

# Norrtåg AB

Organisationsnummer 556758-3496

## F Ö R V A L T N I N G S B E R Ä T T E L S E

**Styrelsen och verkställande direktören för Norrtåg AB får härmed avge följande årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01 – 2018-12-31.**

### **Norrtåg AB**

Norrtågs uppdrag är att bedriva persontrafik, genom avtal med trafikföretag, med tåg inom och i anslutning till de fyra nordligaste länen jämte därmed förenlig verksamhet. Norrtåg är huvudsakligen verksam på marknaden för regional och interregional tågtrafik.

Därutöver ska bolaget tillhandahålla tågfordon och en verkstad. Upphandlad operatör för innevarande trafikeringsperiod är Svenska Tågkompaniet AB.

Norrtåg styrelse består av åtta ordinarie ledamöter och fyra ersättare som har träffats åtta gånger under året. Organisationen har under året bestått av en Vd, teknisk chef, controller, kommunikationsansvarig och utredare på deltid.

### **Våra ägare**

Norrtåg AB, med säte i Umeå, är ett samägt bolag och ägs med 25 % vardera av

- Länstrafiken i Västerbotten AB
- Region Jämtland Härjedalen
- Kommunalförbundet Norrbottens läns kollektivtrafikmyndighet
- Kommunalförbundet Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrlands län

Verksamheten finansieras av regionerna/landstingen i de fyra nordligaste länen tillsammans med staten.

### **Norrtågs erbjudande**

Tillsammans med de kollektiva trafikmyndigheterna i respektive län arbetar Norrtåg med att tillhandahålla ett väl sammanhållet och attraktivt trafiksystem som bidrar till ett rättvist, jämlikt och miljömässigt hållbart samhälle i de fyra länen.

### **Trafiken**

Under året har Norrtåg trafikerat sex sträckor med 84 avgångar dagligen, måndag till fredag, eller cirka 2 100 avgångar per månad plus heltrafik i en lägre omfattning. Norrtåg trafikerar 1500 km järnvägsspår i Norrland och stannar vid 53 stationer.

Året inleddes med en svår period för resenärerna och all tågtrafik i Norrland. Mycket snö och kyla skapade stora besvär för järnvägstrafiken. En effekt av den svåra vintern blev stora trafikstörningar i form av inställda turer och förseningar. Vintern var en stor utmaning för både Trafikverket, fordonsunderhållaren och operatören och



antalet förseningstimmar har varit betydligt fler än en normal vinter. Antalet viltolyckor har varit tre gånger fler jämfört med föregående vinter.

Norrtåg har under 2018 analyserat systemets brister och förmåga att klara mer omfattande störningar med fokus på fordon, underhåll och rutiner samt kommunikation med resenären. Analyserna har medfört ett omfattande åtgärdsprogram för att Norrtågstrafiken ska vara bättre rustad för vinterperioden och förbättra sin förmåga att klara större störningar. Norrtåg har fullt fokus på att tillgodose resenärernas behov och det innebär bland annat att tågen ska avgå och komma fram i tid vilket är ett måste för att livspusslet ska fungera för våra resenärer.

Norrtåg AB och operatören har tillsammans identifierat modifieringar på fordon och depå i ett långsiktigt förbättringsprogram. Allt kommer inte att vara klart till nästa vinter, men utvecklingsarbetet pågår intensivt och i så snabb takt som möjligt. Vissa processer är långsiktiga och tar tid. Förbättringar på fordon och depå ställer stora krav på säkerhet och kräver omfattande analys- och förbättringsarbete innan de kan genomföras. Operatören Tågkompaniet har under året förbättrat sin kommunikation till resenär vid trafikstörningar, en av de viktigaste punkterna i förbättringsprogrammet, och förstärkt sin kundtjänst för att resenärerna snabbare ska få kontakt. Det pågår även en dialog med Trafikverket för att förstärka underhållet på enkelspår och förbättra kapaciteten hos deras underentreprenörer

