

Årsredovisning Länstrafiken i Jämtlands län AB

Räkenskapsår 200101–201231



Länstrafiken i Jämtlands län AB
Hamngatan 14
831 34 Östersund
063-554 13 20
Organisationsnummer: 556437-0194

Innehållsförteckning

Länstrafikens värdegrund	3
Verksamhet och organisation	4
Ledning	5
Vision och affärsidé	6
Mål och målpuppfyllelse	7
Förvaltningsberättelse 2020	11
Allmänt om verksamheten	11
Väsentliga händelser i bolaget	11
Personal	12
Styrelse	12
Kapitaltäckningsgaranti	12
Ekonomi	12
Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer	13
Flerårsjämförelse	14
Förslag till resultatdisposition	14
Resultaträkning	15
Balansräkning	16
Rapport förändring eget kapital	18
Kassaflödesanalys	19
Noter	20

Länstrafikens värdegrund

Bemötande

Vi bemöter alla på ett hänsynsfullt sätt genom omtanke och respekterar allas åsikter och olikheter.

Ansvar

Genom ett samarbetsinriktat förhållningssätt tar vi ansvar för vårt uppdrag, vår arbetsplats och våra kunder.

Positivitet

Genom en positiv attityd visar vi varandra uppskattning som bidrar till ett trivsamt arbetsklimat.

Öppenhet

Vi talar till varandra istället för om varandra. Alla får information och alla får komma till tals. Med delaktighet och öppenhet skapar vi ett ärligt och tillåtande klimat.

Inom Länstrafiken i Jämtlands län AB ska alla medarbetare känna sig betydelsefulla, kompetenta och omtyckta.

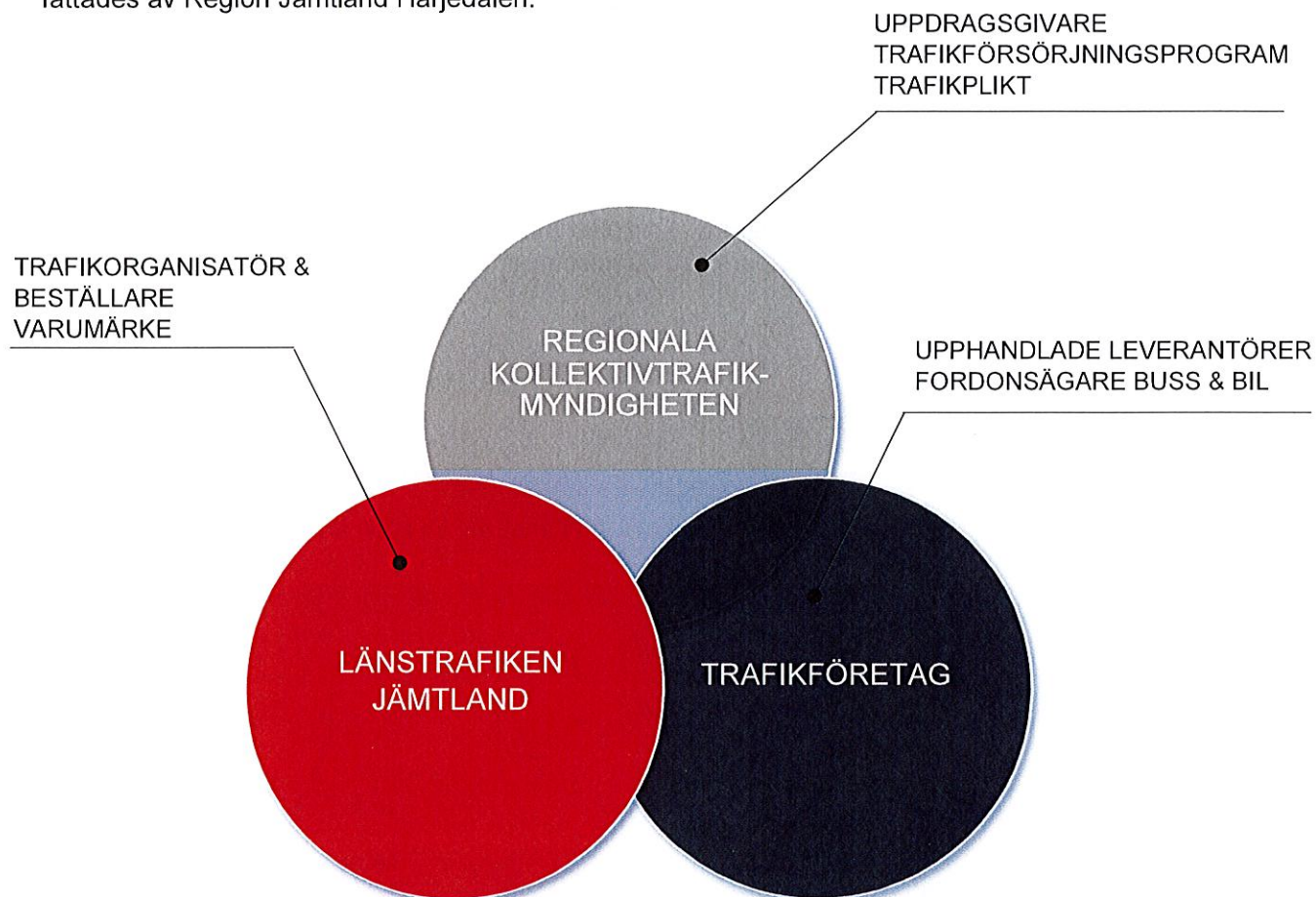
Denna värdegrund är gjord av och för personal vid Länstrafiken i Jämtlands län AB.

