppgift avseende förvaltning och underhåll av fordon samt en rådgivande roll som sakkunnig inom spårfordonsområdet. På uppdrag av ägarna ska bolaget:

- själv anskaffa eller medverka vid anskaffandet av nyttillverkade eller begagnade spårfordon lämpade för regional järnvägstrafik,
- genom uthyrning eller på annat sätt ställa sådana fordon till förfogande för kollektivtrafikmyndighet,
- ombesörja förvaltning och tungt underhåll av spårfordon,
- själv anskaffa eller medverka vid anskaffandet av högvärdeskomponenter och reservdelar,
- avyttra, till exempel genom försäljning eller skrotning, fordon eller högvärdeskomponenter, samt
- bistå kollektivtrafikmyndighet med sakkunskap inom spårfordonsområdet.

Verksamhetsplan för 2023 innehåller följande:

- bolagets aktieägare,
- ägarnas syfte med bolaget,
- bakgrund till bolagets bildande,

- bolagets uppdrag,
- bolagets vision,
- bolagets verksamhetsmodell utifrån de fyra huvudområdena anskaffning, uthyrning, förvaltning samt tekniska utredningar, support och specifika uppdrag
- bolagets verksamhetsområden,
- bolagsfakta, samt
- verksamhetsmål/aktiviteter för året utifrån områdena förvaltning av spårfordon och högvärdeskomponenter, fordonsleverans, teknik och utveckling, ekonomi och finans, juridik och upphandling, ägare och hyrestagare samt övrigt.

Företrädare för bolaget anser att arbetet med framtagande verksamhetsplanen fungerar väl och att den används som ett internt arbetsredskap under året. Under 2023 har avdelningsspecifika mål tagits fram utifrån verksamhetsmålen/aktiviteterna i planen.

Av ägardirektiv framgår att bolaget ska bedriva verksamheten enligt affärsmässiga principer, men inte i vinstsyfte och enligt självkostnadsprincipen. Budgeterat resultat för 2023 uppgår till 0,4 mnkr. Av årsredovisning för 2023 framgår att resultatet efter finansiella poster uppgår till 0 mnkr och att bolaget netto återfört 4,2 mnkr av hyresöverskottet till hyrestagarna.

Bedömning

Är bolagets affärsmål förenliga med ägardirektiv?

Ja.

Vi gör bedömningen att bolagets affärsmål är förenliga med ägardirektiv. Bedömningen baseras på följande:

- Budgeterat resultat och resultat efter finansiella poster för 2023 uppfyller ägarnas krav om att verksamheten ska bedrivas enligt självkostnadsprincipen.
- I övrigt har det i granskningen inte framkommit några omständigheter som ger skäl att ifrågasätta bolagets affärsmåls förenlighet med dess ägardirektiv.

Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio genomfört en granskning avseende bolagets följsamhet till ägarnas direktiv. Granskningens syfte är bedöma om bolagets följsamhet av ägarnas direktiv sker på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig intern kontroll.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att AB Transitio följsamhet till ägarnas direktiv i allt väsentligt sker på ett ändamålsenligt sätt.

Rekommendationer

För att utveckla området lämnas följande rekommendationer:

- Säkerställa att rapportering till samtliga ägare sker i enlighet med gällande ägardirektiv.

2024-04-10

David Hansen

Magdalena Bergfors

Uppdragsledare

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 16 januari 2024. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Årsstämma 2024-05-30

10. Arvoden styrelseledamöter

Arvoden styrelseledamöter – förslag till Transitios årsstämma 30 maj 2024

Roll	Arvode
Ordförande	2,1 prisbasbelopp – utbetalas efter årsstämma
Ledamöter	0,6 prisbasbelopp – utbetalas efter årsstämma

Datum	Handläggare	Ärendenummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Peter Vretlund	ABT24/0577	Årsstämma

Årsstämma 2024-05-30

10. Arvoden lekmannarevisorer

Arvoden till lekmannarevisorer – Förslag till Transitios årsstämma 30 maj 2024

Förslag från valberedningen för perioden fram till nästkommande årsstämma. Arvoden baserade på SKR riktlinjer.

- 2 x 1900 kr per sammanträde för ordförande
- 1900 kr per sammanträde
- Ersättning för resor och logi

Lekmannarevisorerna föreslås, i likhet med tidigare, ha möjlighet att disponera 90 000 kr/år för revisionstjänster.