Dagligen följer Norrtåg upp punktligheten på varje tågavgång enligt Trafikverkets kvalitetsmått, rätt tid till slutstation inom 5 min. Punktligheten har under 2018 varit 81% (RT +5 min). De stora avvikelserna på punktlighet inträffande under kvartal ett, men även övriga kvartal har punktligheten legat under det normala. Det finns många skäl till varför ett tåg är försenat. En stor del av störningar i tågtrafiken är relaterade till vintern och infrastrukturen (spår, el och signaler, växlar) som Trafikverket ansvarar för. Andra anledningar till punktlighetsproblemen är banarbeten, tillgång till plattformar, olyckor och naturhinder samt störningar som beror på tågoperatörerna och dess fordon. Andelen punktlighetsstörningar som operatören har orsakat är cirka 29 % vilket är högre än normalt. Skillnaden mellan kvartalen är dock stort och antalet störningar kopplat till järnvägsföretaget har halverats mellan kvartal ett och kvartal tre. Arbetet med att förbättra punktligheten ska intensifieras under 2019 som ett led i att förbättra robustheten och öka resandet.

Regulariteten har under 2018 varit 90% d.v.s. de avgångar som nått sin slutdestination med tåg. Det är en minskning med 2% jämfört med 2017. Vinterkvartalet och ett flertal omfattande banarbeten under oktober månad på sträckan Umeå-Sundsvall och Sundsvall-Östersund har haft en stor påverkan på regulariteten.

#### Sundsvall-Umeå

Trafiken på sträckan Sundsvall-Umeå har trafikerats med nio dubbelturer på vardagar samt helgtrafik. På sträckan Umeå-Övik trafikerar Norrtåg med tre dubbelturer på vardagar. Totalt för 2018 är resandet 627 000, varav resande med pendlarkort utgör 53%. En lång positiv trend med årliga 2% resandeökningar bröts under 2018 kvartal 1 relaterat till vinterproblem. Totalt sjönk resandet till cirka 42 000 per månad, mot normala 62 000 resenärer i snitt varje månad. Resandet har dock återhämtat sig i takt med att kvaliteten på trafiken återgick till det normala och vi ser ett ökat resande under kvartal fyra trots de stora störningarna i form av banarbeten under oktober månad.

### Umeå-Lycksele och Umeå-Vännäs

Trafiken Umeå-Lycksele omfattar totalt fyra dubbelturer och viss heltrafik. Trafiken Umeå-Vännäs har under året kört nio dubbelturer på vardagar. Resandet på sträckorna uppgår till 184 000 resenärer vilket är en ökning med 4%. Utvecklingen skiljer sig åt beroende på delsträcka. Vi ser en fortsatt minskning på hela sträckan Umeå-Lycksele och en ökning på Vindeln. Totalt har resandet en minskning med 7% jämfört med 2017. Samtidigt ökar resandet Umeå-Vännäs med 10%.

### Umeå-Luleå

Trafiken har under 2018 omfattat två dubbelturer, vilken är en fördubbling av trafikutbudet och har på två år mer än fördubblat resandet. Antal resor uppgick totalt 2018 till 44 000 vilket är en resandeökning med 49% jämfört med 2017 och 125% jämfört med 2016. Den utökade trafiken är den största anledningen, tillsammans med en allt mer attraktiv restid efter spårbytet på sträckan.

### Luleå-Kiruna

Trafiken omfattar tre dubbelturer. Linjen har sedan länge haft en viktig funktion särskilt för Malmfälten, både för tjänsteresor som andra reseändamål. Infrastrukturproblem bromsar utvecklingstakten främst i de norra delarna av trafiksystemet. Linjen är tillsammans med Umeå-Luleå den linje som uppvisar sämst punktlighet, främst beroende på eftersläpande underhåll och kapacitetsproblem. Resandet uppgick 2018 till 74 000 resenärer, vilket är i nivå med 2017.

### Sundsvall-Östersund-Storlien

Trafiken omfattar totalt nio dubbelturer plus heltrafik på sträckan Sundsvall-Östersund, på sträckan Östersund-Åre/Duved fem dubbelturer samt på sträckan Åre-Storlien två dubbelturer med omstigning i Storlien för fortsatt resa in mot Norge. Linjen Sundsvall-Östersund-Storlien har helt andra karaktärsdrag än linjen längs kuststråket. Många små stationsorter betjänas med tågtrafik sedan 1990-talet. Detta har inneburit att orter på sträckan har kunnat leva vidare och att det sedan många år tillbaka finns ett väl utvecklat resande på sträckan. Linjen har även en stor andel turister resande till Åre-Duved, särskilt på vårvintern.

Resandet uppgick 2018 till 475 000 resenärer. Den statliga sommarkampanjen för ungdomsresor och ett fortsatt konkurrenskraftigt pris med operatörens pendlarkort är två av orsakerna till att resandet har hållit i sig och ökat med hela 13% jämfört med 2016.

