

List of Signatures

Page 1/1



ÅR_Sverige 2021_slutlig ver.pdf

Name	Method	Signed at
ANDERS EHRLING	BANKID	2022-06-08 18:01 GMT+02
JAN KILSTRÖM	BANKID	2022-06-08 16:47 GMT+02
Arnaud Van Troeyen	One-Time-Password	2022-06-08 15:40 GMT+02
ALICE COPPOLANI	One-Time-Password	2022-06-08 14:54 GMT+02
INGALILL HEDLUND	BANKID	2022-06-08 14:55 GMT+02
Per Erik Berg	BANKID	2022-06-16 22:46 GMT+02
Bernard TABARY	One-Time-Password	2022-06-14 09:13 GMT+02
CAROLINE OTTOSSON	BANKID	2022-06-11 10:20 GMT+02
ANNIKA FÄLT	BANKID	2022-06-09 12:18 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Årsredovisning
för
Keolis Sverige AB
556473-5057

Räkenskapsåret
2021-01-01 - 2021-12-31



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Styrelsen och verkställande direktören för Keolis Sverige AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Keolis Sverige AB bedriver upphandlad kollektivtrafik med buss och färdtjänstfordon i olika delar av Sverige. Bolaget har varit verksamt i Stockholm och Göteborg med kringliggande kommuner samt i Karlstad, Falun och Borlänge. Keolis har en fordonspark bestående av 1 338 (1413) bussar.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets intäkter är lägre än föregående år, främst beroende på effekter av Covid-19 och trafikavtal som avslutats under året. Bolagets underliggande rörelseresultat är bättre än föregående år, främst beroende på fortsatt betydande effektivitetsförbättringar i verksamheten samt trafikavtal som tidigare haft negativ resultatpåverkan har avslutats och påverkar resultatet positivt. Samtliga trafikavtal har genomfört effektivitetsförbättringar som resulterat i en lägre kostnadsnivå i enlighet med den omorganisation som initierades under 2019 och har fortsatt under 2020 och 2021. Bolaget har även erhållit betydande ersättning från FORA för tidigare års inbetalda premier för AFA som starkt bidragit till årets resultatförbättring. Även retroaktiva ersättningar baserat på tidigare års genomförda trafik har bidragit till ett positivt resultatutfall av engångskaraktär för innevarande år. Under 2020 sjönk flera index, främst orsakat av Covid-19, som bolaget reglerar sina intäkter med gentemot trafikhuvudmännen och under 2021 har dessa åter vänt upp och återhämtat sig och därmed givit en extra resultatförbättring utöver vad som förväntats under året.

Pandemin, Covid-19, har under året påverkat bolagets intäkter i varierande grad beroende på vilken trafikhuvudman som bolaget har avtal med. Avtalskonstruktionerna med rörliga passagerarintäkter har i praktiken upphört eftersom validering av resenärer inte kunnat genomföras samt att bolaget i flera avtal har uppmanats att köra så mycket trafik som går med den fordonsflotta och förarkår som kunnat mobiliseras. Det har genomförts kontraktsförhandlingar rörande samtliga trafikavtal med varierande framgång, från full kompensation för uteblivna valideringsmöjligheter av resenärer till andra avtalskonstruktioner under resterande avtalsperiod. Fortsatta förhandlingar fortgår även för 2022.

Bolaget vann under 2019 trafikavtalet ”Linje 100” mellan Göteborg och Borås med en förväntad trafikstart i december 2020. Upphandlingen blev dock överklagad i förvaltningsrätten av Vy Buss AB, vilken de förlorade och avtalet startade i december 2021. Bolaget har under året vunnit två trafikavtal, Regiontrafik i Uppsala län samt trafikåtagande 21 för Västtrafik, som båda startar under 2022.

Bolaget har under året avvecklat trafikavtal med Jönköpings länstrafik rörande stadstrafiken.

