

KALLELSE TILL ÅRSSTÄMMA

Till: Alla Ägare

Kopia: Styrelsen, Ägarrådet och Lekmannarevisorer

Kallelse till AB Transitio årsstämma 1 juni 2023

Aktieägarna i AB Transitio kallas härmed till årsstämma torsdagen den 1 juni 2023 kl. 10.00 - ca: 13.00

Plats: Stockholm, Konferensanläggning Westmanska Palatset, Holländargatan 17, Stockholm.

Gemensam lunch kommer att erbjudas för samtliga deltagare. Anmälan till lunchen görs i samband med svar på denna kallelse.

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

Program

10.00-11.00	Föreläsning på ämnet Cyber Security (Trafikverket och Combitech)
11.00-12.00	Årsstämma
12.00-13.00	Gemensam lunch för de som anmält sig

Aktieägare som vill delta på årsstämman ska vara införda i Bolagets aktiebok på dagen för stämman samt uppmanas anmäla sitt deltagande i god tid före stämman, liksom eventuella ombud och biträden, till ledningsassistent, Maria Lundgren, ml@transitio.se

Aktieägare som företräds genom ombud ska utfärda fullmakt för ombudet. Om deltagande ska ske via fullmakt ska fullmakten i original (alternativt inscannad) sändas in tillsammans med anmälan. För juridisk person ska styrkt kopia med registreringsbevis eller motsvarande för den juridiska personen bifogas. Registreringsbevis och fullmakt får inte vara äldre än ett år.

Efter stämman hålls ett konstituerande styrelsemöte.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Magnus von Bahr	ABT23/0389	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 2022, 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 lekmannarevisorer 2023 - 2026
15. Avslutande av stämman

Stockholm den 10 maj 2023

AB Transitio

Styrelsen

Bilagor

- Presentation av verksamhetsåret 2022, VD – Punkt 7
- Årsredovisning 2022 – Punkt 8, 9
- Granskningsrapport lekmannarevisorer verksamhetsåret 2022 – Punkt 8, 9
- Arvoden styrelseledamöter – Punkt 10
- Arvoden lekmannarevisorer - Punkt 10
- Ägardirektiv, beslutade vid bolagsstämman 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 lekmannarevisorer för perioden 2023-2026 – Punkt 14
- Protokoll årsstämma 2022

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Magnus von Bahr	ABT23/0389	Kallelse

Årsstämma 2023-06-01

7. Presentation av verksamhetsåret 2022

Presentation av verksamhetsåret 2022



VD, 2023-06-01

Översikt

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

Bolaget allmänt



Bolaget allmänt

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

Uppsummering av hur väl vi mötte Verksamhetsplan 2022 vid årets slut:

- 35 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

- Säkerhetsskyddsanalys genomförd – AB Transitio bedriver säkerhetskritisk verksamhet
 - Aktivitetsplan som upprättades efter kundnöjdhetsundersökning 2021 är slutförd och avrapporterad
 - Ökad synlighet och information till ägare och hyrestagare - Plan för kommunikation och möten med Ägare och Hyrestagare har tagits fram
 - Ekonomi- och finanschef har under hösten skickat ut information till hyrestagare för alla våra fordonstyper om utvecklingen på räntemarknaden och påverkan på fordonshyror 2022 och 2023
 - Ordning och reda samt minskat personberoende - Integrerat internt Ärende- och Dokumenthanteringssystem upphandlat
-

Implementerat 12 övergripande nyckeltal

Extern redovisning 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

Fordon och Teknik



Utvecklingsaktiviteter - Urval

- Uppdaterad Modell för Fordonsförvaltning implementerad – Livscykelperspektivet centralt
 - Anskaffning av nytt fordonsförvaltningssystem pågår. Dagens system (FORD) släcks ned av leverantören vid årsskiftet 2024/2025 – Intresserade Regioner som själva är fordonsägare är inbjudna
 - Teknikavdelningen har etablerat fem verksamhetsmål för tydligare styrning mot Transitios bolagsövergripande mål
-

Säkra och trygga fordon

Alla som reser med, arbetar ombord eller utför underhåll, service och upprustning av fordon ska vara säkra och känna sig trygga

Driftsäkra fordon

Alla fordon klarar av att utföra sitt trafikuppdrag i enlighet med fordonens tekniska design, har en god underhållsmässighet och har rätt förutsättningar för att utföra underhåll och service

Miljövänliga fordon

Alla fordon bidrar till hållbara transportsystem genom effektiv resursanvändning samt genom teknik- och underhållsutveckling för minskad miljöpåverkan

Attraktiva fordon

Alla fordon upplevs som attraktiva och tillgängliga för alla, vilket innebär fordon med hög komfort samt design och funktionalitet i tiden

Fordon med lägsta möjliga livslängdskostnad

Alla fordon anskaffas och förvaltas för lägsta möjliga kostnad över livslängden

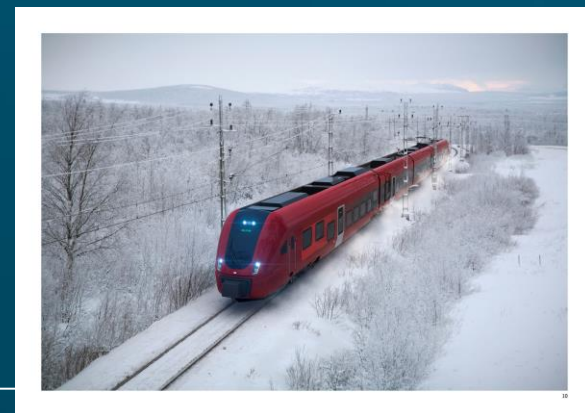
Dosto till Mälardalstrafik och Tåg i Bergslagen

- Totalt 53 fordon tidigare levererade till Mälardalstrafik
- 2 av 7 fordon levererade till Tåg i Bergslagen under 2022 (7 av 7 till dags dato)
- Fordonen fungerar generellt bra men med ett antal kända brister som behöver åtgärdas innan slutligt övertagande



AKT-fordon till Krösatågen

- 20 Elfordon och 8 Bimodala fordon beställda
- Produktion pågår hos den spanska leverantören CAF
- Första fordonet till Sverige 2024/2025



Spårvagnar till Spårväg i Uppsala

- Uppdragsavtal signerat med Region Uppsala (Q1 2023)
- Inleds med förstudie och dialog med marknaden
- Mål fordon till Q4 2029



Norrtågs framtida fordon

- Uppdragsavtal signerat med Norrtåg (Q1 2023)
- Inleds med förstudie
- Mål fordon till 2030 (Norrbotniabanans öppnande)



Ekonomi och Finans



Nyckeltal

	2022	2021
Nettoomsättning (Mkr)	786	787
Rörelseresultat (Mkr)	64,5	98
Resultat e. finansiella poster (Mkr)	-20	10,9
Balansomslutning (Mkr)	8 474	7 697
Antal fordon totalt	190	185
varav leasade fordon	71	94
Genomsnittsränta (%)	1,68	0,88
Räntebindning (år)	3,1	3,84
Kapitalbindning (år)	6,58	6,47
Totala skulder (Mkr)	9 064	9 007

Ekonomi och skuldförvaltning

- Ekonomin har påverkats av stigande räntekostnader vilka dock i huvudsak kompenseras genom att utfall för andra kostnader blivit lägre. Resultat efter finansiella poster är negativ -20 MSEK vilket regleras genom återföring av obeskattad reserv till vilken motsvarande överskott tidigare avsatts.
 - Skuldförvaltningen har under året hållit sig inom finanspolicyns nyckeltal med undantag för enstaka avvikelser avseende likvida medel per motpart i samband med lyft av lån för fordonsanskaffning.
 - Finansiellt stresstest av skuldförvaltning har genomförts utan anmärkning
 - US-leasar förvaltning – fortsatt oförändrat stabilt läge för aktuella motparter
 - Hyreshöjningar av fordonshyror genomförda till 2023 med anledning av stigande räntor. Genomförda räntehöjningar från Riksbanken mfl centralbanker under 2023 riskerar att fortsatt ge behov av justerade fordonshyror / tilläggsdebiteringar under 2023 utöver genomförda hyreshöjningar.
-