Verksamhet och organisation

Länstrafiken i Jämtlands län AB (Länstrafiken Jämtland) var fram till och med 30 juni 2020 trafikorganisatör på uppdrag av den regionala kollektivtrafikmyndigheten (RKM) som är organiserad inom Region Jämtland Härjedalen, som sedan 2015 är ensam ägare av bolaget. Bolaget hade genom delegation ansvar för att planera, upphandla och administrera kollektivtrafik på väg inom länet men även till viss del till och från länet. Detta möjliggjorde att det skapades ett sammanhängande trafiksystem med en enhetlig prissättning.

Både trafik med buss och bil sköttes helt via trafikföretag. Dessa var utvalda efter anbudsupphandlingar vilket borgade för en bra kvalitet av verksamheten till rimliga inköpspriser.

Vidare svarade bolaget för planering, upphandling och administration av separat skolskjuts enligt uppdrag från alla kommuner inom Jämtlands län. Genom avdelningen Särskild kollektivtrafik hanterades upphandlad beställningscentral och anropsstyrd trafik, främst i form av sjukresor och färdtjänst, men även i form av anropsstyrd linjetrafik samt viss närtrafik. Länstrafiken Jämtland gavs i uppdrag att verkställa Region Jämtland Härjedalens och kommunernas uppgifter som ansvariga för särskild kollektivtrafik. Bolaget svarade enligt avtal även för utredning av färdtjänstillstånd. De formella besluten om färdtjänstillstånd fattades av Region Jämtland Härjedalen.



Rollfördelning inom kollektivtrafiken fram till 30 juni 2020. Länstrafiken Jämtland är trafikorganisatör på uppdrag av den regionala kollektivtrafikmyndigheten som är organiserad inom Region Jämtland Härjedalen, som är ensam ägare av bolaget.

Ledning

Styrelsen för Länstrafiken i Jämtlands län AB 2020-12-31

Styrelsen

Ordinarie ledamöter

Jörgen Larsson (C)	ordförande
Karin Ekblom (M)	vice ordförande

Ersättare

Anton Nordqvist (MP)

Revisorer

Lars Magnusson	auktoriserad revisor
David Bell	lekmannarevisor

Vision och affärsidé

Vision

Länstrafiken är det självklara resvalet i en hållbar och växande region!

Kunden ska alltid kunna välja Länstrafiken när det passar som bäst – till jobbet, till skolan, till fritidsaktiviteter och nöjen – allt för en bättre resa. Det ska vara trevligt att åka buss. Som resenär och förare ska man gilla att åka respektive att köra buss. Vi vill att det skall kännas självklart att välja bussen som färdmedel. Det är helt rätt för den miljö vi vistas i men också för individens välbefinnande. Kunden känner sig nöjd, har möjlighet till avstressning och avkoppling samt att man på köpet får egen tid. Genom att erbjuda Internet och andra mervärden på bussarna lägger vi grunden för en skön stund ombord. Så stärker vi den positiva attityden till det kollektiva resandet.

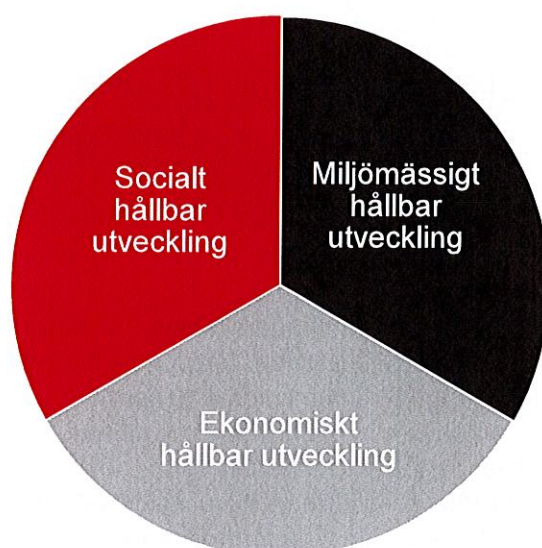
Affärsidé

Vi erbjuder våra kunder tid till annat genom säkra, smidiga och prisvärda resor.