Lekmannarevisorer för verksamhetsåren 2023 - 2026:

- Mats Andersson, Region Blekinge
- Anders Senestad, Region Östergötland
- Elisabeth Löf, Region Västmanland
- Catarina Raswill Antán, Region Jämtland/Härjedalen
- AB Storstockholms Lokaltrafik - Väljs under punkt 14.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Peter Vretlund	ABT24/0577	Årsstämma

Årsstämma 2024-05-30

- 11. Ägardirektiv, beslutade vid bolagsstämma 2018-05-24 samt hos alla fullmäktige**

ÄGARDIREKTIV FÖR AB TRANSITIO

1 Bakgrund

- 1.1 AB Transitio, orgnr 556033-1984 ("Bolaget"), är ett samriskföretag och ägs i dag av 20 landsting, regioner, kommunalförbund och länsbolag i Sverige. Ägandet är lika fördelat d v s varje aktieägare äger 10 000 aktier i bolaget. Genom aktieägaravtal har ägarna beslutat om detta gemensamma ägardirektiv för bolaget. Ägardirektivet ska antas av bolagsstämman.

2 Verksamhetsinriktning

- 2.1 Bolaget ska ha som huvuduppgift att på olika sätt stödja aktieägare avseende frågor om upphandling och finansiering av spårfordon, högvärdeskomponenter och reservdelar. Bolaget har tillika en uppgift avseende förvaltning och underhåll av fordon. Bolaget har också en rådgivande roll som sakkunnig inom spårfordonsområdet.

Bolagets uppgifter kan sammanfattas enligt följande.

På uppdrag av aktieägare ska bolaget:

- (i) Självt anskaffa eller medverka vid anskaffandet av nytillverkade eller begagnade spårfordon lämpade för regional järnvägstrafik;
- (ii) Genom uthyrning eller på annat sätt ställa sådana fordon till förfogande för kollektivtrafikmyndighet;
- (iii) Ombesörja förvaltning och tungt underhåll av spårfordon;
- (iv) Självt anskaffa eller medverka vid anskaffandet av högvärdeskomponenter och reservdelar;
- (v) Avyttra, genom t ex försäljning eller skrotning, fordon eller högvärdeskomponenter, samt
- (vi) Bistå kollektivtrafikmyndighet med sakkunskap inom spårfordonsområdet.

Verksamheten i bolaget ska drivas enligt affärsmässiga principer och ska vara kommunalrättsligt kompetenslig. Verksamheten i bolaget ska inte bedrivas i vinstsyfte.

3 Ekonomiska förhållanden

- 3.1 Bolaget ska bedriva verksamheten enligt självkostnadsprincipen, innebärande att alla uppdrag som utförs åt aktieägarna ska ha full kostnadstäckning genom avtal. Bolaget får inte fastställa budgetar, program, ramar, planer eller liknande måldokument som förutsätter ytterligare ekonomiskt bidrag från ägarna utöver vad som anges i avtal med aktieägarna.

- 3.2 Styrelsen i bolaget ska anta en finanspolicy för bolagets finansiella verksamhet. Finanspolicyen ska kännetecknas av ett lågt risktagande i Bolaget får inte lämna lån eller ikläda sig borgensansvar utan godkännande av bolagsstämman.

4 Informationsskyldighet

- 4.1 Bolaget ska till ägarna snarast överlämna:

- (i) protokoll från bolagsstämma och styrelsemöten;
- (ii) årsredovisningar och delårsrapporter, enligt den tidsplan varom ägarna beslutar;
- (iii) bolagets verksamhetsplan och budget;
- (iv) revisionsberättelse; och
- (v) annan information som är relevant och av betydelse för att ägarna ska kunna följa verksamhetens utveckling.

Innehåller handling som ska överlämnas uppgift av sådant slag att bolaget inte är skyldigt att tillhandahålla allmänheten handlingen vari uppgiften återfinns, får bolaget utesluta uppgiften. Av översänt material ska framgå att sådan åtgärd vidtagits.