Finansiering

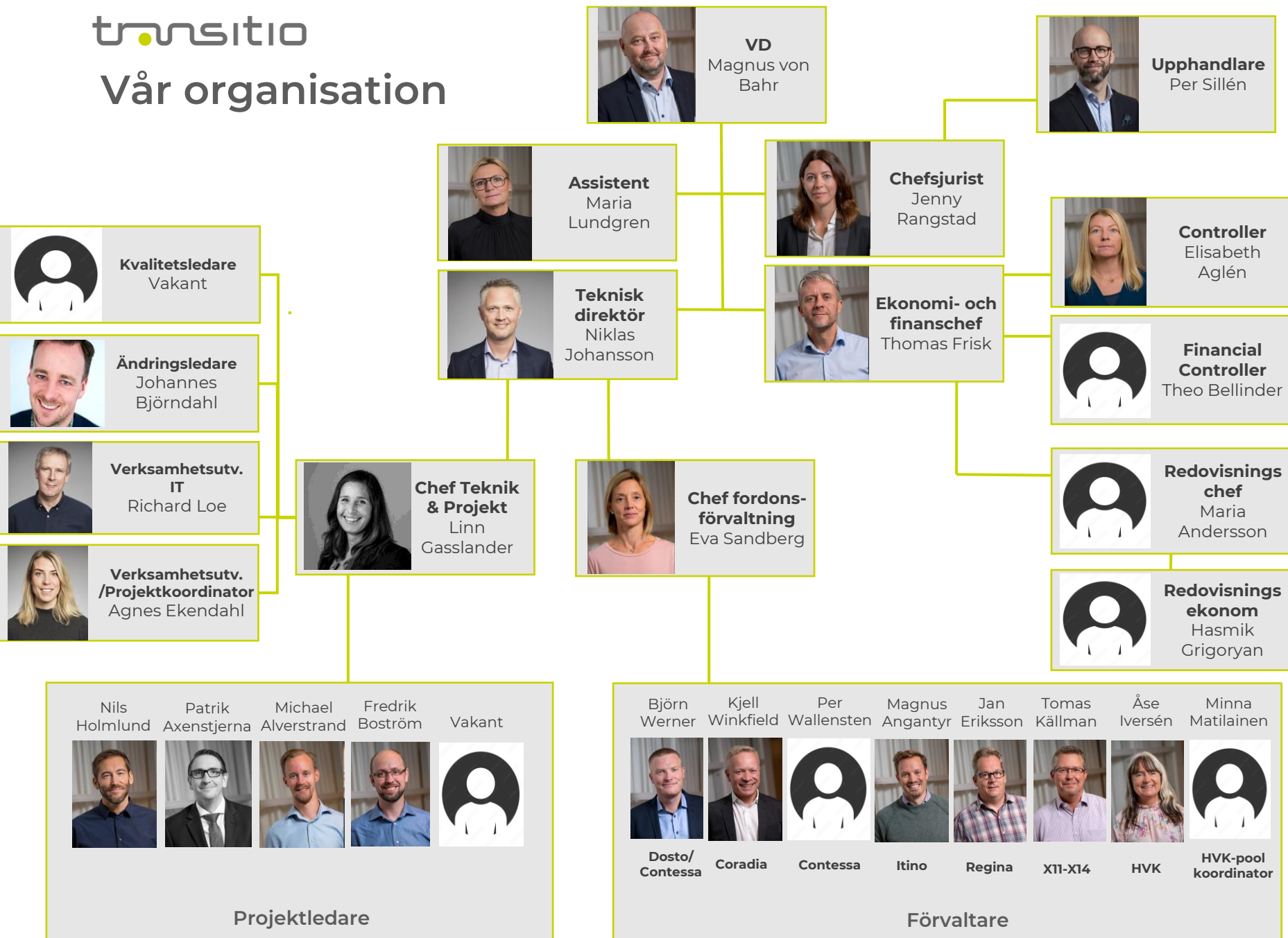
- 23 Reginafordon lösta ur leasekontrakt med Handelsbanken i januari 2022. Fortsatt med ytterligare 14 Reginor lösta i början av 2023.
 - Fortsatta lyft av långfristig grön finansiering för Mälardalstrafikens nya Dostofordon genom Kommuninvest, totalt c:a 298 MSEK
 - Lyft av ytterligare grön finansiering från Kommuninvest avseende förskott för sju Dostofordon till Tåg I Bergslagen, c:a 184 MSEK
 - Lyft av grön finansiering från AB Svensk Exportkredit för finansiering av förskott för nya fordon till Krösatåg c:a 142 MSEK
 - 10 Coradia fordon refinansierade och ursprunglig lånefinansiering med Nordiska Investeringsbanken avslutad under året
-

Organisation och medarbetare



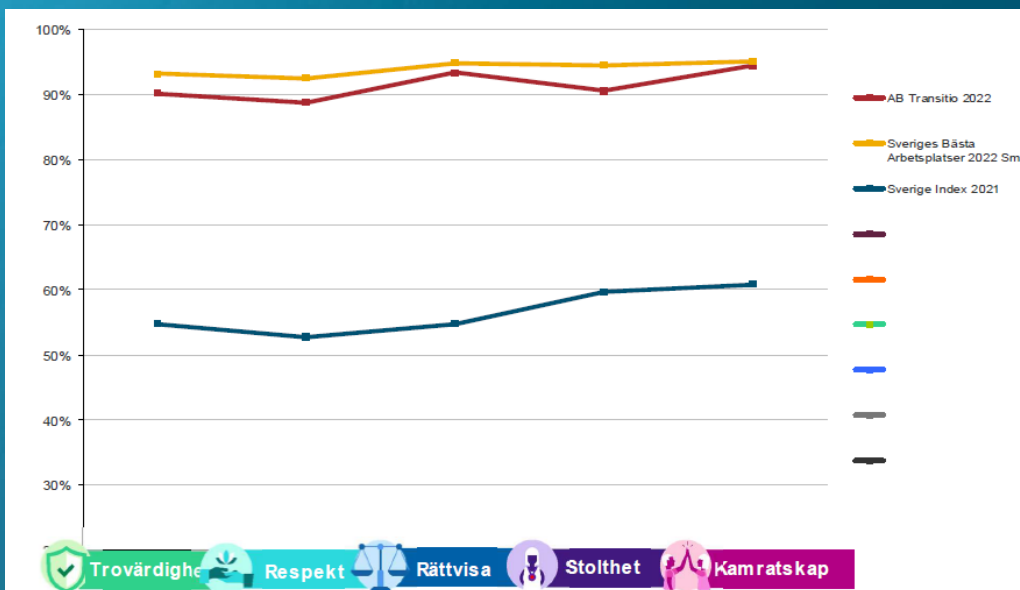
transitio

Vår organisation



Organisation och medarbetare

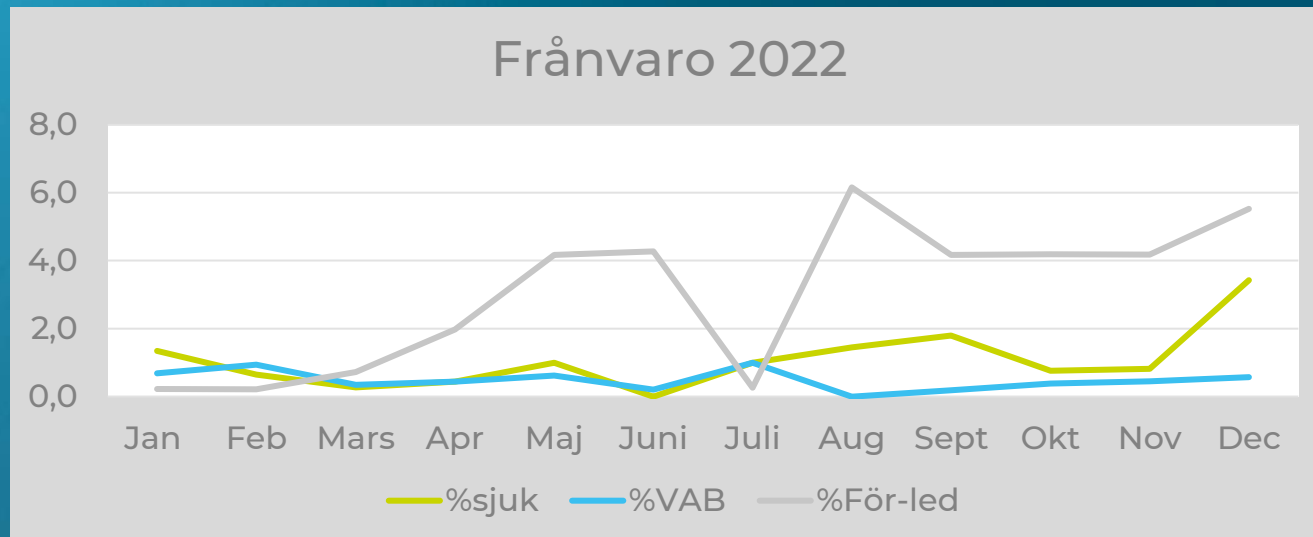
- Gott resultat i medarbetarenkäten – Trust index 91% - Fortsatt certifierade
- Extern benchmark – Nästan i nivå med Sveriges 15 bästa arbetsplatser (20-49 anställda)



Organisation och medarbetare

Sjukfrånvaro under 2022

- Inga långtidssjuka, medel sjukfrånvaro ligger på 1,1 %
- Tidigare år; 0,4% 2021, 2,2 % 2020 och 4,3 % 2019



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



Årsstämma 2023-06-01

8/9. Årsredovisning 2022

ÅRSREDOVISNING

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

för

AB Transitio
556033-1984

Årsredovisningen omfattar:

Sida

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

AB Transitio
556033-1984

ÅRSREDOVISNING FÖR AB TRANSITIO

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Allmänt om verksamheten och bolagets hållbarhetsredovisning