Som Länstrafikens affärsidé säger ska bolaget erbjuda sina kunder tid till annat genom säkra, smidiga och prisvärda resor. För att lyckas med det erbjudandet bör de val av strategier som görs stötta erbjudandet. Det kan handla om nya trafiklösningar, möjligheterna till biljettköp, anpassade fordon samt flexibla och innovativa avtal med operatörerna.

Mål och måluppfyllelse

Trafikförsörjningsprogrammet, upprättat av bolagets ägare genom den regionala kollektivtrafikmyndigheten, är ett viktigt styrdokument för den regionala kollektivtrafiken. Trafiken ska svara mot den önskade utvecklingen av länet som beskrivs i regional utvecklingsstrategi – Jämtland/Härjedalen 2030 Innovativt och Attraktivt. Visionen är att "Jämtlands län är en region att längta till och växa i". En viktig förutsättning för det är goda kommunikationer och en god service. Utifrån de övergripande målen för Region Jämtland Härjedalen finns delmål definierade i trafikförsörjningsprogrammet. Här följer en redovisning av delmålen som berör bolagets verksamhet.



Målen delas in i tre områden, socialt hållbar utveckling, miljömässigt hållbar utveckling samt ekonomiskt hållbar utveckling.

Restidskvot tåg-bil

- delmål - en ekonomiskt hållbar utveckling

I programmet finns också mål avseende restidskvot mellan tåg och bil. Då tåg inte ingår i Länstrafikens uppdrag kan bolaget inte påverka denna måluppfyllelse.

Reserelation	Avstånd	Restid bil	Restid tåg	Restidskvot tåg/bil
Storlien-Östersund	160	132	111	0,84
Duved-Östersund	108	90	77	0,86
Sundsvall-Östersund	188	154	146	0,95

Målet på 0,8 uppfylls f.n inte.

Resande

- delmål - en ekonomiskt hållbar utveckling

I trafikförsörjningsprogrammet finns målet att antalet resor med Länstrafiken och tätortstrafikens färdbevis ska öka med 1 % respektive 2% per år från år 2017-2020 (tåg och buss).

Mål 2020 för Länstrafiken uppgår till 2 658 900 resor, målet är inte uppfyllt.

Mål 2020 för Tätortstrafiken uppgår till 4 049 200 resor, målet är inte uppfyllt.

	Mål	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020	2020 – 12	2020 – 06	2019–12	2018–12
Länstrafiken	2 658 900	1 785 000	965 700	2 479 000	2 547 000
Tätortstrafiken Östersund	4 049 200	2 720 000	1 514 000	3 999 000	3 908 000

Kvalitet inom regionaltrafiken

Länstrafiken deltar i Svensk Kollektivtrafiks kundundersökning Kollektivtrafikbarometern (Kolbar). Där görs kundundersökningar löpande under året. 2017 förändrades mätmetoden och vissa urval vilket gör att utfallet från 2016 och tidigare genomförda undersökningar inte är jämförbara med år 2017 och framåt. Det bör kommenteras att nedanstående redovisat resultat per sista juni baseras på lågt antal respondenter varför det är viktigt att inte dra för stora slutsatser av utfallet, basen redovisas vid respektive redovisat resultat. Som kund definieras person som nyttjar Länstrafiken minst någon/några gånger per månad.

Resalternativ passar mina behov

- delmål - en socialt hållbar utveckling

Inom ovan nämnda kundundersökning mäter Länstrafiken i vilken mån allmänhet och kunder upplever att det finns avgångstider som passar behoven. Passande avgångstider, dvs relevansen är en avgörande faktor för ett ökat resande.

Avgångstiderna passar mina behov	Mål	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020	2020-12	2020-06	2019-12	2018-12	2017-12
Länstrafiken*	36,5%	27%	28%	29%	28%	30%
Östersund tätortstrafik*	58,5%	49%	50%	46%	49%	48%
Redovisning antal respondenter:	Bas:					
Länstrafiken**		979	548	1050	1034	1121
Östersund tätortstrafik**		839	483	941	875	915

* = Andel av svarande som angivit betyget 4 eller 5 i en 5-gradig skala

** = Alla tillfrågade respondenter

Tillgängligheten ska öka

- delmål - en socialt hållbar utveckling

Målet är att andelen fordon med låggolv eller hiss ska öka. Under 2019 finns 25 fordon med låggolv eller hiss i stomlinjenätet, för 2020 beräknas antalet tillgänglighetsanpassade fordon öka då den nya trafikutövarns fordon sätts i trafik. Värdet för 2020 finns tillgängligt i mars 2021 och därför redovisas resultat för 2019.