- 4.2 Bolagets styrelse ska i förvaltningsberättelsen utöver vad lagen om årsredovisning anger också redovisa hur verksamheten bedrivits och hur den utvecklats mot bakgrund av verksamhetens ändamål och inriktning, hur de ekonomiska målen utvecklats och hur den interna kontrollen fungerat. Uppgift ska lämnas om i vilka frågor ställningstagande hämtats in från ägarna. Uttalande ska göras om hur ägardirektiven följts och, om avvikelser förekommit skälen till avvikelserna.
- 4.3 Bolaget ska vid behov lämna ytterligare uppgifter till ägarna i samband med behandling av årsredovisning och revisionsberättelse inför bolagsstämma.
- 4.4 En aktiv ägarstyrning kräver förutom skriftlig rapportering att företrädare för ägarna regelbundet träffar Bolagets ledning/styrelse för att båda parter ska hålla sig väl informerade om utvecklingen. Vid dessa träffar representeras ägarna av ägarrådet. Ägarrådet ansvarar för att sådana träffar kommer till stånd, minst två gånger per år.
- 4.5 I enlighet med offentlighets- och sekretesslagen (2009:400) ges anställda och uppdragstagare i Bolaget samma meddelarfrihet som om de vore anställda i något av ägarlandstingen. Vidare gäller offentlighetsprincipen i Bolaget, vilket medför att Bolaget ska verka för att allmänheten ska kunna ta del av handlingar enligt de grunder som gäller för allmänna handlingars offentlighet.

5 Ägarnas inflytande

- 5.1 Bolagets verksamhet står enligt kommunallagen under uppsikt av respektive ägare. Inflytandet bör i första hand utövas genom ägarrådet som har rätt att genom därtill utsedda personer när som helst ta del av bolagets räkenskaper och övriga handlingar och att även i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet om handlingarna inte är av sådan beskaffenhet att bolaget p.g.a.

reglerna om offentlighet och sekretess inte kan lämna ut begärda handlingar. I sådana fall ska ägarens inflytande tillgodoses på annat sätt. Uppsiktsplikten enligt kommunallagen utövas av respektive ägare i enlighet med kommunallagens bestämmelser.

5.2 Enligt kommunallagen ska Bolaget bereda landstingsfullmäktige, regionfullmäktige eller annat högsta beslutande organ i respektive ägare tillfälle att ta ställning innan bolaget fattar sådana beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars är av större vikt. Bland annat nedanstående ärenden är av större vikt:

- (i) åtgärder som innebär ny inriktning för bolaget;
- (ii) ändring av bolagsordning;
- (iii) förvärv av aktier eller andelar i annat företag;
- (iv) ändring av aktiekapital;
- (v) fusion av företag; och
- (vi) förvärv, avveckling eller bildande av dotterbolag.

Det åligger bolaget att proaktivt verka för att frågor av större vikt blir föremål för beredning inom ägarrådet innan formellt beslut initieras hos delägarna, allt i syfte att undvika att delägarna kommer till olika ställningstaganden i väckta frågor.

5.3 Bolagets styrelse ska samråda med ägarrådet i frågor rörande rekrytering, avveckling, överenskommelse om lön och övriga anställningsvillkor för VD, innan beslut fattas i frågan.

5.4 Bolaget ska ha en intern kontroll som möjliggör att avvikelser från vad som gäller i fråga om verksamhetsmässiga, finansiella, styrningsmässiga eller andra förutsättningar för verksamheten uppmärksammas.

6 Ägardirektivet som styrinstrument

6.1 Föreliggande ägardirektiv har till syfte att som formellt instrument tydliggöra vissa utgångspunkter för bolagets verksamhet. Ägardirektivet ska antas på bolagsstämma varje år. Ägardirektivet blir därmed enligt aktiebolagsrätten bindande för Bolagets styrelse och andra ställföreträdare som har att följa direktivet, såvida det i visst fall inte strider mot aktiebolagslagen eller bolagsordning. Om avvikelse från ägardirektivet sker av sådant skäl eller av annan anledning ska redovisning lämnas till avvikelsen enligt punkt 4.2.

Årsstämma 2024-05-30

12. Ägarrådets ledamöter och valberedning

Nominering av ledamöter till ägarråd och valberedning till AB Transitios årsstämma den 30 maj 2024

Av AB Transitios aktieägaravtal 20.2 samt 13 § i AB Transitios bolagsordning framgår att ägarrådet ska bestå av sju (7) ledamöter varvid de sju (7) aktieägare som har störst finansiellt nettoengagemang i bolaget ska få nominera en ledamot var. Ägarrådet kan adjungera upp till två (2) ytterligare personer om behov föreligger t.ex. för att tillgodose en geografisk spridning hos ägarna.