### **Fordon till trafik**

Norrtåg tillhandahåller och hyr (formellt genom sina ägare) fordon genom AB Transitio. Norrtåg hyr i sin tur ut fordonen till operatören genom ett underhyresavtal där operatören påtar sig ansvaret för fordonen under hyresperioden. Norrtågs trafik utförs med:

- Tolv eldrivna motorvagnar av typen X62 Coradia Nordic
- Tre eldrivna motorvagnar X52 Regina som primärt trafikerar banorna norr om Umeå
- Tre eldrivna motorvagnar X11, varav ett trafikerar pendeltågstrafik Umeå-Vännäs och de två övriga används för att förstärka reservkapaciteten
- Ett dieseltåg av typen Y31 Itino, trafikerar sträckan Umeå-Lycksele

Under året har Norrtåg fattat beslut att hyra in ytterligare tre eldrivna motorvagnar av modellen X52 Regina från AB Transitio och som blir tillgängliga för trafik i slutet av 2019. Dessa ska användas för att stärka reservkapaciteten samt möjliggöra en utökad trafik kring Umeå och i Norrbotten.

Inom ramen för åtgärdsprogrammet för förbättrad vinterkapacitet har Norrtåg AB och operatören beslutat att införa ytterligare en förebyggande svarv av hjulen på samtliga fordon. Det innebär att hjulen nu svarvas vid tre tillfällen per år. Om detta kommer att förlänga hjulens livslängd får utvärderas 2019 inom ramen för hjulprojektet och garantiuppföljningen för X62-fordonen, men de första initiala uppföljningarna tyder på en förbättrad livslängd.

Internet ombord har uppdaterats både avseende brukarnas datamängder från 200 till 300 GB, men också avseende kvaliteten efter ett byte av teknisk lösning. Detta är ett led i att skapa bättre möjligheter för resenären ombord och därmed öka trivselen och möjligheten för arbets- och studiependling. Det finns fortfarande en del brister framförallt kopplat till långa tunnelavsnitt mellan Umeå och Sundsvall.

### **Trafikavtal med Svenska Tågkompaniet AB**

För att bedriva tågtrafiken och underhållet av tågen har Norrtåg trafikavtal med Svenska Tågkompaniet AB, som sträcker sig till december 2025. Verksamheten bedrivs inom ramen för en tjänstekoncession, där operatören har stora friheter, men också skyldigheter. Norrtåg AB tillhandahåller spårfordon och verkstad medan operatören står för övriga kostnader som personal, underhåll och marknadsföring. RKM:s färdbevis avseende 30 dagars pendlingskort och skolkort är giltiga färdbevis ombord på tåg, men i övrigt hanterar Tågkompaniet pris och produkter i Norrtågstrafiken.

### **Tillhandahållande av verkstad**

Verkstaden i Umeå är central för trafiksystemets funktion, inte minst beroende på att avstånden till närmaste liknande verkstad är för långa sett ur ett ekonomiskt och funktionellt perspektiv. Verkstaden är lokaliserad till godsbangården i Umeå (Nordic Logistic Center) och ägare till fastigheten är Umeå vagnverkstad AB. Norrtåg AB har lämnat en hyresgaranti för verkstaden.

Tågkompaniet har kontrakterat Euromaint som underleverantör. Det är underhållaren som är formell hyresgäst i den för ändamålet anpassade verkstaden. Anläggningen omfattar två verkstadsspår inomhus. Båda spåren används för reparation och service och ett av dem har dessutom funktion som servicespår för avisning, tvätt, sanering etc. Under våren 2018 slutfördes det pågående trimningsprogrammet för att öka effektiviteten i befintlig verkstad.

Norrtåg AB har under 2018 beslutat om den största investeringen sedan trafikstart i form av en utbyggnad av depåfunktionen med ytterligare en hall, en s.k. multifunktionshall och en utökning av spår inom depåområdet. Beslutet grundar sig både på erfarenheter och slutsatser från den svåra vinterperioden i början av året och kommande behov av större verkstadskapacitet på grund av utökad trafik. Multifunktionshallen planeras att vara färdigställd med funktionerna avisning och svarv till slutet av kvartal ett 2020.