	2019	2018	2016	2014
Tågtrafik, Norrtåg	100%	100%	100%	100%
Interregional trafik	100%	100%	100%	100%
Tätortstrafik	100%	100%	100%	100%
Stomlinjetrafik	60%	49%	49%	49%

Nöjdhet med färdtjänstresa

- delmål - en socialt hållbar utveckling

Nöjdheten mäts genom ANBARO Svensk Kollektivtrafiks barometer för anropsstyrtrafik. Målet är att nöjdheten ska uppgå till minst 90% under hela programperioden. Utfallet för 2020 blev 96 %.

Nöjdhet med färdtjänstresa	Mål	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020	2020	2019	2018	2017	2016
Jämtlands län*	90%	96%	97%	96%	96%	93%

*Avser de kommuner som överlåtit sitt ansvar för färdtjänsten till RKM (Berg, Bräcke, Härjedalen, Krokom, Ragunda och Åre). Med nöjdhet menas den andel av de tillfrågade som ger bäst betyg, 4 eller 5 på en 5-gradig skala. Målet är satt till 90 %. Det anses vara en rimlig avvägning mellan resurser och kvalitet.

Marknadsandel

- delmål – en miljömässigt hållbar utveckling

I programmet finns även målet att marknadsandelens ska öka, genom att ökningen tas från privatbilisten ges en positiv miljöeffekt. Mätningen görs genom kundundersökning.

Marknadsandel	Mål	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020	2020-12	2020-06	2019-12	2018-12	2017-12
Länstrafiken	13,5%	7%	8%	10%	11%	9%

Tätortstrafiken Östersund	30,5%	10%	11%	19%	17%	18%
Redovisning antal respondenter	Bas:					
Länstrafiken		679	360	801	776	807
Tätortstrafiken Östersund		587	324	697	631	652

Minskade nettoutsläpp av CO₂

- delmål – en miljömässigt hållbar utveckling

I den allmänna kollektivtrafiken ska utsläppen minska. 2014 uppgick utsläppen av CO₂ till 6 633 ton i busstrafiken, vilket motsvarar 0,67 kg/km. Värdet för 2019 uppgick till 0,35. Detta är en signifikant ökning som enbart kan förklaras med den förändring i beräkningsfaktorerna som gjordes i FRIDA i februari 2019. I och med att beräkningsmodellen förändrats är åren efter 2019 ej jämförbart med utfall för tidigare år och målet för 2020 svårt att nå.

	Mål	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2020	2020	2019	2018	2016
CO ₂ utsläpp per kg per km, busstrafik	0,25	0,36	0,35	0,28	0,46

Förvaltningsberättelse 2020

Förvaltningsberättelse avseende Länstrafiken i Jämtlands län AB

Organisationsnummer: 556437-0194

Säte: Östersunds kommun

Allmänt om verksamheten

Länstrafiken i Jämtlands län AB (Länstrafiken Jämtland) är trafikorganisatör på uppdrag av den regionala kollektivtrafikmyndigheten (RKM) som är organiserad inom Region Jämtland Härjedalen, som sedan 2015 är ensam ägare av bolaget. Bolaget har genom delegation ansvar för att planera, upphandla och administrera kollektivtrafik på väg inom länet men även till viss del till och från länet. Vidare svarar bolaget för planering, upphandling och administration av separat skolskjuts enligt uppdrag från alla kommuner inom Jämtlands län. Genom avdelningen Särskild kollektivtrafik hanteras upphandlad beställningscentral och anropsstyrd trafik, främst i form av sjukresor och färdtjänst, men även i form av anropsstyrd linjetrafik samt viss närtrafik. Länstrafiken Jämtland har getts i uppdrag att verkställa Region Jämtland Härjedalens och kommunernas uppgifter som ansvariga för särskild kollektivtrafik. Bolaget svarar enligt avtal även för utredning av färdtjänstillstånd. De formella besluten om färdtjänstillstånd fattas av Region Jämtland Härjedalen.

Från 1 juli 2020 har Länstrafiken överlåtit hela sin verksamhet till Region Jämtland Härjedalen, dvs ansvaret för att samordna, planera, upphandla och marknadsföra kollektivtrafiken i Jämtlands län.