Keolis Sverige har under februari 2021 sålt samtliga aktier i dotterbolaget Commuter Security Group AB till Transfer Group AB.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Keolis Sverige AB har under året fattat beslut på extra bolagsstämma att lämna utdelning till Keolis Nordic AB vid två tillfällen till ett sammanlagt värde av 430 msek.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har särskilt beaktat hur effekterna av COVID-19 utbrottet kan komma att påverka bolagets framtida utveckling och risker som kan inverka på den finansiella rapporteringen framåt. Förhandlingar pågår löpande med de trafik huvudmän där inte andra avtal träffats för resterande avtalsperiod rörande ersättningsnivåer när rörlig ersättning baserad på validerande resenärer inte går att genomföra. Beaktat att samtliga kunder är offentlig förvaltning bedöms risken för kundförluster som låg, samt att utfallet av förhandlingar med trafik huvudmännen, med beaktande av lättnader genom riksdagsbeslut rörande exempelvis avlastat ansvar för sjukfrånvaro mm, så bedöms inte bolaget drabbas av materiella negativa effekter.

Efter årets utgång meddelade Skånetrafiken att bolaget vunnit Lund stad och spårvagn, vilken nuvarande operatör Vy Buss AB, överklagat i Förvaltningsrätten. Förväntad trafikstart är 2023. Västtrafik meddelade att bolaget vunnit Trafikåtagande 31, Expressbuss, och 32, Hisingen, med planerad trafikstart 2023, vilka båda har överklagats av andra anbudsgivare.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

En väl fungerande kollektivtrafik är en viktig samhällsfunktion som behövs för att människors vardag ska fungera. Efterfrågan på kollektivtrafik är därför relativt konjunkturokänslig. Faktorer som påverkar efterfrågan är samhällsutvecklingen såsom urbanisering, brist på bostäder och bristen på investeringar i infrastruktur. Annat som påverkar efterfrågan på kollektivtrafik är priset som är beroende av skattesubventionens storlek.

Andra trender i samhället är den ökade digitaliseringen, vilket även påverkar kollektivtrafiken och driver utvecklingen av teknik och fordon. Krav ställs exempelvis på information i realtid och mobila betalningslösningar för färdbevis. Ökad efterfrågan på hållbara trafiklösningar driver också tillväxten i branschen. Bolaget är väl positionerat för att möta marknadens nya krav och svara upp mot resenärernas och uppdragsgivarnas förväntningar som finns på en väl fungerande och hållbar kollektivtrafik. Det är många trafikavtal inom kollektivtrafiken som handlas upp under kommande år. Bolagets löpande arbete med effektivisering pågår ständigt vilket ökar möjligheter till både resultatförbättringar och stärkt konkurrenskraft. Bolaget och koncernen är i framkant rörande ny teknik och mobilitetslösningar vilket gör bolaget väl rustat för framtida affärsmöjligheter. Viss del av intäkternas storlek är beroende av utfallet av index, incitament och viten. En del av de faktorer som mäts och som påverkar intäkternas storlek kan bolaget till fullo inte påverka. Detta medför svårigheter att förutse en del av intäkternas storlek. Ett annat område där osäkerhet råder är resandetillväxt. I vissa av bolagets kontrakt utgår en del av ersättningen i form av ett fast belopp per resenär. Att uppskatta resandetillväxt är alltid vanskligt då underlaget för bedömningen baseras på historisk information med tillägg för kända förändringar, exempelvis nya bostadsområden. Även utfallet av olika former av incitament som förekommer i nyare avtal är svåra att prognostisera. Kostnadsutvecklingen, exempelvis gällande personal- och bränslekostnader, ska kompenseras av indexuppräknings av intäkterna, vilket regleras i trafikavtalen. Då det inte alltid är möjligt att matcha kostnadsutvecklingen med helt relevanta index kan detta medföra både positiv och negativ resultatpåverkan, vilket är svårt att förutse. Ökad ålder på fordonsflottan leder till ökade underhållskostnader.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Resultat och ställning

Intäkter

Bolagets nettoomsättning har minskat med knappt med 5,62 procent från 4 857 Mkr till 4 584 Mkr, vilket främst förklaras av Covid 19 effekter samt avslutade trafikavtal under året.

Rörelseresultat och rörelsemarginal

Rörelseresultatet har ökat från 307 Mkr till 528 Mkr vilket motsvarar en rörelsemarginal om 11,15 (6,12) procent. Förbättringen förklaras i huvudsak av effektivitetförbättringar samt att olönsamma trafikavtal har avslutats vilket har påverkat rörelseresultatet positivt.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden uppgår 2 070 (2 469) Mkr och har minskat med 16,2% procent. Det förklaras av löneökningar minskat med besparingar på grund av färre anställda.