Ägarråd Ägare	Namn
Region Sörmland	Christoffer Öqvist
AB Storstockholms Lokaltrafik	Anton Fendert
Region Uppsala	Jenny Lundström
Region Västmanland	Jenny Landernäs
Region Gävleborg	Alexander Hägg
Region Kalmar	Peter Vretlund
Region Örebro	Nina Höjjer
Region Västerbotten (adjungerad)	Rickard Carstedt
Region Skåne (adjungerad)	Carina Zachau

Av aktieägaravtalet 20.3 framgår att valberedningen ska utgöras av tre (3) ledamöter utsedda av ägarrådet samt två (2) ledamöter som väljs av årsstämman. Dessa två ledamöter ska få endast föreslås av aktieägare som inte är representerade i ägarrådet.

Valberedning	Namn
Region Kalmar	Peter Vretlund
Region Uppsala	Jenny Lundström
Region Gävleborg	Alexander Hägg
Region Kronoberg	Carina Bengtsson
Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet	Helena Ölund

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Peter Vretlund	ABT24/0577	Årsstämma

Årsstämma 2024-05-30

- 13. Valberedningens förslag avseende styrelseledamöter samt val av revisionsbolag**

Valberedningens förslag till styrelse i AB Transitio inför årsstämma 30 maj 2024

Omval av:

Nils-Eric Gustavsson (ordförande), Västerås

Sara Catoni, Chefsjurist SKR

Fredrik Jonsson, Chefsjurist Region Gävleborg

Roger Vahnberg, Vice VD Västtrafik

Helena Ekroth, VD Mälardalstrafik

Christer Holmgren, fd Trafikdirektör Kalmar Länstrafik

Fredrik Persson, Finanschef Region Stockholm

Nyval av:

Joakim Berg, VD Norrtåg

Maja Rapp, VD Tåg i Bergslagen

Valberedningen har bestått av:

Peter Vretlund, Region Kalmar (sammankallande)

Cecilia Linder, Region Uppsala

Tobias Eriksson, Region Värmland

Carina Bengtsson, Region Kronoberg

Helena Ölund, Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Peter Vretlund	ABT24/0577	Årsstämma

Val av revisionsbolag – AB Transitio årsstämma 30 maj 2024

Revisionsbolaget BDO

- Huvudansvarig revisor – Sara Königslehner

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-07	Thomas Frisk	ABT24/0577	Årsstämma

Årsstämma 2024-05-30

14. Val av lekmannarevisor för perioden 2024-2026

Val av lekmannarevisor för perioden 2024–2026 - Förslag till AB Transitios årsstämma den 30 maj 2024

Nominering av lekmannarevisorer sker enligt schema som följer av bilaga 11 till AB Transitios aktieägaravtal, se vidare bilagt schema. AB Storstockholms Lokaltrafik (AB SL) avstod vid 2023 års årsstämma från att utnyttja sin möjlighet att enligt schemat nominera en kandidat.

AB SL önskar vid 2024 års årsstämma att nyttja sin rätt att nominera en kandidat för de kvarstående verksamhetsåren 2024 – 2026.

Lekmannarevisor för verksamhetsåren 2024 - 2026:

Följande lekmannarevisor nomineras av AB SL.

- [Enligt förslag som presenteras på stämman]

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Magnus von Bahr	ABT24/0577	Årsstämma

MANDATPERIODER FÖR LEKMANNAREVISORER I AB TRANSITIO

Nomineringar av lekmannarevisorer skall ske enligt nedan anvisat schema.

Beslut om indelningen togs vid extra bolagsstämma 2012 och nedan schema utgör bilaga 11 i aktieägaravtalet.

Aktieägare	Mandatperiod	Verksamhetsår
<i>Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafik</i>	1	2012-2014
<i>Region Gävleborg</i>	1	2012-2014
<i>Region Örebro</i>	1	2012-2014
<i>Region Jönköpings län</i>	1	2012-2014
<i>Västra Götalandsregionen</i>	1	2012-2014
<i>Regionförbundet Västerbotten</i>	2	2015-2018
<i>Landstinget Dalarna</i>	2	2015-2018
<i>Region Värmland</i>	2	2015-2018
<i>Landstinget i Kalmar län</i>	2	2015-2018
<i>Region Halland</i>	2	2015-2018
<i>Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands län</i>	3	2019-2022
<i>Region Uppsala</i>	3	2019-2022
<i>Kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet</i>	3	2019-2022
<i>Region Kronoberg</i>	3	2019-2022
<i>Region Skåne</i>	3	2019-2022
<i>Region Jämtland/Härjedalen</i>	4	2023-2026
<i>Region Västmanland</i>	4	2023-2026
<i>Region Östergötland</i>	4	2023-2026
<i>Region Blekinge</i>	4	2023-2026
<i>AB Storstockholms Lokaltrafik</i>	4	2023-2026

Skifte mellan revisorsgrupper görs i samband med årsstämman för aktuellt verksamhetsår. Avlämnande revisorsgrupp ansvarar för erforderlig överlämning till tillträdande grupp.