Väsentliga händelser i bolaget

Organisation och överföring från bolag till förvaltning

I november 2019 tog Regionfullmäktige beslut om Länstrafikens framtida organisation. Beslutet verkställdes under 2020 och verksamheten för bolaget Länstrafiken i Jämtlands län AB överfördes till förvaltning den 1 juli 2020 och organiseras under regionala utvecklingsnämnden. Ett utskott för kollektivtrafikfrågor har inrättats och består av fem ledamöter och fem ersättare. Arbetet med projektet "Överföring från bolag till förvaltning" har under året letts av en, av Region Jämtland Härjedalen utsedd, projektledare. Till sin hjälp har projektledaren haft en utsedd projektgrupp. Projektet delades upp i delprojekt som hanterade olika delar inom verksamheten, så som exempelvis ekonomi, IT och medarbetare. Trots att coronavirusutbrottet påverkade arbetssituationen för berörda inom projektet gjordes överföringen av verksamheten enligt plan. Dock gjordes prioriteringar utifrån vad som var mest verksamhetskritiskt där delprojekt "Medarbetare" fick mest fokus. Inrangeringsförhandlingar med berörda fackförbund genomfördes och den faktiska förfrågan till medarbetare om verksamhetsövergång lämnades i mitten av maj. Överlåtelseavtalet beslutades 25 augusti 2020 och genom avtalet överlät bolaget hela sin verksamhet till Region Jämtland Härjedalen, dvs att samordna, planera, upphandla och marknadsföra kollektivtrafiken i Jämtlands län.

Coronavirusutbrottet

I mitten av mars började bolagets verksamhet påverkas av coronavirusutbrottet, resandet och därmed intäkterna minskade i såväl region- som tätortstrafiken. Med anledning av utbrottet förändrades resbehovet med bland annat rekommendationer från Folkhälsomyndigheten om att stanna hemma vid minsta sjukdomssymptom, arbetsgivare uppmanade till "hemmajobb" och gymnasieskolor införde distansundervisning.

Folkhälsomyndigheten uppmanade också 70-åringar att isolera sig vilket gav effekter på den särskilda kollektivtrafiken som fick minskat antal beställningar av sjuk- och färdtjänstresor. De trafikföretag som har uppdraget inom den särskilda kollektivtrafiken har under perioden signalerat om en ansträngd ekonomisk situation, detta med anledning av att ersättningen, i dessa trafikavtal, baseras på utförda resor och där Länstrafiken inte garanterar några volymer.

I den allmänna kollektivtrafiken finns trafikavtalet för Östersunds tätortstrafik, avtalet är en tjänstekoncession där alla intäkter tillfaller det avtalade trafikföretaget. Med anledning av minskat resande och därmed minskade intäkter har upphandlat trafikföretaget begärt förhandling med hänvisning till väsentliga förändringar i avtalet. Länstrafikens inställning var att avvakta med förhandling till dess att frågan kring statligt öronmärkta medel för kollektivtrafiken klargjorts. Parterna kom överens om att avvakta med förhandlingarna tills efter sommaren 2020.

I mitten av april kom föreläggande om arbetsmiljöåtgärd från Arbetsmiljöverket vilket bland annat innebar att ingen linjetrafik fick framföras om inte bussens framdörr hölls stängd för på- och avstigning samt att ett område runt chauffören skulle vara avstängt för passage. I normala fall sker majoriteten av all försäljning och validering av färdbevis i den främre delen av bussen i kontakt med föraren av fordonet. Med anledning av att ingen interaktion fick ske med föraren blev konsekvensen att ingen försäljning eller laddning av färdbevis fick förekomma ombord. Resenärer uppmanades därför att förköpa resor och ladda busskort innan ombordstigning.

Personal

All personal fick under våren 2020 erbjudande om verksamhetsövergång till Region Jämtland Härjedalen. Samtliga valde att tacka ja.

Styrelse

Under året har bolagsstämman valt ny ordförande, vice ordförande och ny ersättare. Till ordförande valdes Jörgen Larsson, till vice ordförande Karin Ekblom och till ersättare valdes Anton Nordqvist.

Kapitaltäckningsgaranti

Under hösten 2019 tog Regionfullmäktige beslut om att upprätta en kapitaltäckningsgaranti för bolaget. Garantin undertecknades den 4 november 2019, gäller som längst till 31 december 2020 och högst med ett belopp om 8 000 000 kronor.

Ekonomi

Från och med 1 juli 2020 bedrivs verksamheten i Regionens regi, vilket leder till stora skillnaderna i nettoomsättning och totala kostnader jämfört med tidigare år. Inför övergången upprättades ett överlåtelseavtal där det specificerades vilka tillgångar och skulder som Regionens skulle ta över. Det resulterade i en likvid reglering på 352 815 kr, som bolaget betalade till Region Jämtland Härjedalen.

Anläggningstillgångar	2 120 500
Kundfordringar	8 806 494
Kortfr. Fordran	5 904 606





Förutbet. Kost/ uppl. Intäkter	3 379 665
Leverantörsskulder	- 11 621 391
Upp. Kostnader/förutbetalda intäkter	- 8 942 689
LIKVID REGLERING	- 352 815

Efter att avtalet och aktierna hos Samtrafiken överlåtits till Region Jämtland Härjedalen har även det reglerats mellan parterna.