Kassaflöde

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgår till 501 (10) Mkr. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -71 (-10) Mkr.

Investeringar

Bolagets investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 83 (9) Mkr. Investeringar i finansiella anläggningstillgångar uppgick för perioden till 0 (0) Mkr.

Finansiell ställning

Bolagets egna kapital uppgick vid periodens slut till 489 (508) Mkr. Årets resultat har balanserats i ny räkning.
Soliditeten uppgick till 46 (43) procent.

Andra icke-finansiella upplysningar

Personal

Antalet anställda under 2021 uppgick till 4 610 (5 153) varav 3 764 (4 164) bussförare.

Tillståndspliktig verksamhet

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt miljöbalken.

Hållbarhetsredovisning

För information kring Keolis Sverige AB:s hållbarhetsarbete hänvisas till separat upprättad hållbarhetsrapport. Denna återfinns på bolagets hemsida (<http://www.keolis.se>) och publiceras i samband med Årsredovisningen.

Ägarförhållanden

Keolis Nordic AB (Org.nr 556622-5792 med säte i Stockholm) äger 100 procent av aktierna i Keolis Sverige AB. Keolis Sverige AB ingår i en koncern vars moderbolag är Keolis S.A. med säte i Paris, Frankrike. Moderbolaget Keolis S.A. upprättar koncernredovisning och med stöd av



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Årsredovisningslagen 7 kap. 2§ avger Keolis Sverige AB inte någon koncernredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018	2017
Rörelsens intäkter	4 750 929	5 006 815	5 023 644	4 814 093	4 678 900
EBITDA,	724 436	432 486	289 915	138 449	132 351
EBITDA,(%)	15	9	6	3	3
Rörelseresultat (EBIT)	666 325	306 696	197 272	38 814	33 942
Eget kapital	489 327	507 375	362 685	327 115	332 572
Soliditet (%)	46	43	37	23	30

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	129 761
årets vinst	411 951 616
	412 081 377
disponeras så att	
till ägaren Keolis Nordic AB utdelas	412 000 000
i ny räkning överföres	81 377
	412 081 377

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	3	4 583 777	4 857 268
Övriga rörelseintäkter		167 152	149 547
		4 750 929	5 006 815
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 5	-1 929 261	-2 106 228
Personalkostnader	6	-2 070 438	-2 468 542
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-58 111	-125 790
Övriga rörelsekostnader		-26 794	441
		-4 084 604	-4 700 119
Rörelseresultat		666 325	306 696
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	7	94	6 602
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-5 561	-5 001
		-5 467	1 601
Resultat efter finansiella poster		660 858	308 297
Bokslutsdispositioner	9	-141 811	-102 400
Resultat före skatt		519 047	205 897
Skatt på årets resultat	10	-107 095	-61 207
Årets resultat		411 952	144 690