Vid skifte av revisorsgrupp kommer en revisor från avlämnande grupp samt anlitad sakkunnig att kvarstå 6 månader (årsskiftet) för säkerställande av överlämning.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2024-05-07	Magnus von Bahr	ABT24/0577	Årsstämma

Årsstämma 2024-05-30

Protokoll årsstämma 2023

Protokoll vid ordinarie årsstämma i AB
 Transitio, org.nr. 556033-1984, den 1 juni
 2023 i Stockholm

<u>Deltagande aktieägare</u>	<u>Aktier och röster</u>
Region Uppsala genom Cecilia Linder	10 000
AB Storstockholms Lokaltrafik genom David Lagneholm	10 000
Region Jämtland Härjedalen genom Bengt Bergkvist	10 000
Region Västerbotten genom Lars Lilja	10 000
Region Kronoberg genom Christer Holmgren	10 000
Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet genom Mats Aspemo	10 000
Västra Götalandsregionen genom Louise Åsenfors	10 000
Region Västmanland genom Kennet Östberg	10 000
Region Dalarna genom Jörgen Norén	10 000
Region Östergötland genom Cecilia Linder	10 000
Region Jönköpings län genom Leif Andersson	10 000
Region Halland genom Gösta Bergenheim	10 000
Region Värmland genom Tobias Eriksson	10 000
Region Skåne genom Magnus Andersson	10 000
Region Sörmland genom Emil Karlsson	10 000
Region Kalmar län genom Christer Holmgren	10 000
Region Örebro län genom Kenneth Östberg	10 000
Summa representerade aktier	170 000

Dessutom antecknades som deltagande från bolaget Magnus von Bahr (vd), Thomas Frisk, Niklas Johansson, Maria Lundgren och Jenny Rangstad Ekenbark.

Härutöver antecknades som deltagande styrelseordföranden Nils-Eric Gustavsson, styrelseledamöterna Helena Ekroth, Fredrik Jonsson och Sofia Malander, lekmannarevisorn Anders Toll, från ägarrådet Ola Persson och Cecilia Linder och före detta styrelseordföranden Gunnar Tidemand.

§ 1

På uppdrag av styrelsen öppnade Nils-Eric Gustavsson årsstämman.

§ 2

Gunnar Tidemand valdes till ordförande vid årsstämman. Jenny Rangstad Ekenbark utsågs att föra dagens protokoll.

§ 3

Förslag till röstlängd föredrogs i enlighet med ovanstående förteckning som omfattar och representerar 85 procent av aktierna och rösterna. Stämman beslutade godkänna förteckningen som röstlängd vid dagens årsstämma.

§ 4

Ordföranden framlade styrelsens förslag till dagordning som godkändes av stämman.

§ 5

Kallelse till stämman (inklusive handlingar) skickades per post den 15 maj 2023, samt via e-post den 10 maj 2023. Stämman konstaterade att den blivit behörigen sammankallad.

§ 6

Stämman utsåg Kenneth Östberg och Louise Åsenfors att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 7

Presentationen för verksamhetsåret 2022 har tidigare sänts ut tillsammans med kallelsen till stämman. Ett axplock föredrogs av VD. Inga ytterligare frågor uppkom avseende presentationen för verksamhetsåret.

§ 8

Styrelsens förslag till årsredovisning jämte revisionsberättelsen framlades. Revision har skett utan anmärkning. Stämman beslutade att årsredovisningen är framlagd och föredragen. Lekmannarevisorernas granskningsrapport föredrogs av Anders Toll.

§ 9

Stämman beslutade att

fastställa det av styrelsen framlagda förslaget till resultaträkning för år 2022 samt balansräkning per 2022-12-31,

resultat överförs i ny räkning samt

att bevilja ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören för 2022 års verksamhet, varvid det noteras att ombudet för Region Kalmar län och Region Kronoberg Christer Holmberg, i egenskap av styrelseledamot i bolaget anmälde jäv och inte deltog i beslutet att bevilja styrelsen ansvarsfrihet.