Konsumentintäkterna har under 2020 påverkats av den rådande pandemin. För perioden mars-juni minskade konsumentintäkterna kraftigt varpå Regionala utvecklingsnämnden 2020-03-31 beslutade att Länstrafiken bidraget skulle höjas med 6 miljoner kronor.

Bolagets verksamhet visar under 2020 ett resultat på 75 947 kr jämfört med föregående år då bolaget visade ett resultat på – 94 299 kr. I och med det senaste ägardirektivet ska bolaget balansera vinst och förlust vilket gör att bolagets ackumulerade underskott uppgår till -3 314 965 kr.

Framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Verksamheten flyttades över till regionala utvecklingsnämndens nybildade verksamhetsområde Kollektivtrafik den 1 juli 2020. De avtal som fanns kopplade till bolaget har succesivt flyttats över till Region Jämtland Härjedalen och idag finns inte längre några avtal kvar som har Länstrafiken i Jämtlands län AB som part. Med anledning av detta har Regionala utvecklingsnämnden föreslagit (RUN/328/2021) regionfullmäktige att bolaget nu ska avvecklas.

Förslaget innebär att avvecklingen ska ske genom likvidation.

210217 beslutade Regionfullmäktige (§25) att revidera punkt 5 i Länstrafikens bolagsordningen. Aktiekapitalet skall i och med beslutet utgöra lägst 25 000 kr och högst 100 000 kr. Beslutet kan endast genomföras efter erhållet tillstånd från Bolagsverket.

Flerårsjämförelse

	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	227 806 860	479 944 699	479 445 865	487 740 903
Rörelseresultat	76 515	-96 968	-1 058 658	-2 252 693
Rörelseresultat efter finansiella poster	75 947	-94 299	-1 049 992	-2 246 621
Balansomslutning	4 805 734	35 954 448	36 778 141	40 175 459
Soliditet*	98 %	13 %	13 %	14 %

* Justerat eget kapital/Balansomslutning.

Förslag till resultatdisposition

Balanserad vinst /förlust	- 3 390 912
<u>Årets resultat</u>	<u>75 947</u>
SUMMA	-3 314 965

Styrelsen föreslår bolagsstämman besluta att -3 314 965 kr överförs i ny räkning.





Resultaträkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
	1		
Rörelsens intäkter m m			
Nettoomsättning	2	227 806 860	479 944 699
Summa intäkter m m		227 806 860	479 944 699
Rörelsens kostnader			
Trafikkostnader		- 217 979 905	- 460 764 038
Övriga externa kostnader		- 4 300 877	- 8 261 891
Personalkostnader	3	- 4 919 516	- 10 243 920
Av- och nedskrivningar av materiella anläggningstillg.		- 530 048	- 771 818
Summa rörelsens kostnader		- 227 730 345	- 480 041 668
Rörelseresultat		76 515	- 96 969
Resultat från finansiella investeringar			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	-	3 624
Räntekostnader och liknande resultatposter		- 568	- 954
Summa resultat från finansiella investeringar		- 568	2 670
Resultat efter finansiella poster		75 947	- 94 299
Skatt		-	-
Årets resultat		75 947	- 94 299




Balansräkning

	Not	2020-12-31	2019-12-31
	1		
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	-	1 217 715
Inventarier, verktyg och installationer	6	-	1 137 431
		-	2 355 146
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	7	-	30 000
		-	30 000
Summa anläggningstillgångar		-	2 385 146
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Kundfordringar		-	11 530 509
Övriga kortfristiga fordringar	8	401 160	2 730 666
Fordringar koncernföretag	9	4 404 574	16 576 303
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	-	2 626 991
		4 805 734	33 464 469
<u>Kassa och bank</u>	11	-	104 833
Summa omsättningstillgångar		4 805 734	33 569 302
Summa tillgångar		4 805 734	35 954 447





	Not	2020-12-31	2019-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital 8 000 aktier		8 000 000	8 000 000
Reservfond		29 262	29 262
		<hr/>	<hr/>
		8 029 262	8 029 262
		<hr/>	<hr/>
<u>Fritt eget kapital</u>			
Balanserat resultat		- 3 390 912	- 3 296 613
Årets resultat		75 947	- 94 299
		<hr/>	<hr/>
		- 3 314 965	- 3 390 912
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital		4 714 297	4 638 350
		<hr/>	<hr/>
Avsättningar			
Avsättningar övrigt	12	-	132 896
		<hr/>	<hr/>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-	21 793 212
Övriga kortfristiga skulder	13	91 437	275 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	-	9 114 782
		<hr/>	<hr/>
Summa kortfristiga skulder		91 437	31 183 202
		<hr/>	<hr/>
Summa eget kapital och skulder		4 805 734	35 954 447

Rapport förändring eget kapital

Villkorat aktieägartillskott uppgår till 8 000 000 kr.