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

På uppdrag av våra ägare säkerställer vi att de kan tillhandahålla ett hållbart resandeanternativ genom regional tågtrafik i sina respektive län/regioner. Ägarna väljer om de vill anskaffa fordon genom bolaget och utnyttja bolagets tjänster eller om de vill utföra detta själva inom den egna verksamheten. Våra uppdragsgivares målsättningar vad gäller hållbarhet inom den regionala kollektivtrafiken styr också till viss del vad bolaget har att beakta i det egna hållbarhetsarbetet. Val av typ och storlek på fordon, utrustning, funktionalitet i passagerarutrymmen och när det är aktuellt att anskaffa eller 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. Drygt 60% av fordonen ägs av bolaget medan resten leasas från svenska affärsbanker. Leasingskulden, motsvarande amorteringsdelen i löpande leasingavgifter samt fordonens restvärde uppgick per 2022-12-31 till 1 573,1 Mkr (2168,5 Mkr). I början av året avslutades tre leasekontrakt omfattande 23 Regina fordon vilka refinansierades genom lån med Kommuninvest. Leasade fordon utgörs av Regina- och Itinofordon levererade åren 2000 - 2004, Contessafordon levererade under 2008-2009 samt X11 fordon levererade 2013-2016. Fordonen utgörs till 93 % av elektriska motorvagnar. En mindre del av fordonsflottan utgörs av dieselfordon för trafik på ej elektrifierade banor. Under verksamhetsåret har alla fordon varit uthyrda och vid periodens slut hade bolaget totalt 190 fordon fördelade på 63 Reginafordon, 17 Contessafordon, 13 Itinofordon, 12 Coradiafordon, 25 X11 fordon, 5 X14 fordon och 55 Dostofordon.

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

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

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

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

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

Prioriterade verksamhetsområden avseende hållbarhet.

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

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

Så styr vi verksamheten externt

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

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

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

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

Så styr vi verksamheten internt

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

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

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

Uppföljning

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

Bolagets verksamhet och väsentliga händelser under räkenskapsåret

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

Regina fordonsförvaltning

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

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

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

Itino fordonsförvaltning

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

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

Contessa fordonsförvaltning

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

X11, X12 och X14 fordonsförvaltning

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

Dosto fordonsförvaltning

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

Coradia fordonsförvaltning

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

Förvaltning av högvärdeskomponenter

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

Förvaltning övrigt

Under perioden har en vidareutvecklad modell för fordonsförvaltning dokumenterats och till stöd för införande av modellen pågår arbetet med att utveckla befintliga eller utarbeta nya stödjande processer och rutiner. Under kvartal ett 2023 ska en ny förvaltningsplan för samtliga fordonstyper vara framtagen vilken på en övergripande nivå ger en samlad bild av förvaltningen över fordonstypens livslängd. Genomsnittlig antal eftersläpande underhållsåtgärder för tungt underhåll per månad var 8 st under 2002, ned från 12 st under 2021.

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

Projekt (fordonsförvaltning och fordonsanskaffning)

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

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

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

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

Ekonomi-finansiering

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

Juridik och upphandling

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

Medarbetare

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

Bolaget – administration

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

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

Risker och osäkerhetsfaktorer

AB Transitio delar in förekommande risker i tre områden, omvärldsrisk (konjunkturkänslighet och tjänsternas/produkternas framtid), finansiell risk (valuta-, ränte-, finansierings- och kreditrisk) samt verksamhetsrisk (kundkoncentration, driftsrisk, risker i rörelsekostnader samt avtal och tvister). Omvärlds- och verksamhetsrisker bevakas fortlöpande. Företagets verksamhet präglas av stabilitet med svenska regioner som kunder och tillika ägare. Företaget anskaffar och förvaltar endast fordon på uppdrag av ägarkretsen med borgen från dessa som säkerhet. Driftsrisker och risker för tvister finns framför allt i fordonsanskaffningsprojekt och större underhålls- / upprustningsprojekt där upphandlingarna kan bli föremål för överprövningar och leveranserna kan präglas av kvalitetsbrister och 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 2021-01-01 - 2021-12-31.

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

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

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

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

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

Flerårsöversikt

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

Ägarförhållanden

Bolaget hade per 2022-12-31 följande ägare:

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

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

Förslag till disposition beträffande resultat (kronor)

Till årsstämman förfogande står följande ansamlad förlust	
Balanserat resultat	-934 682
Årets resultat	-230 548
	<u>-1 165 230</u>
Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten disponeras så att	
i ny räkning överföres	-1 165 230
	<u>-1 165 230</u>

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

AB Transitio
556033-1984

RESULTATRÄKNING

(Tkr)

Not 2022-01-01 2021-01-01
2022-12-31 2021-12-31

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning		786 078	786 772
		786 078	786 772

Rörelsens kostnader

Vagnkostnader	5	-309 552	-351 182
Övriga externa kostnader	6	-59 130	-74 663
Personalkostnader	7	-27 803	-26 124
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	12,13,14	-324 919	-234 327
Övriga rörelsekostnader		-	-2 000

Rörelseresultat		64 674	98 476
------------------------	--	---------------	---------------

Resultat från finansiella poster

Ränteintäkter och liknande intäkter	8	5 248	4 183
Räntekostnader och liknande kostnader	9	-90 053	-91 808

Resultat efter finansiella poster		-20 131	10 851
--	--	----------------	---------------

Bokslutsdispositioner

Förändring överavskrivningar	10	19 900	-11 000
------------------------------	----	--------	---------

Resultat före skatt		-231	-149
----------------------------	--	-------------	-------------

Skatt på årets resultat	11	-	-
-------------------------	----	---	---

ÅRETS RESULTAT		-231	-149
-----------------------	--	-------------	-------------

AB Transitio
556033-1984

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

BALANSRÄKNING

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital*****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

-935

-786

Årets resultat

-231

-149

-1 166**-935****Summa eget kapital****18 890****19 121****Obeskattade reserver**

18

13 708**33 608****Avsättningar**

19

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

13 865

13 712

Avsatt till fordonsunderhåll

286 091

207 336

Övriga avsättningar

7 678

11 319

307 634**232 367****Långfristiga skulder**

20

Skulder till kreditinstitut

7 191 726

5 816 154

7 191 726**5 816 154****Kortfristiga skulder**

Skulder till kreditinstitut

332 746

1 060 576

Leverantörsskulder

95 667

111 777

Skatteskulder

-

-

Övriga kortfristiga skulder

21 395

4 995

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

21

491 817

418 338

941 625**1 595 686****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****8 473 583****7 696 936**

AB Transitio
556033-1984

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRING I EGET KAPITAL

(Tkr)

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

AB Transitio

556033-1984

KASSAFLÖDESANALYS

(Tkr)

Not

2022-01-01

2021-01-01

2022-12-31

2021-12-31

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster

-20 132

10 851

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet:

Avskrivningar

324 919

234 328

Avsättning för fordonsunderhåll

83 903

57 495

Övriga avsättningar

-3 641

-5 686

Förutbetalda räntekostnader/leveranskostnader

9 681

14 551

Förändring avsättning till pension

153

1 135

Förlust vid utrangering av installationer i rullande material

-

2 000

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital

394 883

314 674

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital

Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar

-17 713

-6 091

Minskning(+)/ökning(-) av övriga fordringar

4 705

20 696

Minskning(+)/ökning(-) av lager

-1 754

-1 264

Minskning(-)/ökning(+) leverantörsskulder

-16 109

28 180

Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga skulder

89 878

-2 888

Kassaflöde från den löpande verksamheten

453 890

353 307

Investeringsverksamheten

Investeringar i rullande material

-756 237

-896 101

Investeringar inventarier i leasade fordon

-

-6 357

Investeringar och förskott i pågående nyanläggningar

-679 638

-609 611

Försäljning av installationer i rullande material

-

4 016

Försäljning av inventarier i leasade fordon

-

576

Försäljning av pågående anläggningar och förskott

17 212

44 190

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-1 418 663

-1 463 287

Finansieringsverksamheten

Minskning(+)/ökning(-) av långfristiga fordringar

-12 584

-5 170

Minskning(-)/ökning(+) av skulder till kreditinstitut

647 742

1 633 658

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

635 158

1 628 488

Årets kassaflöde

-329 615

518 508

Likvida medel vid årets början

775 564

257 056

Likvida medel vid årets slut

23

445 949

775 564

AB Transitio
556033-1984

NOTER

Not 1 Allmän information

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

Not 2 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

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

Intäkter

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

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

Utdelning och ränteintäkter

Utdelningsintäkter redovisas när ägarens rätt att erhålla betalning har fastställts.

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

Leasingavtal

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

Leasetagare

Leasingavgifter för leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Hyresavtal

Intäkterna i hyresavtalen intäktsförs linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

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

Låneutgifter

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

Ersättningar till anställda

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

Pensionsplaner

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

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

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

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den 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	3-15 år
Inventarier i leasade fordon	3-10 år

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

Byte av redovisningsprincip

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

Pågående nyanläggningar och förskott

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

Borttagande från balansräkningen

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

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

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

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

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

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

Finansiella instrument

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

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

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

Kortfristiga placeringar

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

Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder värderas till nominellt belopp.