Norrtåg AB har med anledning av detta förhandlat fram en ny hyresnivå med Umeå vagnverkstad AB/INAB som började gälla den 1 oktober 2018. Den nya hyresnivån har skapat utrymme för den beslutade utbyggnationen samtidigt som hyresgarantin förlängts till 2036.

## Miljö

En av de klart största klimatutmaningarna för Sverige är att klara en hållbar utveckling inom transportsektorn. Vägtrafiken har stor klimatpåverkan genom hög energiförbrukning och hög andel fossila bränslen. Att åka tåg är energieffektivt och bra ur miljösynpunkt. Norrtågstrafiken har möjliggjort mer miljövänliga persontransporter.

Den största effekten är minskade koldioxidutsläpp. Om Norrtågs producerade fordonskilometer under 2018 istället hade fördelats mellan flyg, bil och buss hade det inneburit ökade utsläpp av koldioxid med ca 20 000 ton. Detta kan jämföras med utsläppen från nära 10 000 personbilar på ett år. Ackumulerat under åren 2013–2018 har Norrtågstrafiken inneburit en besparing av koldioxidutsläpp med cirka 100 000 ton. Detta motsvarar cirka 100 miljoner kronor.

Bristfällig luftkvalitet och de konsekvenser det har för människors hälsa och miljön är ett problem i många städer världen över och har särskilt uppmärksammats av den europeiska kommissionen. Om Norrtågs resenärer under 2018 istället hade åkt bil eller buss hade det inneburit utsläpp av cirka 100 000 gram partiklar i tätort vilket motsvarar transportarbete i cirka 46 000 mil av lastbil med släp i tätort.

## Risikanalyt och strategiarbete

Norrtåg AB har under 2018 arbetat vidare enligt den beslutade verksamhetsplanen och strategin. Strategin ska visa hur Norrtåg AB, bolaget, driver och utvecklar verksamheten. Under 2018 har bolaget påbörjat arbetet med en vision för 2035. Visionen ska främst fungera som ett underlag för den strategiska planeringen och diskussioner med övriga intressenter kring utmaningar utveckling de kommande 10–15 åren.

Under året har även förhandling påbörjats beträffande den statliga delen av finansieringen för kommande period med. Trafikverket väntas presentera sitt slutgiltiga förslag under 2019.

## Förväntad framtida utveckling

Efter den svåra perioden i inledningen av året har resandet återställts för att i kvartal fyra återigen växa. Tillsammans med en ny prisstrategi från operatören, ny pendlings trafik mellan Boden och Luleå och en förbättrad kvalitet på trafiken bör resandet återigen växa under 2019.

Infrastrukturen på Norrtågs sträckor kommer att trimmas ytterligare kommande år, särskilt på sträckan Sundsvall-Storlien. Konkurrensen om kapacitet på Sundsvall-Umeå har ökat beroende på utökad trafik från andra operatörer. Detta innebär bitvis förlängd restid och minskade möjligheter till stopp på vissa stationer.

Trafikverkets pilottester av nya versioner av ERTMS på Botniabanan och Haparandabanan skapar problem för Norrtåg. De största utmaningarna är kostnaderna och den korta tid för anpassning av Norrtågs fordon som finns. Införandet av ERTMS för sträckan Boden-Luleå 2023 innebär att Norrtågs samtliga fordon måste ERTMS-utrustas vilket kommer att skapa stora praktiska och finansiella utmaningar.

## Ekonomi

Summa intäkter uppgår till 291 658 kkr, inklusive driftsbidrag från ägarna med 120 764 kkr. Summa kostnader uppgår till 291 670 kkr. Årets överskott om 13 452 kkr, har balanserats som avräkningsskuld, till ägarna varefter intäkter och driftsbidrag har minskats med motsvarande belopp.

|                                   |          |         |         |          |
|-----------------------------------|----------|---------|---------|----------|
| Ekonomiskt sammandrag             | 2018     | 2017    | 2016    | 2015     |
| Omsättning exkl. driftsbidrag     | 170 894  | 178 610 | 171 095 | 157 029  |
| Resultat efter finansiella poster | 15       | 10      | 5       | 4        |
| Likviditet %                      | 109,45 % | 113,1 % | 112,6 % | 113,40 % |
| Soliditet %                       | 1,06 %   | 1,39 %  | 1,20    | 1,47     |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Förändring av eget kapital</b>          | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
| <b>Bundet eget kapital</b>                 |              |              |
| <b>Aktiekapital</b>                        | <b>2 000</b> | <b>2 000</b> |
| <b>Enligt balansräkning innevarande år</b> | <b>2 000</b> | <b>2 000</b> |
| <b>Fritt eget kapital</b>                  |              |              |
| <b>Enligt balansräkning fg år</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Årets resultat</b>                      | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Enligt balansräkning innevarande år</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