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Balansräkning

Tkr

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

11

5 162

8 160

5 162

8 160

Materiella anläggningstillgångar

Fordon, maskiner och tekniska anläggningar

12

100 373

165 021

Inventarier, verktyg och installationer

13

6 911

9 293

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

14

69 990

1 584

177 274

175 898

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

15

0

5 411

Uppskjuten skattefordran

14 591

0

14 591

5 411

Summa anläggningstillgångar

197 027

189 469

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

16

41 462

41 397

41 462

41 397

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

17

47 001

50 187

Fordringar hos koncernföretag

18

913 335

922 417

Övriga fordringar

114 968

140 454

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

19

398 646

242 659

1 473 950

1 355 717

Summa omsättningstillgångar

1 515 412

1 397 114

SUMMA TILLGÅNGAR

1 712 439

1 586 583



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Balansräkning

Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

20, 31

Bundet eget kapital

Aktiekapital

33 450

33 450

Reservfond

43 795

43 795

77 245

77 245

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

130

285 440

Årets resultat

411 952

144 690

412 082

430 130

Summa eget kapital

489 327

507 375

Obeskattade reserver

21

366 077

224 298

Avsättningar

22

Övriga avsättningar för pensioner och liknande
förpliktelser

73 912

58 565

Summa avsättningar

73 912

58 565

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

223 549

121 398

Skulder till koncernföretag

23

2 763

44 345

Aktuella skatteskulder

96 390

18 349

Övriga skulder

20 904

32 745

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

24

439 517

579 508

Summa kortfristiga skulder

783 123

796 345

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 712 439

1 586 583



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2020-01-01	33 450	43 795	285 441	362 686
Årets resultat			144 690	144 690
Utgående eget kapital 2020-12-31	33 450	43 795	430 131	507 376
Ingående eget kapital 2021-01-01	33 450	43 795	430 131	507 376
Årets resultat			411 952	411 952
Utdelning			-430 000	-430 000
Utgående eget kapital 2021-12-31	33 450	43 795	412 082	489 327



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		660 858	308 297
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	85 956	130 745
Betald skatt		-43 644	-6 043
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		703 170	432 999
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-65	-998
Förändring av kundfordringar		12 268	-21 119
Förändring av kortfristiga fordringar		-88 649	-482 289
Förändring av leverantörsskulder		18 685	-27 459
Förändring av kortfristiga skulder		-151 832	108 574
Kassaflöde från den löpande verksamheten		493 577	9 708
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		0	-3 545
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-83 136	-7 459
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		7 068	1 296
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		12 491	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-63 577	-9 708
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-430 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-430 000	0
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

Keolis Sverige AB ingår i en koncern vars moderbolag är Keolis S.A. (20 rue Le Peletier 75320 Paris cedex 09, Frankrike). Moderbolaget Keolis S.A. upprättar koncernredovisning och med stöd av Årsredovisningslagen 7 kap. 2§ avger Keolis Sverige AB därför inte någon koncernredovisning.

Intäktsredovisning

Största delen av intäkterna hänför sig till trafikavtal där operatören erhåller en fast intäkt för utförda tjänster. Vissa trafikavtal är konstruerade så att delar av ersättningen är baserad på antalet verifierade betalande resenärer. Dessutom erhålls intäkter baserat på utfallet av olika typer av incitament. Dessa incitament kan exempelvis vara resandeökning och utfallet av mätningar av resenärsnöjdhet. Ersättningarnas storlek är ofta knutna till vissa index för att kompensera operatören för kostnadsökningar under kontraktens löptid.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument.

Instrumenten redovisas i balansräkningen när Keolis Sverige blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Derivatinstrument

Derivatinstrument med positivt värde värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, derivatinstrument med negativt värde värderas till det negativa värdet. De värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip och ändringar av negativt värde, redovisas omedelbart i resultaträkningen. Värdeförändringar på derivatinstrument som utgör kortfristiga och långfristiga skulder



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

redovisas i olika poster i resultaträkningen beroende på syftet med innehavet av derivatinstrumentet - värdeförändring av ränteswapar redovisas i posten Räntekostnader och liknande resultatposter medan värdeförändring på valutaterminer redovisas i posten Övriga rörelsekostnader i resultaträkningen.

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i konreleren utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättning efter avslutad anställning

I Keolis Sverige förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Bolagets resultat belastas för kostnader i takt med att de anställdas pensionsberättigande tjänster utförts.

Vid förmånsbestämda planer står företaget i allt väsentligt riskerna för att ersättningarna kommer att kosta mer än förväntat och att avkastningen på relaterade tillgångar kommer att avvika från förväntningarna. För pensionsplaner i Sverige som tryggats genom överföring av medel till en pensionsstiftelse redovisas en avsättning, eftersom stiftelsens förmögenhet, värderad till marknadsvärde, för närvarande understiger förpliktelsen. En av pensionsplanerna i Sverige finansieras i egen regi och bolaget redovisar pensionsskulden enligt den beloppsuppgift som erhålls från KPA pension.

Övriga långfristiga ersättningar

I Keolis Sverige förekommer långfristiga ersättningar till anställda som varit anställda i bolaget en lång tid samt långfristiga ersättningar vid arbetsoförmåga. Övriga långfristiga ersättningar redovisas som en skuld bland övriga avsättningar och värderas enligt den beloppsuppgift som erhålls från KPA pension.