Långfristiga fordringar.

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

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Upplupet anskaffningsvärde

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

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

Derivatinstrument

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

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

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

Transito 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.

Transito 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 ianspråkats när åtgärder för tungt underhåll utförs.

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

Företagets avsättningar för pensioner motsvarar beräknad pensionsskuld för företagets pensionsförpliktelser.

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

Eventualförpliktelser

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

Eventualtillgångar

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

Kassaflödesanalys

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

Nyckeltalsdefinitioner

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

Not 3 Väsentliga bedömningar och antaganden

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

Not 4 Derivat och finansiella instrument*Kreditrisk*

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

Likviditetsrisk

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

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

Ränterisk

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

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

Valutarisk

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

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

AB Transitio
556033-1984

Not 5 Leasingavtal

Leasingavtal - leasetagare

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

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

Hyresavtal för uthyrning av fordon

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

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

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

Not 6 Upplysning om ersättning till revisorn

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

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

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

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

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

2022			2021	
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
	1 735 (-)	15 563	1 704 (-)	13 969
Totalt	1 735	15 563	1 704	13 969

Pensioner

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

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

Not 8 Ränteintäkter och liknande intäkter

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

Not 9 Räntekostnader och liknande kostnader

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

Not 10 Bokslutsdispositioner

	2022	2021
Förändring av överavskrivningar	19 900	-11 000

Not 11 Skatter

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

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

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

Not 13 Utleasat rullande material

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

Not 14 Inventarier i leasade fordon

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

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

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

Not 16 Andra långfristiga fordringar

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

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

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

Not 18 Obeskattade reserver

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

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

Not 19 Avsättningar

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

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

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

Not 20 Långfristiga skulder

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

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

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

Not 22 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

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

Not 23 Likvida medel i kassaflödet

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

Not 24 Antal aktier och kvotvärde

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

Not 25 Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande ansamlad förlust

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

Not 26 Händelser efter räkenskapsårets utgång

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

Underskrifter

Stockholm den 20 april 2023

Nils-Eric Gustavsson
Styrelsens ordförande

Christer Holmgren

Åke Bengtsson

Sara Catoni

Roger Vahnberg

Maria Höglander

Helena Ekroth

Fredrik Jonsson

Magnus von Bahr
Verkställande direktör

Sofia Malander

Vår revisionsberättelse har avgivits den

Deloitte AB

Camilla Backlund
Auktoriserad revisor

Fredrik Jonsson

Fredrik Jonsson
E-mail: fredrik.p.jonsson@regiongavleborg.se
Role: Chefsjurist
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 09:53 CEST

Maria Höglander

Maria Höglander
E-mail: maria.hoglander@norrtag.se
Role: VD
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 09:58 CEST

Nils-Eric Gustavsson

Nils-Eric Gustavsson
E-mail: nils-eric.gustavsson@bosebergs.se
Role: Styrelseordförande
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 10:40 CEST

Christer Holmgren

Christer Holmgren
E-mail: christer.holmgren@regionkalmar.se
Role: Trafikdirektör
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 10:43 CEST

Sara Catoni

Sara Catoni
E-mail: sara.catoni@skr.se
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 12:00 CEST

Roger Vahnberg

Roger Vahnberg
E-mail: roger.vahnberg@vasttrafik.se
Role: Vice VD
Verified by Mobile BankID
2023-04-25 16:22 CEST

Sofia Malander

Sofia Malander
E-mail: sofia.malander@ostgotatrafiken.se
Role: Styrelseledamot
Verified by Mobile BankID
2023-04-26 12:36 CEST

Åke Bengtsson

Åke Bengtsson
E-mail: ake.bengtsson@regionhalland.se
Role: Ekonomichef
Verified by Mobile BankID
2023-04-28 09:01 CEST

Helena Ekroth

Helena Ekroth
E-mail: helena.ekroth@malardalstrafik.se
Role: VD
Verified by Mobile BankID
2023-04-28 18:29 CEST

Magnus von Bahr

Magnus von Bahr
E-mail: mvb@transitio.se
Role: VD
Verified by Mobile BankID
2023-05-02 11:25 CEST

Camilla Backlund

Camilla Backlund
E-mail: cbacklund@deloitte.se
Role: Auktoriserad revisor
Verified by Mobile BankID
2023-05-08 17:13 CEST

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Transitio
organisationsnummer 556033-1984

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Transitio för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

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 2022 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 AB Transitio enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. 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 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 räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i

förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till 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 ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Umeå den 8 maj 2023
Deloitte AB

Camilla Backlund
Auktoriserad revisor

Årsstämma 2023-06-01

8/9. Granskningsrapport lekmannarevisorerna verksamhetsåret 2022

Granskningsrapport 2022

Lekmannarevisorerna i AB Transitio

Till årsstämman i
AB Transitio, 556033-1984

Till regionfullmäktige i respektive ägare

Granskningsrapport för år 2022

Vi, av regionfullmäktige i respektive region utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Transitios verksamhet.

Lekmannarevisorerna har i granskningen haft biträde av sakkunniga.

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

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

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

Granskningen har haft den omfattning och inriktning som god revisionssed kräver.

Vi har granskat om bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt sätt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig. Utöver denna grundläggande granskning har vi särskilt granskat bolagets rutiner vid löneutbetalningar, då detta är en väsentlig kostnad i bolaget samt i övrigt bedöms förenat med viss risk. Vår granskning visar att styrelsen i allt väsentligt säkerställt den interna kontrollen i samband med löneutbetalningar.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Stockholm den dag som framgår av elektronisk underskrift

Anders Toll

Gustaf Wachtmeister

Louise Rehn Winsborg

Thomas Jäärff

Charlotta Svanberg

Bilagor:

Till granskningsrapporten hör de sakkunnigas redogörelser

- **Grundläggande granskning 2022**
- **Fördjupad granskning 2022 – Granskning av lönehantering och löneutbetalning**

Anders Toll

Anders Toll
E-mail: anders@toll.st
Role: Lekmannarevisor
Verified by Mobile BankID
2023-05-09 11:55 CEST

Thomas Järf

Thomas Järf
E-mail: thomas.jarf@rvn.se
Verified by Mobile BankID
2023-05-09 12:52 CEST

Louise Rehn Winsborg

Louise Rehn Winsborg
E-mail: louise.rehnwinsborg@skane.se
Role: Lekmannarevisor
Verified by Mobile BankID
2023-05-09 13:01 CEST

Charlotta Svanberg

Charlotta Svanberg
E-mail: charlotta.svanberg@kronoberg.se
Role: Lekmannarevisor, ledamot Revisionen Region Kro
Verified by Mobile BankID
2023-05-09 15:57 CEST

Gustaf Wachtmeister

Gustaf Wachtmeister
E-mail: gw@tista.se
Verified by Mobile BankID
2023-05-09 19:30 CEST

Grundläggande granskning 2022

AB Transitio

Granskningsredogörelse
Maj 2023



David Hansen

1. Sammanfattning

På uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio har PwC genomfört den årliga översiktliga granskningen av bolaget. Syftet med granskningen har varit att bedöma följande revisionsfråga:

- Har bolaget under 2022 bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.

Utifrån genomförd granskning är vår sammanfattande bedömning att bolaget under 2022 **har** bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Ur ekonomisk synpunkt har bolaget bedrivits på ett tillfredsställande sätt.

Den interna kontrollen bedöms vara tillräcklig.



Inledning

Bakgrund

I kommunallagens 10 kapitel regleras att kommunen/regionen efter beslut av fullmäktige kan lämna över vården av en kommunal angelägenhet till bl.a. aktiebolag eller stiftelser. Vidare anges att fullmäktige i dessa fall måste, ur kretsen av kommunens/regionens förtroendevalda revisorer, utse minst en lekmannarevisor i sådant företag.

Kommunallagen reglerar att "Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmannarevisorer som utsetts i företag enligt 3 kap, 17 och 18 §§, även verksamheten i de företagen."

Uppdraget utmynnar i en årlig granskningsrapport till bolagsstämman. Den ska också tillställas ägarnas fullmäktige. I rapporten uttalar sig lekmannarevisorerna över tillståndet i bolaget utifrån sin granskning.

Syfte, revisionsfrågor och kontrollområden

Lekmannarevisorns uppdrag regleras i aktiebolagslagen 10 kap. och i kommunallagen 12 kap. Den översiktliga granskningen syftar till att bedöma följande revisionsfråga:

- *Har bolaget under 2022 bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt samt om den interna kontrollen varit tillräcklig.*

För bedömning av revisionsfrågan har 14 olika kontrollområden formulerats. Bedömningarna för respektive kontrollområde redovisas med signalsystemet grönt (tillräckligt/till övervägande del), gult och rött (otillräckligt).

Avgränsning och metod

Granskningen är översiktlig till sin karaktär och fokuserar på övergripande styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Granskningen avgränsas till revisionsåret 2022. I övrigt se syfte och kontrollområdena.