#### RESULTATDISPOSITION (i kronor)

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att till förfogande stående medel

|                         |      |
|-------------------------|------|
| Balanserat resultat     | 0 kr |
| Årets resultat          | 0 kr |
| Disponeras sålunda      |      |
| i ny räkning balanseras | 0 kr |

## RESULTATRÄKNING FÖR TIDEN 2018-01-01--2018-12-31 (KKR)

| <b>RÖRELSENS INTÄKTER, Not 1</b>                         | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
| Nettoomsättning, Not 2                                   | 108 832         | 107 195         |
| Övriga rörelseintäkter, Not 3                            | 62 062          | 71 415          |
| Driftsbidrag från ägare, Not 4                           | 120 764         | 106 057         |
| <b>SUMMA RÖRELSENS INTÄKTER</b>                          | <b>291 658</b>  | <b>284 667</b>  |
| <b>RÖRELSENS KOSTNADER</b>                               |                 |                 |
| Direkta trafik kostnader, Not 5                          | -282 776        | -277 199        |
| Övriga externa kostnader, Not 6                          | - 2 456         | -2 042          |
| Personalkostnader, Not 7                                 | - 5 921         | -5 163          |
| Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar, Not 8 | - 517           | -289            |
| <b>SUMMA RÖRELSENS KOSTNADER</b>                         | <b>-291 670</b> | <b>-284 693</b> |
| <b>RÖRELSERESULTAT</b>                                   | <b>-12</b>      | <b>- 26</b>     |
| <b>Resultat från finansiella investeringar</b>           |                 |                 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter, Not 9         | 27              | 37              |
| Räntekostnader och liknande resultatposter               | -               | -1              |
| <b>Summa resultat från finansiella investeringar</b>     | <b>27</b>       | <b>36</b>       |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                 | <b>-15</b>      | <b>10</b>       |
| <b>Skatt på årets resultat, Not 10</b>                   | <b>-15</b>      | <b>-10</b>      |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

**NORRTÅG AB**  
**BALANSRÄKNING PER 2018-12-31 (KKR)**

| <b>TILLGÅNGAR, Not 1</b>                             | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>                         |                |                |
| <b>Materiella anläggningstillgångar</b>              |                |                |
| Inventarier, verktyg och installationer, Not 8       | 3 631          | 4 130          |
| <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>             |                |                |
| Aktier och andelar Not 11                            | 60             | 60             |
| <b>SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>                   | <b>3 691</b>   | <b>4 190</b>   |
| <b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>                         |                |                |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                       |                |                |
| Kundfordringar                                       | 30 193         | 5 796          |
| Skattefordran  | 0              | 4              |
| Övrig kortfristiga fordringar                        | 2 316          | 2 257          |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, Not 12 | 25 519         | 8 955          |
| <b>Summa Kortfristiga fordringar</b>                 | <b>58 027</b>  | <b>17 011</b>  |
| <b>Kassa och bank</b>                                | <b>127 708</b> | <b>122 704</b> |
| <b>SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>                   | <b>185 736</b> | <b>139 716</b> |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                              | <b>189 427</b> | <b>143 905</b> |



| <b>SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>                      | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>EGET KAPITAL, Not 13 och Not 14</b>               |                |                |
| <b>Bundet eget kapital</b>                           |                |                |
| Aktiekapital   | 2 000          | 2 000          |
| <b>Fritt eget kapital</b>                            |                |                |
| Balanserat resultat                                  | 0              | 0              |
| Årets resultat                                       | 0              | 0              |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL</b>                            | <b>2 000</b>   | <b>2 000</b>   |
| <b>Avsättningar</b>                                  |                |                |
| Övriga avsättningar, Not 15                          | 17 727         | 18 400         |
| <b>Summa avsättningar</b>                            | <b>17 727</b>  | <b>18 400</b>  |
| <b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>                          |                |                |
| Leverantörsskulder                                   | 41 011         | 18 267         |
| Skatteskuld Not 10                                   | 28             | 0              |
| Skuld aktieägare Not 16                              | 54 364         | 44 583         |
| Övriga kortfristiga skulder                          | 227            | 227            |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, Not 17 | 74 070         | 60 428         |
| <b>SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER</b>                    | <b>169 700</b> | <b>123 506</b> |
| <b>SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL</b>                | <b>189 427</b> | <b>143 905</b> |