§ 10

I enlighet med förslag från valberedningen fastställde stämman oförändrade arvoden för styrelsen uppgående till 2,1 prisbasbelopp för ordföranden samt 0,6 prisbasbelopp för ledamöter, varvid det noteras att ombudet för Region Kalmar län och Region Kronoberg Christer Holmberg, i egenskap av styrelseledamot i bolaget anmälde jäv och inte deltog i beslutet avseende arvoden till styrelsen.

I enlighet med förslag från valberedningen fastställde stämman, i enlighet med riktlinjer från Sveriges Kommuner och Regioner, justerade arvoden för lekmannarevisorerna från 1 850 kronor till 1 900 kronor per möte. För ordföranden utgår 1 900 kronor x 2 per möte. Likt föregående år beslutades att lekmannarevisorerna äger möjlighet att disponera 90 000 kronor för inköp av externa revisorstjänster.

§ 11

Stämman fastställde att gällande ägardirektiv antas även för kommande verksamhetsår.

§ 12

Stämman utsåg följande representanter till ägarrådet, varvid det noteras att stämman nyttjade sin möjlighet att adjungera två ytterligare ledamöter med hänsyn till geografisk spridning.

Ägarårsrepresentanter

Peter Vretlund, Region Kalmar (sammanställande)
Christoffer Öqvist, Region Sörmland
Anton Fendert, Region Stockholm
Cecilia Linder, Region Uppsala
Mikael Andersson Elfgren, Region Västmanland
Alexander Hägg, Region Gävleborg
Tobias Eriksson, Region Värmland
Rickard Carstedt, Region Västerbotten (adjungerad)
Carina Zachau, Region Skåne (adjungerad)

Stämman utsåg (utöver de tre representanter som utsetts av ägarrådet) Carina Bengtsson och Helena Ölund till representanter i valberedningen.

Representanter valberedning

Peter Vretlund, Region Kalmar
Cecilia Linder, Region Uppsala
Tobias Eriksson, Region Värmland

Carina Bengtsson, Region Kronoberg
Helena Ölund, Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafikmyndighet

§13

Stämman beslutade om omval av styrelseledamöterna Nils-Eric Gustavsson, Sara Catoni, Christer Holmgren, Maria Högländer, Fredrik Jonsson, Helena Ekroth, Roger Vahnberg och Sofia Malander. Till ny styrelseledamot beslutade stämman att utse Fredrik Persson.

För ovan punkt noteras att ombudet för Region Kalmar län och Region Kronoberg Christer Holmberg, i egenskap av nominerad styrelseledamot anmälde jäv och inte deltog i beslutet avseende val av styrelse.

Stämman beslutade att utse revisionsbolaget BDO till revisorer för kommande verksamhetsår med ordinarie revisor Sara Königslehner.

Styrelseledamöter

Nils-Eric Gustavsson (ordf)	Maria Högländer
Sara Catoni	Fredrik Jonsson
Åke Bengtsson	Roger Vahnberg
Fredrik Persson	Sofia Malander
Helena Ekroth	

§ 14

I enlighet med förslag från berörda ägare utsåg stämman följande lekmannarevisorer för perioden 2023 – 2026, varvid det noteras att AB Storstockholms lokaltrafik avstått från att nominera en kandidat varför endast fyra lekmannarevisorer utses för denna period.

Lekmannarevisorer

Mats Andersson, Region Blekinge
Anders Senestad, Region Östergötland
Elisabeth Löf, Region Västmanland
Catarina Raswill Antán, Region Jämtland/Härjedalen

§ 15

Ordföranden förklarade här efter årsstämman avslutad.

Vid protokollet:

Justeras:

Jenny Rangstad Ekenbark

Nils-Eric Gustavsson

Kennth Östberg

Louise Åsenfors

UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska underskrifter:

NAMN: JENNY RANGSTAD EKENBARK
DATUM & TID: 2023-06-19 12:47:43 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation



NAMN: LOUISE ÅSENFORS
DATUM & TID: 2023-06-19 13:29:09 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation



NAMN: Nils-Eric Gustavsson
DATUM & TID: 2023-06-19 13:58:45 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation



NAMN: Lars Kenneth Östberg
DATUM & TID: 2023-06-22 14:11:10 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP: Svensk e-legitimation



UNDERSKRIFTSSIDA

Detta dokument har undertecknats med avancerade elektroniska
underskrifter:

NAMN:	GUNNAR TIDEMAND
DATUM & TID:	2023-08-17 21:29:20 +02:00
IDENTIFIKATIONSTYP:	Svensk e-legitimation