Analys av för granskningen relevant dokumentation
Granskningsresultatet redovisas muntligt samt i en skriftlig kortfattad granskningsredogörelse.

2

Granskningsiakttagelser

- Ändamålsenlighet
- Ekonomiskt tillfredsställande
- Intern kontroll

2.1 Granskningsiakttagelser

	Kontrollområden	Bedömning
1. Ändamålsenlighet	a) Plan för verksamheten har upprättats i enlighet med ägarens direktiv	
	b) Budget har upprättats i enlighet med ägarens direktiv.	
	c) Styrelsen har upprättat instruktion för rapportering	
	d) Rapportering sker i enlighet med instruktion	
	e) Bolaget når uppsatta mål för verksamheten	
2. Ekonomiskt tillfredsställande	a) Bolaget når uppsatta mål för ekonomi	
3. Intern kontroll	a) Styrelsen har antagit plan för sin verksamhet	
	b) Styrelsens plan för verksamheten är heltäckande	
	c) Styrelsen har antagit budget för sin verksamhet	
	d) Styrelsens budget omfattar all verksamhet	
	e) Mål finns formulerade för bolagets verksamhet	
	f) Mål finns formulerade för bolagets ekonomi	
	g) Målen är uppföljningsbara	
	h) Styrelsens aktiva åtgärder är tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse	

2.2 Kommentarer och noteringar

Ändamålsenlighet

1a) Ägarna har i ägardirektivet lämnat ett direktiv om verksamhetens inriktning. Vår bedömning är att bolaget i sin helhet arbetar utifrån den verksamhetsinriktning som anges i direktivet.

1b) Bolaget ska bedriva verksamheten enligt självkostnadsprincipen och ska bedriva verksamheten så att full kostnadstäckning finns genom avtal. Vid vår granskning har vi inte noterat sådana omständigheter som tyder på att bolaget inte kan uppfylla detta.

1c, 1d) Bolaget ska enligt direktiv överlämna årsredovisningar och delårsrapporter enligt den tidsplan som ägarna beslutar. Vi har genom minnesanteckningar från ägarråd inte kunnat följa upp om detta har skett. Däremot rapporteras ekonomi och verksamhet minst två gånger årligen i ägarrådet. Handlingar tillsänds respektive ägare löpande. Vår bedömning är därför att ägarna får tillräcklig rapportering av ekonomiskt utfall.

1e) Bolaget har en löpande uppföljning av mål i verksamhetsplanen. Avrapportering kan utläsas av styrelseprotokoll. Sammantaget visar bolaget att målen till övervägande del är uppfyllda, och de mål som inte nås lämnas förklaringar till.

Ekonomiskt tillfredsställande

2a) Resultatet efter finansiella poster är - 20,1 Mkr (10,9 Mkr) och främst en effekt av ökade kostnader för avskrivningar för fordon lösta ur leasefinansiering samt reglering av 2021 års hyresöverskott till hyrestagarna, således planerade underskott. Förändrat ränteläge har även påverkat.

Årets resultat uppgår till -231 tkr (-149 tkr).

I själva dokumentet för delårsrapporten lämnas ingen prognos. Vi rekommenderar att en prognos läggs in i delårsrapporten och därmed tydligare kopplas till utfallet per augusti. Dock hanteras prognoser löpande i samband med styrelsemöten, varför vår slutsats ändå är att informationen är tillfredsställande.

Av styrdokument framgår att bolaget ska bedrivas affärsmässigt, men utan vinstsyfte. Vår tolkning av detta är att bolaget inte ska göra underskott, annat än planerade underskott.

Sammantaget bedömer vi att bolagets resultat för året är ekonomiskt tillfredsställande.

Intern kontroll

3a) Granskningen visar att bolaget på ett tydligt sätt fastställt hur verksamheten ska bedrivas. Detta har utförts genom att fastställa en verksamhetsplan.

3b) Verksamhetsplanen bedöms i allt väsentligt vara heltäckande.

3c) Granskningen visar att styrelsen har antagit en budget för 2022. Vår bedömning är att bolagets budgetstyrning är tillfredsställande.

3d) Budget bedöms i allt väsentligt täcka bolagets verksamhet.

3e) I verksamhetsplan för 2022 framgår mål för verksamheten.

3f) I verksamhetsplanen för 2022 framgår mål för ekonomin, främst kopplade till investeringar samt risker i ekonomi.

3g) Utöver budget finns mätbara mål för såväl verksamhet som ekonomi. Målen bedöms tydliga.

3h) Mot bakgrund av bolagets måluppfyllelse så bedöms kontrollmålet vara i huvudsak uppnått. Med hänsyn till rådande ränteutvecklingen har hyrestagarna under året informerats om indikativa behov av hyreshöjningar 2023 och även risk för tilläggsdebiteringar av hyra.

3

Sammanfattning

- Sammanfattande revisionell bedömning

3. Sammanfattning

Sammanfattande revisionella bedömning

Bolagets styrelse kan i tillräcklig utsträckning verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på *ett ändamålsenligt sätt* under 2022. Bedömningen baseras på att verksamheten i allt väsentligt bedrivits i enlighet med direktiv.

Bolagets styrelse kan i rimlig utsträckning verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett *ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande* sätt under 2022. Bedömningen baseras på bolagets ekonomiska måluppfyllelse 2022 (utfall budget samt ekonomiska målsättningar).

Den *interna kontrollen* inom granskat område bedöms vara tillräcklig. Bedömningen baseras på att bolaget har utövat styrning över sin verksamhet och ekonomi.



2023-05-08

David Hansen

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 uppdraget. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av lönehantering och löneutbetalningsprocessen

AB Transitio

2023-05-08

David Hansen (projektledare)

Oskar Månsson (projektmedarbetare)

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio genomfört en granskning av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen. Granskningens syfte är att bedöma om bolagets styrelse har säkerställt en tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll. Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att bolagets styrelse **i allt väsentligt** har säkerställt en ändamålsenlig lönehantering och lönebetalningsprocess med tillräckligt intern kontroll. Vi bedömer dock att det finns utvecklingsområden vilka framgår av lämnade rekommendationer.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?	Ja	
Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen?	Ja	
Säkerställer bolagets styrelse att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet?	Delvis	

Rekommendationer

- Vi rekommenderar bolaget att fullfölja sitt utvecklingsarbete med att formalisera löneprocessen. I detta ligger bl.a. att upprätta styrande dokument vilka klargör den övergripande löneprocessen på en aggregerad nivå för att sen ta fram lämpliga dokument för exempelvis roll- och ansvarsfördelning.
- Vi rekommenderar bolaget att utveckla, formalisera och systematisera internkontrollarbetet inom löneprocessen där kontrollaktiviteter baseras på en riskbedömning med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt att kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning	3
Metod	3
Granskningsresultat	5
Löneprocess	5
iakttagelser	5
Bedömning	7
Kontroller	7
iakttagelser	7
Bedömning	9
Systematik i kontroller	9
iakttagelser	9
Bedömning	10
Samlad bedömning	11
Rekommendationer	11
Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor	12

Inledning

Bakgrund

Kostnader för löner och andra personalrelaterade kostnader är en väsentlig del av ett bolags totala kostnader. Att lönehanteringen är korrekt och att det finns en tillräcklig intern kontroll i löneutbetalningsprocessen är därför viktigt.

Lekmannarevisorerna i AB Transitio har utifrån sin riskbedömning valt att genomföra en granskning av området utifrån perspektivet tillräcklig intern kontroll. Konsekvenserna av bristande rutiner och kontroller kan få både ekonomiska och förtroendemässiga följder.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningens syfte är att bedöma om bolagets styrelse har säkerställt en tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll.

Följande revisionsfrågor används för att svara mot syftet:

- Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?
- Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen som berör följande områden:
 1. Behörigheter i lönesystem
 2. Upplägg och ändring av fasta data
 3. Tid-/avvikelserapportering (ex. frånvaro)
 4. Månadsvisa lönekörningar
 5. Utbetalning av lön
 6. Hantering av kvitton i reseräkningar, med fokus på representationskvitton.
- Säkerställer bolagets styrelse att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet?

Revisionskriterier

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

- Tillämpliga lagar såsom semesterlag och kommunallagen (ffa 6 kap 6 § om internkontroll)
- Interna rutiner/riktlinjer, regler och anvisningar

Avgränsning

Granskningen avgränsas till bolaget och perioden januari – september 2022.

Metod

Granskningen har genomförts genom insamling av underlag och stickprovsgranskning av löneutbetalningar för perioden januari-september 2022.

Insamlad information har stickprovsvis kontrollerats och verifierats mot underlag genom kontakt med tjänstepersoner inblandade i löneprocessen.

Utöver detta har en kartläggning genomförts av rutinen för utbetalning av lön samt relevanta nyckelkontroller i löneprocessen. Denna del har genomförts med hjälp av dokumentstudier och intervjuer med tjänstepersoner inblandade i löneprocessen.

I samband med revisionsmöte 24 april 2023 ställdes även frågan till auktoriserad revisor om hon noterat några väsentliga avvikelser. Inga avvikelser hade noterats.