## NOTER TILL RESULT- OCH BALANSRÄKNING

### Not 1

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1. Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

### Fordringar, skulder och avsättningar

Om inget annat anges ovan värderas kortfristiga fordringar till det lägsta av dess anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Långfristiga fordringar och långfristiga skulder värderas efter det första värderingstillfället till upplupet anskaffningsvärde. Övriga skulder redovisas till anskaffningsvärdet om inget anges

### Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisar till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

### Avskrivningar

Avskrivningar sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

|                               | <u>Nyttjandeperiod</u> |
|-------------------------------|------------------------|
| Datorer                       | Tre år                 |
| Inventarier                   | Fem år                 |
| Fekaliebil                    | Sex år                 |
| Förbättringar annan fastighet | Tio år                 |

### Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Leasingavgifterna enligt operationella leasingavtal, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifterna för tjänsterna som försäkring och underhåll redovisas linjärt över leasingperioden.

### Offentliga bidrag

Ett offentligt bidrag som inte är förknippat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när villkoren för att få bidraget uppfylls. Ett offentligt bidrag som är förenat med krav på framtida prestation redovisas som intäkt när prestationen utförs. Om bidraget har tagits emot innan villkoren för att redovisa det som intäkt har uppfyllts, redovisas bidraget som skuld.

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>Not 2 Nettoomsättning</b>              | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
| Tåghyror                                  | 91 451         | 88 260         |
| Ersättning för resande med RKTМ färdbevis | 17 381         | 18 160         |
| Ersättning eftersläpande underhåll        | <u>0</u>       | <u>775</u>     |
| <b>Summa nettoomsättning</b>              | <b>108 832</b> | <b>107 195</b> |

Operatören är underhyrestagare av fordon, Hyresavtalen är kopplat till trafikavtalets längd.

| Fordonstyp                | Antal | Hyresavtalets utgång |
|---------------------------|-------|----------------------|
| X52 Regina                | 3     | 2025-12-13           |
| X62 Coradia               | 12    | 2025-12-13           |
| X11                       | 3     | 2025-12-13           |
| Y31 Itino                 | 1     | 2025-12-13           |
| Regina extra reservfordon | 1     | 2019-03-22           |

De framtida hyresintäkterna fördelar sig enligt följande

|           |                             |
|-----------|-----------------------------|
|           | <b>Framtida hyresbelopp</b> |
| 2019      | 94 911                      |
| 2020-2023 | 281 856                     |

### Not 3 Övriga rörelseintäkter

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Medfinansiering Trafikverket            | 62 062        | 71 023        |
| Extra medfinansiering Trafikverket 2017 | <u>0</u>      | <u>392</u>    |
| <b>Summa övriga rörelseintäkter</b>     | <b>62 062</b> | <b>71 415</b> |

### Not 4 Driftsbidrag

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland | 46 427          | 44 853          |
| Region Jämtland Härjedalen                  | 23 636          | 22 841          |
| Länstrafiken i Västerbotten AB              | 40 043          | 38 873          |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten     | <u>24 110</u>   | <u>23 461</u>   |
| <b>Summa utfakturerat</b>                   | <b>134 216</b>  | <b>130 028</b>  |
| Avräkningsskuld                             | <u>- 13 452</u> | <u>- 23 972</u> |
| <b>Summa intäktsförda driftsbidrag</b>      | <b>120 764</b>  | <b>106 057</b>  |

### Not 5 Direkta trafik kostnader

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Trafikkostnad                    | 160 146        | 154 734        |
| El och banavgifter resandetrafik | 15 006         | 15 487         |
| Verkstad och underhåll           | 14 136         | 14 192         |
| Fordonshyror                     | <u>93 488</u>  | <u>92 786</u>  |
| <b>Summa trafik kostnad</b>      | <b>282 776</b> | <b>277 199</b> |

Fordon hyrs av AB Transitio via bolagets ägare. Hyreskostnaden är enligt gällande hyresavtal. I hyreskostnaden ingår kapitalkostnad, försäkring, tungt underhåll inkl reservfordon.