Ersättning vid uppsägning

Ersättningar vid uppsägning utgår då företaget beslutar att avsluta en anställning före den normala tidpunkten för anställningens upphörande eller då en anställd accepterar ett erbjudande om frivillig avgång i utbyte mot sådan ersättning. Om ersättningen inte ger företaget någon framtida ekonomisk fördel redovisas en skuld och en kostnad när företaget har en legal eller informell förpliktelse att lämna sådan ersättning. Ersättningen värderas till den bästa uppskattningen av den ersättning som skulle krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod eller kontraktslängd och eventuella nedskrivningar. Avskrivningar enligt plan har gjorts enligt följande;

Balanserade uppstartskostnader
Programvaror

Trafikavtalets längd
20-33%

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för planmässiga avskrivningar baserade på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod och eventuella nedskrivningar. Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter. Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Avskrivningar påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk och nyttjas. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Komponentuppdelning avser specifikt tillgångsslaget fordon och specifikt normalbussar. För övriga tillgångsslag har inga signifikanta komponenter identifierats varför ingen komponentuppdelning har gjorts.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

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. För investeringar i fordon tillämpas följande komponentuppdelning samt avskrivningstider:

	Komponentens andel %Nyttjandeperiod	
Fordon		
Buss	76,7%	14,25 år
Tekniska komponenter	15%	
Motor		8 år
Axlar		14,25 år
Växellåda		14,25 år
Inredning	5%	
Stolar		8 år
Mattor		8 år
Allmän inredning		8 år
Kaross	3,3%	
Rost		4-8 år
plåtskador		4-8 år
Lack		4-8 år
Summa	100%	

Övriga investeringar

Avskrivningar enligt plan för övriga anläggningstillgångar har gjorts enligt följande:

Personbilar	20%
Små fordon <25 platser	12,5%
Datautrustning	20-30%
Inventarier, verktyg och installationer	10-20%

Nedskrivning av materiella och immateriella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella och immateriella anläggningstillgångar 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 kassagenererade enhet till vilken tillgången tillhör.

Varulager och pågående arbeten

Varulagret har värderats enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Vid bestämmande av anskaffningsvärdet har vägda genomsnittspriser tillämpats.

Fordringar

Fordringar är redovisade till det belopp varmed de beräknas inflyta.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Avsättningar

Avsättningar definieras som förpliktelser vilka är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är säkra eller sannolika till sin förekomst men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. Samtliga kursdifferenser ingår i rörelseresultatet

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod i enlighet med kapitel 7 i K3. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar

Leasing

Leasingavtal har klassats som operationella så länge som samtliga väsentliga risker och fördelar ej övergått till leasingtagaren. I de fall samtliga väsentliga risker och fördelar övergått till leasingtagaren har detta tagits upp som finansiell leasing i balansräkningen. Keolis har valt att tillämpa undantagsregeln i K3 regelverket och klassificerar därmed samtliga sina leasingavtal som operationella. Denna princip tillämpas på såväl historiskt ingångna avtal som avtal som tecknats under året.

Andelar i koncernföretag

Andelar i koncernföretag redovisas till anskaffningsvärde. Utdelning från dotterbolag redovisas som intäkt när rätten att få utdelning bedöms som säker och kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter

Skatteskostnaden 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 ackumulerade underskott då underskott bedöms kunna utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Se not 11 för ytterligare information kring skatt och underskott.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras till viss del på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och bedömningar ses över regelbundet.

Inkurans i varulager

Varulaget består till största delen av reservdelar till fordonsflottan och någon risk för inkurans utöver den schablonmässiga bedöms ej föreligga.

Osäkra kundfordringar

Då merparten av kunderna utgörs av trafikhuvudmän så föreligger ingen större risk för obetalda fakturor.

Leasingavtal

Keolis leasingavtal utgörs till största delen av leasing av bussar och enligt K3:s undantagsregel så redovisas dessa som operationell leasing. Dessa avtal har ofta en avtalstid som väl stämmer överens med den avtalstid som vi har tecknat med våra huvudmän. I de flesta fall när leasingavtalen löper ut kan vi använda fordonen i andra avtalsområden. Därför anser vi att risken med leasingavtalen är relativt låg.

Not 3 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern m m

Av bolagets totala försäljning under året utgör 0,1% (0,1%) koncernintern försäljning.

Av bolagets totala inköp under året utgör 2,13% (2,73%) koncerninterna inköp.