De intervjuade har beretts möjlighet att sakgranska rapporten.

Granskningsresultat

Löneprocess

Revisionsfråga 1: Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?

Iakttagelser

AB Transatio har inom bolaget ingen egen löneavdelning eller liknande. Det finns inte heller någon HR-chef utan VD är den som är ytterst ansvarig för HR-frågor. De centrala för den regelbundna lönehanteringen/löneprocessen är framförallt VD-/ledningsassistent samt ekonomichef- och finanschef i bolaget. Givet sin natur har även chefer i bolaget en roll i processen vad gäller exempelvis attestering av tidrapporter och reseräkningar..

AB Transitio har ingått ett avtal med Azets Insight AB (november 2014) i syfte att tillhandahålla tjänster gällande bl.a. löneutbetalningar till anställda. I tillägg till tjänsteavtalet finns ett tilläggsavtal som började gälla från 2017-01-01. Av tilläggsavtalet framgår bl.a. att Azets (tidigare Visma Services) åtar sig att utföra och implementera program med funktionalitet för bl.a. följande: ledighetsansökan, avvikelserregistrering samt registrering av reseräkningar. Utöver tjänsteavtal med Azets har bolaget regelbunden kontakt med HR-specialist vid ev förbättringsarbeten och när frågeställningar av mer komplex karaktär uppstår.

Vid intervjuer har följande återgetts vad gäller processen för lön:

1. Månadsvis, löpande, rapporteras tid (avvikelserapportering) och utlägg/kostnadsersättningar in i systemstöd som tillhandahålls av Azets. Bolaget har ett godkännadeflöde (i systemstödet) internt där närmaste chef godkänner tidrapport och utläggsrapport. Månadslönerna är för samtliga fasta med ett lönerevisionstillfälle per år. Lön sätts av ansvarig chef och det finns inte några rörliga delar.
2. Underlag för tidredovisning och utläggsredovisning hämtas digitalt av Azets ur systemstöden och bildar tillsammans med lön grund för månadens löneutbetalning. Utlägg/kostnadsersättningar som är förmånsgrundande hanteras i samma rutin.
3. Azets tar fram förslag på löneutbetalning per individ i en rapport sk preliminär avräkning vilken stäms av med ledningassistent och korrigeras vid behov tills en korrekt preliminär avräkning erhålls.
4. Listan för preliminär avräkning kontrollattesterats efter genomgång av ekonomi- och finanschef samt attesterats av VD. Ekonomi-och finanschef gör därefter ett digitalt godkännande av listan i Azets systemstöd Cozone där även alla relevanta lönekörningsfiler samlas av Azets per månad.
5. Azets producerar lönutbetalningsfil och läser in den till AB Transitios konto i Handelsbanken. Utbetalning delgodkänns av redovisningsekonom och godkänns av ekonomi- och finanschef efter kontroll mot avräkningslista.

Ovan illustreras även i bild på nästkommande sida.



Bild 1: PwC Översyn av löneprocessen.

Av intervjuer framkommer att bolaget upplever att löneprocessen är väl fungerande internt. Likaså beskrivs att tillhandahållna tjänster av Azets utgör en god grund för en fungerande process.

Vi noterar vidare att centrala tjänstepersoner inom bolaget, rörande löneprocessen, har innehaft sina roller under en längre tid. Detta har enligt intervjuer inneburit att ett fungerande arbetssätt har upparbetats för hantering av löner.

I granskningen noteras i lägre grad att det finns interna skriftligt dokumenterade rutiner, checklistor och riktlinjer för bolagets löneprocess utöver det tjänsteavtal som tecknats med Azets. Bitvis finns dock dokumentation som understöder bolagets ansvar- och rollfördelning för löneprocessen. Exempelvis finns en dokumenterad checklista för hantering av nya medarbetare daterad 2021-12-15. Av checklistan framgår aktiviteter före ankomst samt vid ankomst för den nye medarbetaren. Vad gäller introduktion för lönerapportering och reseräkningar är det bolagets ledningsassistent som är ansvarig.

Utöver denna checklista noteras andra dokument vilka innehåller delar som klargör ansvarsfördelning gällande löneprocessen, exempelvis bolagets delegationsordning daterad 2022-05-24.

Vidare finns fastställda riktlinjer för representation, gåvor, mutor och jäv fastställd av styrelsen 2014-06-03 reviderad 2022-11-30. Av riktlinjer framgår bland annat följande kopplat till redovisning av representation:

Redovisningsunderlagen ska vara i original. Till underlaget (faktura, kvitto, etc.) ska bifogas följande.

- Datum för representationstillfället och måltidens benämning (lunch, middag, etc.)
- En förteckning över deltagarna. Av förteckningen framgår deltagarnas namn och vid extern representation även vilket företag/organisation de representerar.
- Syftet med representationen.

Vid intervjuer framkommer att bolaget har ett pågående utvecklingsarbete att formalisera och dokumentera olika processer för lönehanteringen. Detta kommer att fortlöpa under 2023.

Bedömning

Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?

Ja.

Vi bedömer att det finns ett upparbetat arbetssätt med en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Det finns en kontinuitet på centrala tjänstepersoner inom löneprocessen samt en kontinuitet med tjänsteleverantör Azets.

Vi noterar dock att det överlag saknas dokumenterade styrande dokument för löneprocessen (internt) och bedömer att det är ett utvecklingsområde för bolaget. Vi noterar även att bolaget identifierat detta själva och att ett utvecklingsarbete pågår med att formalisera processen vilket vi ser positivt på. Detta i syfte att bl.a. minska personbundenhet vid exempelvis förändringar i organisationen.

Vi rekommenderar bolaget att fullfölja sitt utvecklingsarbete med att formalisera löneprocessen. I detta ligger bl.a. att upprätta styrande dokument vilka klargör den övergripande löneprocessen på en aggregerad nivå för att sen ta fram lämpliga dokument för exempelvis roll- och ansvarsfördelning.

Kontroller

Revisionsfråga 2: Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen?

lakttagelser

Bolaget har "outsourcat" lönehantering till Azets vilket framgår under revisionsfråga 1. I och med det återfinns således många kontrollaktiviteter vilka Azets ansvarar för. Detta tydliggörs nedan.

Behörighet i lönesystem

Hanteringen av löner/ lönekörningar är "outsourcad" till Azets. Ingen av AB Transitios anställda har behörighet till lönesystemet. Om bolaget vill göra förändringar gällande

behörighet lämnas skriftligt underlag till Azets vilket internt behöver godkännas innan förändring träder i kraft.

Upplägg och ändring av fasta data

Fasta data kan endast läggas upp/ändras av Azets. VD-/ledningsassistent har regelbunden kontakt med Azets kring behov av ändringar av fast data.

Tid-/avvikelseberapportering (ex frånvaro)

Rapportering sker av medarbetare i internt systemstöd. Tid- och avvikelseberapportering godkänns/attesteras av ansvarig chef i systemstödet.

Månadsvisa lönekörningar

Hantering av löner/lönekörningar är "outsourcad" till Azets. Sker flertalet kontroller internt för att säkerställa att lönelistan är korrekt. Utförare av kontroller är VD-/ledningsassistent, ekonomi- och finanschef samt VD.

Utbetalning av lön

Azets producerar löneutbetalningsfil och läser in den till AB Transitios konto i Handelsbanken.

Hantering av kvitton i reseräkningar

Alla kvitton inklusive representation hanteras i systemstöd för utlägg/reseräkningar och godkänns/attesteras av ansvarig chef i systemstödet. Utlägg av VD attesteras (utanför systemstöd) av styrelseordförande.

I nedan bild illustreras texten ovan.

Behörigheter i lönesystem <i>Hantering av löner är "outsourcad" till Azets. Ingen av Transitios anställda har behörigheter till lönesystemet. Om bolaget vill göra förändringar gällande behörigheter lämnas skriftligt underlag till Azets.</i>
Upplägg och ändring av fasta data <i>Ref ovan – fasta data kan endast läggas upp/ändras av Azets. VD-/ledningsassistent har regelbunden kontakt med Azets kring behov av ändringar av fast data.</i>
Tid-/avvikelseberapportering (ex. frånvaro) <i>Rapportering av medarbetare i systemstöd. Godkänns/attesteras av ansvarig chef i systemstödet.</i>
Månadsvisa lönekörningar <i>Hanteringen av löner / lönekörningar är outsourcad till Azets. Sker flertalet kontroller internt för att säkerställa att lönelistan är korrekt. Utförare av kontroller är ledningsassistent, ekonomichef och VD.</i>
Utbetalning av lön <i>Azets producerar löneutbetalningsfil och läser in den till Transitios konto i Handelsbanken.</i>
Hantering av kvitton i reseräkningar, med fokus på representationskvitton <i>Alla kvitton inklusive representation hanteras i systemstöd för utlägg / reseräkningar. Godkänns/attesteras av ansvarig chef i systemstödet. Utlägg av VD attesteras (dock utanför systemstöd) av styrelseordförande.</i>

Bild 2: PwC "Översyn över kontroller inom bolaget gällande löneprocessen"

Av intervjuer beskriver bolaget att lönehanteringen är relativt okomplex. Detta med anledning av att bolaget har fasta löner, lönerrevision en gång per år, få förmåner, fast bidrag på friskvård samt inte några företagskort. Lönesystemet som används har även i samråd med inhyrd lönespecialist bearbetats och anpassats i enlighet med bolagets kollektivavtal vilket enligt de intervjuade ger bolaget en trygghet i att hanteringen sker korrekt.