	Budet eget kapital		Fritt eget kapital		
	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Eget kapital totalt
Ingående balans 1 januari 2019	8 000 000	29 262	-3 296 613	0	4 732 649
Årets resultat				-94 299	-94 299
Utgående balans 31 december 2019	8 000 000	29 262	-3 296 613	-94 299	4 638 350
Ingående balans 1 januari 2020	8 000 000	29 262	-3 390 912	0	4 638 350
Årets resultat				75 947	75 947
Utgående balans 31 december 2020	8 000 000	29 262	-3 390 912	75 947	4 714 297




Kassaflödesanalys

	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	76 515	- 96 969
Avskrivningar, nedskrivningar och avsättning	397 152	436 973
	473 667	340 005
Erhållen ränta	-	3 624
Erlagd ränta	- 568	- 954
	<u>342 675</u>	<u>342 675</u>
Ökning/minskning kundfordringar	11 530 509	842 815
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	17 128 226	287 016
Ökning/minskning leverantörsskulder	- 21 793 212	2 485 991
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	- 9 298 553	- 2 880 540
Kassaflöde från den löpande verksamheten	<u>1 959 931</u>	<u>1 077 956</u>
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	- 295 402	- 1 463 802
Erhållen likvid avyttrade anläggningstillgångar	2 150 500	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	<u>1 855 098</u>	<u>- 1 463 802</u>
Finansieringsverksamheten		
Årets kassaflöde	- 104 833	- 385 847
Likvida medel vid årets början	104 833	490 679
Likvida medel vid årets slut	<u><u>0</u></u>	<u><u>104 833</u></u>




Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens normgivning enligt BFNAR 2012:1 Årsredovisning K3.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och när huvudsakligen alla risker och rättigheter som är förknippade med ägandet övergått till köparen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, 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. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar avskrivs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden. Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

	<u>Antal år</u>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	7
Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 7. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Not 2 Nettoomsättning

	2020	2019
Biljettintäkter	59 003 658	137 774 702
Vidarefakturerade kostnader	295 506	16 138 436
Skoltrafik/Färdtjänstintäkter	59 264 473	125 451 093
Godsintäkter	-	24 457
Driftsbidrag från Region Jämtland	103 185 090	187 997 000
Övriga bidrag	5 642 958	11 494 711
Övriga intäkter	415 176	1 064 300
	227 806 860	479 944 699





Not 3 Medelantal anställda, löner, andra ersättningar och sociala avgifter

Medelantal anställda, med fördelning på kvinnor och män uppgår till

	2020 – 06	2019
Kvinnor	10	9
Män	<u>4</u>	<u>6</u>
Totalt	14	15

Löner och ersättningar uppgår till


Styrelsen och verkställande direktören	642 832	1 134 027
Övriga anställda	2 605 063	5 978 841
Totala löner och ersättningar	3 247 895	7 112 867
Sociala avgifter enligt lag och avtal	695 084	2 245 107
Pensionskostnader	378 463	543 089
Övriga personalkostnader	598 100	342 857
Totala personalkostnader	4 919 542	10 243 920

	2020 <u>Antal på balansdagen</u>	2019 <u>Antal på balansdagen</u>
Styrelseledamöter	2	7
<i>Varav kvinnor</i>	50%	43%
Verkställande direktör och andra ledande befattningshavare	0	5
<i>Varav kvinnor</i>	0%	40%

Not 4 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2020	2019
Ränteintäkter Kronofogden	0	3 624

Bolaget har under året haft en räntabilitet på likvida medel uppgående till 0% (0%)

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Samtliga anläggningstillgångar har övertagits av Region Jämtland Härjedalen. Region Jämtland Härjedalen har ersatt bolaget med bokfört värde.

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	38 738 567	37 652 598
<i>Årets förändringar</i>		
-Inköp	295 402	1 085 969
-Försäljningar och utrangeringar	- 1 326 341	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	37 707 628	38 738 567
Ingående avskrivningar enligt plan	- 37 520 854	- 37 325 504
<i>Årets förändringar</i>		
-Avskrivningar enligt plan	- 186 775	- 195 350
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	- 37 707 629	- 37 520 854
Utgående bokfört värde	<u>- 0</u>	<u>1 217 714</u>

Not 6 Inventarier, verktyg och installationer

Samtliga anläggningstillgångar har övertagits av Region Jämtland Härjedalen. Region Jämtland Härjedalen har ersatt bolaget med bokfört värde

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	11 049 507	10 319 510
<i>Årets förändringar</i>		
-Inköp	-	729 997
-Försäljningar och utrangeringar	- 794 159	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 255 348	11 049 507
Ingående avskrivningar enligt plan	- 9 912 075	- 9 335 606
<i>Årets förändringar</i>		
-Avskrivningar enligt plan	- 343 273	- 576 469
Utgående ackumulerade avskrivningar enligt plan	- 10 255 347	- 9 912 075
Utgående bokfört värde	0	1 137 433