Not 4 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB		
Revisionsuppdrag	1 044	995
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	337	121
	1 381	1 116



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 5 Övriga externa kostnader

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Bränslekostnader	564 586	548 246
Underhållskostnader	314 156	368 612
Leasingkostnader	258 324	295 326
Övriga kostnader	792 195	855 827
	1 929 261	2 068 011

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	407,60	471,32
Män	3 377,57	4 050,35
	3 785,17	4 521,67
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	6 433	4 817
Övriga anställda	1 496 660	1 726 433
	1 503 093	1 731 250
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	562	925
Pensionskostnader för övriga anställda	103 549	109 431
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	448 607	507 605
	552 718	617 961
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 055 811	2 349 211

Avtalet med vd är utformat med en uppsägningstid på 12 månader med full lön från Keolis sida, därefter karatän i 12 månader då Keolis betalar upp till 50% av lönen med avräkning. Uppsägning från vd:s sida är 6 månader. Pensionspremien utgör 25% av lönesumman.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	25 %	25 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	75 %	75 %



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 7 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Ränteintäkter	94	135
	94	135

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Räntekostnader	1 458	848
Övriga finansiella kostnader	4 075	4 154
Kursdifferenser	27	0
	5 560	5 002

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Avsättning till periodiseringsfond	201 660	95 300
Förändring av överavskrivningar	-59 881	7 100
Lämnade koncernbidrag	32	0
	141 811	102 400



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 10 Aktuell och uppskjuten skatt

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	124 056	61 207
Justering avseende tidigare år	-2 371	0
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	-14 591	0
Totalt redovisad skatt	107 094	61 207

Den uppskjutna skattefordran, 14 591 tkr (0) uppkommer som en följd pensionsavsättningen till KPA och detta är ej avdragsgillt förrän utbetalning äger rum.

Avstämning av effektiv skatt

		2021-01-01 -2021-12-31		2020-01-01 -2020-12-31
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		519 047		205 897
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-106 924	21,40	-44 062
Ej avdragsgilla kostnader	20,60	-18 848	21,40	-17 689
Ej skattepliktiga intäkter	20,60	1 244	21,40	538
Redovisning av tillgång avseende tidigare års underskottsavdrag	20,60		21,40	0
Skatteeffekter på temporära skillnader	20,60	14 591	21,40	0
Skatt på tidigare års resultat	20,60	2 371		6
Skattereduktion på årets investeringar	20,60	574		
Skatt på p-fond ränta	20,60	-103		
Redovisad effektiv skatt	20,63	-107 094	29,73	-61 207

Not 11 Immateriella anläggningstillgångar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	105 968	102 423
Inköp		3 545
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	105 968	105 968
Ingående avskrivningar	-97 808	-92 971
Årets avskrivningar	-2 998	-4 837
Utgående ackumulerade avskrivningar	-100 806	-97 808
Utgående redovisat värde	5 162	8 160



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 12 Fordon, maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	628 687	664 019
Inköp	11 385	3 964
Försäljningar/utrangeringar	-102 806	-39 296
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	537 266	628 687
Ingående avskrivningar	-423 070	-373 148
Försäljningar/utrangeringar	76 159	22 640
Årets avskrivningar	-49 385	-72 562
Utgående ackumulerade avskrivningar	-396 296	-423 070
Ingående nedskrivningar	-40 596	
Årets nedskrivningar	0	-40 596
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-40 596	-40 596
Utgående redovisat värde	100 374	165 021

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	193 283	191 829
Inköp	335	1 910
Försäljningar/utrangeringar	0	-456
Omklassificeringar	3 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	196 628	193 283
Ingående avskrivningar	-183 990	-176 651
Försäljningar/utrangeringar	0	456
Årets avskrivningar	-5 727	-7 795
Utgående ackumulerade avskrivningar	-189 717	-183 990
Utgående redovisat värde	6 911	9 293

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 584	0
Inköp	71 416	1 584
Omklassificeringar	-3 010	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	69 990	1 584
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	69 990	1 584



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 411	5 411
Försäljningar/utrangeringar	-5 411	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	5 411
Utgående redovisat värde	0	5 411