I lönesystemet finns även funktioner inbyggda såsom signalering av att tidrapporter ska lämnas in från medarbetare, attestflöde vilket innehåller en godkännadeprocess och en slutgodkännade process.

Stickprov

I granskningen har löneutbetalningar stickprovsvis granskats. Under perioden jan- sep 2022 har tio löneutbetalningar granskats, i syfte att verifiera att löneutbetalningarna är korrekt hanterade. Av utförda stickprov finner vi inte några avvikelser. Samtliga löneutbetalningar är:

- attesterade,
- utbetalda till korrekt belopp utifrån tid- och avvikelserapportering samt kvitton för representation och reseräkningar.

Bedömning

Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen?

Ja.

Vår bedömning är att det finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktivitet i löneprocessen.

Vi bedömer att bolaget har upparbetat arbetssätt vilka inkluderar ändamålsenliga kontroller i olika steg av löneprocessen. Dessa är dock inte formaliserade eller dokumenterade vilka vi ser som ett utvecklingsområde för bolaget framöver. Vi ser positivt på att bolaget i samråd med lönespecialist anpassat systemstöd utifrån gällande kollektivavtal.

Av genomfört stickprov finner vi inte några avvikelser.

Vår rekommendation till bolaget är att formalisera och dokumentera de nyckelkontroller som finns med tillhörande kontrollaktiviteter.

Systematik i kontroller

Revisionsfråga 3: Säkerställer bolagets styrelse att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet?

lakttagelser

Vi noterar att bolagets styrelse årligen fastställer en internkontrollplan för bolaget. Vid genomgång av internkontrollplanerna för år 2021 och 2022 finner vi inte något med bäring på löneprocessen. Vid genomgången finner vi däremot att internkontrollplanerna

överlag är väl utformade med riskbeskrivning, konsekvensbeskrivning, gradering av risken, vilka åtgärder som planeras, tidplan samt ansvarig. Internkontrollplanerna följs även upp av styrelsen.

Vi har dock inte iakttagit att styrelsen på ett strukturerat sätt följt upp att bolagets rutiner är fungerande gällande specifikt löneprocessen. Inte heller finns antagna styrande dokument för löneprocessen i någon högre utsträckning. Av intervjuer kan dock tydas att bolaget upplever att löneprocessen är relativt okomplex samt att stödet tillhandahållet av Azets ger bolaget en trygghet i att löneprocessen är ändamålsenlig.

Årlig revision utförs av extern revisor, enligt bolaget. I samband med revisionen sker kontroller av lönehantering. Enligt bolaget har utfallet av kontroller inte varit föremål för några anmärkningar.

Bedömning

Säkerställer bolagets styrelse att rutinerna fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet?

Delvis.

Vår bedömning är att styrelsen delvis säkerställer att bolagets rutiner fungerar genom att kontrollerna testas regelbundet.

Av genomförd granskning finner vi att bolaget har upparbetat arbetssätt vilka inkluderar regelbundna kontroller av delar i löneprocessen. Vidare finns kontroller inbyggda i bolagets systemstöd.

Vi anser dock att bolagets internkontrollarbete för löneprocessen kan utvecklas, formaliseras och systematiseras. I dagsläget saknas ett systematiskt internkontrollarbete som bygger på en årlig riskbedömning och riskhantering, där interna kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva gällande löneprocessen.

Vi rekommenderar bolaget att utveckla, formalisera och systematisera internkontrollarbetet inom löneprocessen där kontrollaktiviteter baseras på en riskbedömning med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt att kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva.

Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av lekmannarevisorerna i AB Transitio genomfört en granskning av lönehanteringen och löneutbetalningsprocessen. Granskningens syfte är att bedöma om bolagets styrelse har säkerställt en tillfredsställande och ändamålsenlig lönehantering och löneutbetalningsprocess med tillräcklig intern kontroll. Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att bolagets styrelse **i allt väsentligt** har säkerställt en ändamålsenlig lönehantering och lönebetalningsprocess med tillräckligt intern kontroll. Vi bedömer dock att det finns utvecklingsområden vilka framgår av lämnade rekommendationer.

Rekommendationer

- Vi rekommenderar bolaget att fullfölja sitt utvecklingsarbete med att formalisera löneprocessen. I detta ligger bl.a. att upprätta styrande dokument vilka klargör den övergripande löneprocessen på en aggregerad nivå för att sen ta fram lämpliga dokument för exempelvis roll- och ansvarsfördelning.
- Vi rekommenderar bolaget att utveckla, formalisera och systematisera internkontrollarbetet inom löneprocessen där kontrollaktiviteter baseras på en riskbedömning med en tydlig roll- och ansvarsfördelning samt att kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas i syfte att säkerställa att de är effektiva.

Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning	
1. Finns en fungerande löneprocess med en tydlig roll- och ansvarsfördelning?	Ja Vi bedömer att det finns ett upparbetat arbetssätt med en tydlig roll- och ansvarsfördelning. Det finns en kontinuitet på centrala tjänstepersoner inom löneprocessen samt en kontinuitet med tjänsteleverantör Azets. Vi noterar dock att det överlag saknas dokumenterade styrande dokument för löneprocessen (internt) och bedömer att det är ett utvecklingsområde för bolaget. Vi noterar att även bolaget identifierat detta själva och att ett utvecklingsarbete pågår med att formalisera processen vilket vi ser positivt på. Detta i syfte att bl.a. minska personbundenhet vid exempelvis förändringar i organisationen.	
2. Finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktiviteter i löneprocessen?	Ja Vår bedömning är att det finns fungerande nyckelkontroller med tillhörande kontrollaktivitet i löneprocessen. Vi bedömer att bolaget har upparbetat arbetssätt vilka inkluderar ändamålsenliga kontroller i olika steg av löneprocessen. Dessa är dock inte formaliserade eller dokumenterade vilka vi ser som ett utvecklingsområde för bolaget framöver. Vi ser positivt på att bolaget i samråd med lönespecialist anpassat systemstöd utifrån gällande kollektivavtal. Av genomfört stickprov finner vi inte några avvikelser.	

3. Säkerställer
bolagets styrelse
att rutinerna
fungerar genom
att kontrollerna
testas
regelbundet?

Delvis

Vår bedömning är att styrelsen delvis
säkerställer att bolagets rutiner fungerar
genom att kontrollerna testas regelbundet.



Av genomförd granskning finner vi att
bolaget har upparbetat arbetssätt vilka
inkluderar regelbundna kontroller av delar
i löneprocessen. Vidare finns kontroller
inbyggda i systemstöd.

Vi ser dock att bolagets
internkontrollarbete för löneprocessen kan
utvecklas, formaliseras och
systematiseras. I dagsläget saknas ett
systematiskt internkontrollarbete som
bygger på en årlig riskbedömning och
riskhantering, där interna
kontrollaktiviteter följs upp och utvärderas
i syfte att säkerställa att de är effektiva
gällande löneprocessen.

2023-05-08

David Hansen

Oskar Månsson

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av AB Transitio:s lekmannarevisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 21:e november 2022. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Årsstämma 2023-06-01

10. Arvoden styrelseledamöter

Arvoden styrelseledamöter – förslag till Transitios årsstämma 1 juni 2023

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

Datum	Handläggare	Ärendenummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Ola Persson	ABT23/0389	Årsstämma

Årsstämma 2023-06-01

10. Arvoden lekmannarevisorer

Arvoden till lekmannarevisorer – Förslag till Transitios årsstämma 1 juni 2023

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:

Väljs under punkt 14.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Ola Persson	ABT23/0389	Årsstämma

Årsstämma 2023-06-01

- 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) Själv 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) Själv 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 kompetensenlig. 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. Finanspolicyn 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 2023-06-01

12. Ägarrådets ledamöter och valberedning

Nominering av ledamöter till ägarråd och valberedning till AB Transitios årsstämma den 1 juni 2023

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
Region Stockholm	Anton Fendert
Region Uppsala	Cecilia Linder
Region Västmanland	Mikael Andersson Elfgren
Region Gävleborg	Alexander Hägg
Region Kalmar	Peter Vretlund
Region Värmland	Tobias Eriksson
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 får endast föreslås av aktieägare som inte är representerade i ägarrådet.