| Fordonstyp                | Antal | Hyresavtalets utgång |
|---------------------------|-------|----------------------|
| X52 Regina                | 2     | 2025-08-19           |
| X62 Coradia               | 12    | 2025-12-05           |
| X11                       | 3     | 2025-12-31           |
| Y31 Itino                 | 1     | 2025-06-30           |
| Regina extra reservfordon | 1     | 2019-03-22           |

De framtida hyreskostnaderna fördelar sig enligt följande

|           | <b>Framtida hyresbelopp</b> |
|-----------|-----------------------------|
| 2019      | 94 911                      |
| 2020-2023 | 375 808                     |

#### Not 6 Övriga externa kostnader

2018 2017

##### Ersättning till revisorer

Ernst & Young AB

Revisionsuppdrag

88 87

Övriga uppdrag

46 47

**Summa**

**134 134**

##### Hyreskostnad lokal

263 261

| Framtida hyresbelopp   | Antal | Hyresavtalets<br>Utgång | Framtida hyresbelopp<br>inom ett år | Framtida<br>hyresbelopp<br>2020-2023 |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Lokalhyra Skolgatan 76 | 1     | 2020-01-31              | 265                                 | 16                                   |
| Leasing tjänstebil     | 1     | 2019-05-31              | 27                                  |                                      |

#### Not 7 Personalkostnader

##### Fördelning

Medelantalet anställda

|               |          |          |
|---------------|----------|----------|
| Män           | 2        | 1        |
| Kvinnor       | 2        | 3        |
| <b>Totalt</b> | <b>4</b> | <b>4</b> |

##### Löner och ersättningar

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Vd och styrelse                                     | 1 739        | 1 482        |
| Övriga anställda                                    | 1 914        | 1 702        |
| <b>Summa löner och ersättningar</b>                 | <b>3 653</b> | <b>3 184</b> |
| Sociala avgifter enligt lag och avtal               | 1 178        | 1 035        |
| Pensionskostnader (varav Vd 444 kkr)                | 820          | 879          |
| <b>Summa sociala avgifter och pensionskostnader</b> | <b>1 998</b> | <b>1 914</b> |

##### Avtal för högre befattningshavare

För Vd gäller en ömsesidig uppsägningstid om sex månader samt rätt till avgångsvederlag vid uppsägning från bolagets sida. Om verkställande direktör uppbär lön eller ersättning från annan syssla under den tid avgångsvederlaget utgår, skall avgångsvederlaget reduceras med motsvarande summa.

#### Not 8 Inventarier, verktyg och datorer

|   |                |              |
|---|----------------|--------------|
| Ingående anskaffningsvärde                | 4 884          | 2 194        |
| Årets investeringar                       | 18             | 2 690        |
| <b>Utgående anskaffningsvärde</b>         | <b>4 902</b>   | <b>4 884</b> |
| Ingående avskrivningar enligt plan        | - 755          | - 466        |
| Årets avskrivningar enligt plan           | - 517          | - 289        |
| <b>Utgående avskrivningar enligt plan</b> | <b>- 1 271</b> | <b>- 755</b> |

**Bokfört värde** 3 631 4 129

| <b>Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--|-------------|-------------|
| Ränteintäkter  | <u>27</u>   | <u>37</u>   |
| <b>Summa ränteintäkter</b>                             | <b>27</b>   | <b>37</b>   |

#### **Not 10 Årets skatt**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Aktuell skatt   | - 15              | - 10              |
| Justerad avseende tidigare år                                 | <u>- 0</u>        | <u>- 0</u>        |
| Summa redovisad skatt   | <b><u>-15</u></b> | <b><u>-10</u></b> |
| <b>Redovisad resultat före skatt</b>                          | <b>15</b>         | <b>10</b>         |
| Skatt på redovisad resultat                                   | - 3               | - 2               |
| Skatt på redovisad resultat enligt gällande skattesats (22 %) | - 3               | - 2               |
| <b>Skatteeffekt av</b>  |                   |                   |
| Övriga ej avdragsgilla kostnader                              | - 12              | - 8               |
| Ej skattepliktiga intäkter                                    | <u>0</u>          | <u>0</u>          |
| <b>Redovisad skatt</b>  | <b><u>-15</u></b> | <b><u>-10</u></b> |
| Genomsnittlig effektiv skattesats                             | 100 %             | 100 %             |