Not 7 Övriga långfristiga värdepappersinnehav

	2020	2019
Samtrafiken i Sverige AB, 556467-7598		
30 aktier á nominellt värde på 1000kr, from 06-01-12 2000kr (fondemission)		
Bokfört värde	0	30 000

Not 8 Övriga kortfristiga fordringar

	2020	2019
Momsfordran		- 1 413 781
Skattefordran	401 160	418 878
Övrig kortfristig fordran		- 898 007
	<hr/> 401 160	<hr/> 2 730 666

Not 9 Fordringar koncern

Beviljad checkkredit på koncernkonto 25 000 000 kr

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2020	2019
Övriga upplupna trafikintäkter		- 2 483 323
Förutbetalda hyror		- 143 669
Summa		<hr/> - 2 626 991

Not 11 Kassa och bank

I kassa och bank ingår from 2015 ej underkonton till ägaren på Swedbank.

Not 12 Avsättningar

Regionfullmäktige beslöt 17-11-07 att ge Länstrafiken i uppdrag att avveckla verksamheten för Bussgods. Länstrafiken verkställde beslutet och verksamheten lades ner 18-03-01. Kostnaderna för avvecklingen bedömdes 17-12-31 uppgå till 5 646 444 kr. Under 2018 omprövades avvecklingskostnaderna för att återspegla det aktuellt bästa uppskattningen vilket medförda att 1 380 546 kr återfördes till resultatet. Under 2018 uppgick de faktiska avvecklingskostnaderna till 3 798 157 kr, under 2019 till 334 845 och avsättningen för 2020 uppgick till 132 896 vilket har återförts under året.

Not 13 Övriga kortfristiga skulder

	2020	2019
Källskatt personal, särskild löneskatt	91 437	275 208
Övriga kortfristiga skulder	-	-
Summa	91 437	275 208

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2020	2019
Upplupna semesterlöner	-	610 742
Upplupna sociala avgifter	-	350 369
Upplupna trafik kostnader	-	3 511 227
Upplupen indexkostnad	-	2 812 114
Förutbetalda biljettintäkter	-	1 830 060
Övriga upplupna kostnader	-	-
Summa	-	9 114 782

Not 15 Ställda säker och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga





Östersund 2021-06-02



Jörgen Larsson
Ordförande



Karin Ekblom
Vice ordförande

Vår revisionsberättelse har avgivits 2021-06-02

Deloitte AB



Lars Magnusson
Auktoriserad revisor

Vår granskningsrapport har avgivits 2021-06-03



David Bell
Lekmannarevisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Länstrafiken i Jämtlands län AB
organisationsnummer 556437-0194

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Länstrafiken i Jämtlands län AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31. Bolagets årsredovisning ingår på sidorna 11-24 i detta dokument.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Länstrafiken i Jämtlands län ABs finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för Länstrafiken i Jämtlands län AB för räkenskapsåret 2020-01-01 - 2020-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Länstrafiken i Jämtlands län AB enligt god revisorsred 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 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.

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 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 revisionsred 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 revisionsred 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.

Östersund den 2/6 2021

Deloitte AB



Lars Magnusson
Auktoriserad revisor

Till bolagsstämman i
Länstrafiken i Jämtlands län AB
Orgnr 556437-0194

Till fullmäktige i
Region Jämtland Härjedalen

Granskningsrapport för år 2020

Jag, av fullmäktige i Region Jämtland Härjedalen utsedd lekmannarevisor, har granskat Länstrafiken i Jämtlands län AB:s verksamhet.

Granskningen har utförts av sakkunnig som biträder lekmannarevisorn.

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

Lekmannarevisorn ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

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

Granskningen har genomförts med den omfattning och inriktning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och prövning.

Bolaget redovisar ett underskott och uppfyller inte ägardirektivets krav om en god ekonomisk hushållning och ökad självfinansieringsgrad. Ägardirektivet har dock upphävts under året i och med verksamhetens övergång till förvaltningen.

Bolagets ekonomi och verksamhet har i hög grad påverkats av restriktionerna med anledning av coronapandemin och redovisad måluppfyllelse är därmed låg. Mot bakgrund av situationen är min samlade bedömning att bolagets verksamhet i huvudsak har skötts på ett ändamålsenligt sätt och att den interna kontrollen i huvudsak har varit tillräcklig.

Som stöd för min bedömning åberopas bifogad granskningspromemoria.

Östersund den 2021-06-03



David Bell

Bilaga: Granskningspromemoria 2020, Länstrafiken i Jämtlands län AB.