Valberedning	Namn
Kompletteras senare	Utsedd av ägarrådet
Kompletteras senare	Utsedd av ägarrådet
Kompletteras senare	Utsedd av ägarrådet
Kompletteras senare	Väljs av stämman
Kompletteras senare	Väljs av stämman

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Ola Persson	ABT23/0389	Årsstämma

Årsstämma 2023-06-01

13. Valberedningens förslag avseende styrelseledamöter samt val av revisionsbolag

Valberedningens förslag till styrelse i AB Transitio inför årsstämma 1 juni 2023

Omval av:

Nils-Eric Gustavsson (ordförande), Västerås

Maria Högländer, VD Norrtåg

Sofia Malander, VD Östgötatrafiken

Sara Catoni, Chefsjurist SKR

Fredrik Jonsson, Chefsjurist Region Gävleborg

Roger Vahnberg, Vice VD Västtrafik

Helena Ekroth, VD Mälardalstrafik

Christer Holmgren, Trafikdirektör Kalmar Länstrafik

Nyval av:

Fredrik Persson, Finanschef AB Storstockholms Lokaltrafik

Valberedningen har bestått av:

Ola Persson (sammankallande)

Kristoffer Tamsons

Marie-Louise Dangardt

Johan Örjes

Carina Bengtsson

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Ola Persson	ABT23/0389	Årsstämma

Val av revisionsbolag – AB Transitio årsstämma 1 juni 2023

Revisionsbolaget BDO

- Huvudansvarig revisor – Sara Königslehner

Tilläggsinformation:

Efter genomförd upphandling av revisionstjänsten har bolaget valt att tilldela revisionsuppdraget till revisionsbyrån BDO AB

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Thomas Frisk	ABT23/0389	Årsstämma

Årsstämma 2023-06-01

14. Val av lekmannarevisorer för perioden 2023 - 2026

Val av lekmannarevisorer för perioden 2023 - 2026 – Förslag till Transitios årsstämma 1 juni 2023

Lekmannarevisorer för verksamhetsåren 2023 - 2026:

Följande lekmannarevisorer är nominerade av berörda ägare

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

Mandatperioder enligt bilagt schema.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2023-05-10	Magnus von Bahr	ABT23/0389	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
Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafik	1	2012-2014
Region Gävleborg	1	2012-2014
Region Örebro	1	2012-2014
Region Jönköpings län	1	2012-2014
Västra Götalandsregionen	1	2012-2014
Regionförbundet Västerbotten	2	2015-2018
Landstinget Dalarna	2	2015-2018
Region Värmland	2	2015-2018
Landstinget i Kalmar län	2	2015-2018
Region Halland	2	2015-2018
Kommunalförbundet Kollektivtrafiken i Västernorrlands län	3	2019-2022
Region Uppsala	3	2019-2022
Kommunalförbundet Sörmlands Kollektivtrafikmyndighet	3	2019-2022
Region Kronoberg	3	2019-2022
Region Skåne	3	2019-2022
Region Jämtland/Härjedalen	4	2023-2026
Region Västmanland	4	2023-2026
Region Östergötland	4	2023-2026
Region Blekinge	4	2023-2026
AB Storstockholms Lokaltrafik	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
2023-05-10	Magnus von Bahr	ABT23/0389	Årsstämma

Årsstämma 2023-06-01

Protokoll årsstämma 2022

PROTOKOLL VID ORDINARIE ÅRSSTÄMMA I AB TRANSITIO ORG.NR 556033-1984 DEN 31 MAJ 2022

Deltagande aktieägare	Aktier och röster
Region Blekinge genom Maria Purnell	10 000
Region Dalarna genom Mikael Rosén	10 000
Region Halland genom Gösta Bergenheim	10 000
Region Jämtland Härjedalen genom Johannes Andersson	10 000
Region Jönköpings län genom Malin Wengholm	10 000
Region Kalmar län genom Eddy Forsman	10 000
Region Kronoberg genom Eddy Forsman	10 000
Kommunalförbundet Norrbottens läns Kollektivtrafik- Myndighet genom Mats Aspemo	10 000
Region Skåne genom Magnus Andersson	10 000
AB Storstockholms Lokaltrafik genom Kristoffer Tamsons	10 000
Region Uppsala genom Karin Svingby	10 000
Region Värmland genom Ola Persson	10 000
Region Västerbotten genom Lars Lilja	10 000
Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i i Västernorrlands län genom Per Wahlberg	10 000
Region Västmanland genom Tommy Levinsson	10 000
Västra Götalandsregionen genom Peter Hermansson	10 000
Region Örebro län genom Tommy Levinsson	10 000
Region Östergötland genom Michael Cornell	10 000
Summa representerade aktier	180 000

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2022-05-31	Ulrika Kjelltoft	ABT-22147	Protokoll

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

Härutöver antecknades som deltagande lekmannarevisorn Anders Toll samt styrelseledamöterna Fredrik Jonsson, Christer Holmgren, Helena Ekroth, Nils-Eric Gustavsson (styrelseordförande).

§ 1

På uppdrag av styrelsen öppnar styrelsens ordförande Nils-Eric Gustavsson årsstämman.

§ 2

Nils-Eric Gustavsson valdes till ordförande vid årsstämman. Ulrika Kjelltoft utsågs att föra dagens protokoll.

§ 3

Förslag till röstlängd föredrogs i enlighet med ovanstående förteckning som omfattar och representerar 90 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 samt mail den 11 maj 2022. Stämman konstaterades att den blivit behörigen utlyst.

§ 6

Stämman utsåg Malin Wengholm och Tommy Levinsson att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

§ 7

Presentationen för verksamhetsåret 2021 har tidigare sänts ut tillsammans med kallelsen till stämman. Ett axplock ur presentationen föredrogs av vd.

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2022-05-31	Ulrika Kjelltoft	ABT-22147	Protokoll

§ 8

Framlades styrelsens förslag till årsredovisning jämte revisionsberättelsen. 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 2021 samt balansräkning per 2021-12-31,

resultatet överförs i ny räkning,

bevilja ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören för 2021 års verksamhet.

§ 10

Stämman fastställde arvoden för styrelsen samt lekmannarevisorerna i enlighet med föreliggande förslag från valberedningen med 2,1 prisbasbelopp för ordföranden samt 0,6 prisbasbelopp för ledamöter samt oförändrade arvoden för lekmannarevisorerna i enlighet med SKRs riktlinjer. Likt föregående år beslutades att lekmannarevisorerna har möjlighet att disponera över 90 000 kr för inköp av externa revisionstjänster.

§ 11

Stämman fastställde att gällande ägardirektiv antas även för kommande verksamhetsår.

§ 12

Stämman valde följande representanter till ägarrådet;

Ägarrådsrepresentanter

Kristoffer Tamsons (Region Stockholm)

Monica Johansson (Region Sörmland)

Emelie Orring (Region Uppsala)

Tommy Levinsson (Region Västmanland)

Marie-Louise Dangardt (Region Gävleborg)

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2022-05-31	Ulrika Kjelltoft	ABT-22147	Protokoll

Peter Wretlund (Region Kalmar)

Ola Persson (Region Värmland)

Richard Carstedt, (Norrtåg) adjungerad pga. geografisk spridning

Stämman valde följande representanter till valberedningen;

Representanter valberedning

Ola Persson (sammankallande)

Kristoffer Tamsons

Marie-Louise Dangardt

Johan Örjes

Carina Bengtsson

Ägarrådet genom Tommy Levinsson riktade ett tack till avgående Gösta Bergenheim och Elvy Söderström för ett uppskattat arbete.

§ 13

Stämman beslutade om omval av styrelseledamöterna Nils-Eric Gustavsson, Maria Högländer, Sofia Malander, Sara Catoni, Fredrik Jonsson, Roger Vahnberg, Helena Ekroth, Christer Holmgren och Åke Bengtsson.

Stämman beslutade att utse Deloitte till revisorer för kommande verksamhetsår med huvudansvarig revisor Camilla Backlund.

Styrelseledamöter

Nils-Eric Gustavsson (ordförande)

Maria Högländer

Sofia Malander

Sara Catoni

Fredrik Jonsson

Roger Vahnberg

Helena Ekroth

Christer Holmgren

Åke Bengtsson

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2022-05-31	Ulrika Kjelltoft	ABT-22147	Protokoll

§ 14

Firman tecknas av styrelsen samt av två ledamöter i förening.

Dessutom har verkställande direktören enligt 8 kap 30 § Aktiebolagslagen rätt att teckna firman beträffande löpande förvaltningsåtgärder.

§ 15

Ordföranden förklarade årsstämman avslutad.

Vid protokollet:

Justeras:

Ulrika Kjelltoft

Nils-Eric Gustavsson

Malin Wengholm

Tommy Levinsson

Datum	Handläggare	Diarienummer	Dokumenttyp
2022-05-31	Ulrika Kjelltoft	ABT-22147	Protokoll

Tommy Levinsson

Tommy Levinsson

E-mail: tommy.levinsson@regionvastmanland.se

2022-06-20 12:50 CEST

Malin Wengholm

Malin Wengholm

E-mail: malin.wengholm@rjl.se

2022-06-21 14:58 CEST

Nils-Eric Gustavsson

Nils-Eric Gustavsson

E-mail: nils-eric.gustavsson@bosebergs.se

Role: Styrelseordförande

2022-06-21 18:29 CEST