#### **Not 11 Aktier och andelar**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Sveriges Kommunikationer AB, 30 st aktier | <u>60</u> | <u>60</u> |
|   | <b>60</b> | <b>60</b> |

#### **Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| Övriga poster                                | 857           | 3 282        |
| Förutbetalda ersättningar för RKTM färdbevis | 2 156         | 2 159        |
| Förutbetalda hyreskostnader                  | <u>22 506</u> | <u>3 514</u> |
| <b>Summa förutbetalda kostnader</b>          | <b>25 519</b> | <b>8 955</b> |

#### **Not 13 Förändring av eget kapital**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Bundet eget kapital                        |              |              |
| Aktiekapital                               | <u>2 000</u> | <u>2 000</u> |
| Enligt balansräkning innevarande år        | <b>2 000</b> | <b>2 000</b> |
| Fritt eget kapital                         |              |              |
| Enligt balansräkning fg år                 | 0            | 0            |
| Årets resultat                             | <u>0</u>     | <u>0</u>     |
| <b>Enligt balansräkning innevarande år</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

#### **Not 14 Aktiekapital, 2000 aktier, kvotvärde 1 000 kr**

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Fördelning av aktierna mellan ägarna        |              |              |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland | 500          | 500          |
| Region Jämtland Härjedalen                  | 500          | 500          |
| Länstrafiken i Västerbotten AB              | 500          | 500          |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten     | <u>500</u>   | <u>500</u>   |
| <b>Summa</b>                                | <b>2 000</b> | <b>2 000</b> |

|                          |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| <b>Not 15 Avsättning</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| Avsättning för underhåll | 17 727      | 18 400      |

**Not 16 Specifikation av skuld till ägarna**

| Län   | Ing balans     | Årets driftbidrag | Under året betalt | Utgående balans |
|---|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland | - 16 732       | 41 736            | -46 427           | -21 422         |
| Region Jämtland Härjedalen                  | - 4 560        | 21 318            | -19 966*          | - 3 208         |
| Länstrafiken i Västerbotten AB              | - 14 505       | 36 116            | -40 043           | - 18 433        |
| Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten     | -8 785         | 21 594            | -24 110           | - 11 301        |
| <b>Summa</b>                                | <b>-44 582</b> | <b>120 764</b>    | <b>-126 028</b>   | <b>- 54 364</b> |

\*under året har 3 670 tsek reglerats till Region Jämtland Härjedalen.

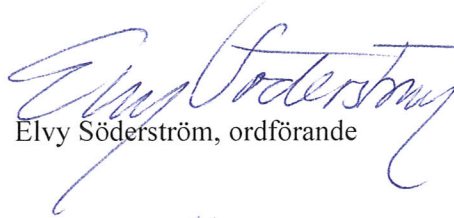
**Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Semesterlöneskuld   | 410           | 420           |
| Sociala avgifter, lagstadgande                            | 129           | 132           |
| Trafikkostnader   | 25 053        | 5 955         |
| Löpande upplupna kostnader                                | 3 250         |               |
| Förutbetalda hyresintäkter                                | 22 487        | 21 945        |
| Förutbetald statlig medfinansiering                       | <u>22 741</u> | <u>31 976</u> |
| <b>Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b> | <b>74 070</b> | <b>60 428</b> |

**Not 18 Eventualförpliktelser**

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Norrtåg AB har lämnat en hyresgaranti tom år 2036 avseende den av INAB, Umeå kommun, uppförda tågverkstaden i Umeå. | 151 200 | 122 400 |
|---|---------|---------|

Umeå den 21 februari 2019



Elvy Söderström, ordförande



Thomas Andersson

Jonny Lundin



Anton Hammar



Marika Lindgren



Nils Grahn



Maria Stenberg



Kenneth Backgård



Maria Högländer  
Vd

Vår revisionsberättelse har avgivits den 9/4 2019



Joakim Åström  
Auktoriserad revisor  
Ernst & Young AB

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Norrtåg AB, org.nr 556758-3496

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Norrtåg AB för räkenskapsåret 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrtåg ABs finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Norrtåg AB enligt god revisionsred 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 på fel.

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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, 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 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 Norrtåg AB för räkenskapsåret 2018 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

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

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

### Styrelsens 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. Den 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 revisionsssed 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 revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. 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 9 april 2019

Ernst & Young AB



Joakim Åström  
Auktoriserad revisor