Not 16 Varulager

	2021-12-31	2020-12-31
Reservdelslager	28 546	26 421
Diesel och smörjolja	12 882	14 942
Övrigt lager	34	34
	41 462	41 397

Not 17 Kundfordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar SL	38 952	24 981
Övriga kundfordringar	8 049	25 206
	47 001	50 187

Not 18 Fordringar hos koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Keolis SA	912 897	922 277
Commuter Security Group AB	0	140
Keomotion	438	0
Summa	913 335	922 417
	913 335	922 417

Not 19 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Förutbetalda hyror	48 806	49 305
Förutbetalda försäkringar och vägskatter	2 452	2 931
Förutbetalda energiavgifter	405	726
Förutbetalda driftskostnader	19 965	18 887
Upplupna intäkter	327 018	170 811
	398 646	242 660



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 20 Antal aktier och kvotvärde

	Antal aktier	Kvot- värde
Keolis Sverige AB		
Antal A-Aktier	33 450	1 000
	33 450	

Not 21 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Akkumulerade överavskrivningar	64 817	124 698
Periodiseringsfond vid 2020 års taxering	4 300	4 300
Periodiseringsfond vid 2021 års taxering	95 300	95 300
Periodiseringsfond vid 2022 års taxering	201 660	0
	366 077	224 298

Not 22 Avsättningar

Avsättningar utgörs av pensionsavsättningar avseende pensionsåtagande för populations som ej täcks av försäkrings i KPA eller pensionsstiftelse och övriga avsättningar. Pensionsutfästelse som täcks av kapital i pensionsstiftelse uppgår till 38 188 (34 423) tkr.

	2021-12-31	2020-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	58 565	20 078
Årets avsättningar	17 400	41 000
Under året återförda belopp	-2 052	-2 513
	73 913	58 565
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	0	48 893
Under året ianspråktaga belopp	0	-47 000
Under året återförda belopp	0	-1 893
	0	0

Not 23 Skulder till koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
Commuter Security Group AB	0	884
Keolis Nordic AB	2 763	43 461
	2 763	44 345



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 24 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner	115 734	129 366
Upplupna sociala avgifter	66 019	44 572
Upplupna pensionskostnader	7 927	8 049
Upplupna försäkrings- och skadekostnader	23 376	17 831
Upplupna driftskostnader	90 800	88 058
Upplupna energikostnader och underhåll av lokaler	13 656	12 610
Upplupna revisionskostnader	615	269
Upplupna leasingkostnader	15 173	19 650
Upplupna hyror	1 496	1 950
Förutbetalda intäkter	57 390	39 720
Omstrukturerings, avvecklingskostnader	849	3 300
Övriga poster	46 482	214 133
	439 517	579 508

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar	58 111	125 790
Förändring avsättningar	15 347	-10 405
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	19 579	15 360
Vinst vid försäljning av andelar i dotterföretag	-7 080	0
	85 957	130 745

Not 26 Redovisning av leasingavtal

Fordran avseende framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2021-12-31	2020-12-31
Inom ett år	379 496	405 587
Senare än ett år men inom fem år	309 185	454 390
Senare än fem år	32 944	42 868
	721 625	902 845

Not 27 Räntor och utdelningar

	2021-12-31	2020-12-31
Erhållen ränta	94	135
Erlagd ränta	-5 038	-4 915
	-4 944	-4 780



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 28 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Bankgaranti, AIG Europe S.A	21 900	21 900
	21 900	21 900

Not 29 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
För skulder till kreditinstitut:	0	0
	0	0

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har särskilt beaktat hur effekterna av COVID-19 utbrottet kan komma att påverka bolagets framtida utveckling och risker som kan inverka på den finansiella rapporteringen framåt. Förhandlingar pågår löpande med de trafikhuvudmän där inte andra avtal träffats för resterande avtalsperiod rörande ersättningsnivåer när rörlig ersättning baserad på validerande resenärer inte går att genomföra. Beaktat att samtliga kunder är offentlig förvaltning bedöms risken för kundförluster som låg, samt att utfallet av förhandlingar med trafikhuvudmännen, med beaktande av lättnader genom riksdagsbeslut rörande exempelvis avlastat ansvar för sjukfrånvaro mm, så bedöms inte bolaget drabbas av materiella negativa effekter.

Efter årets utgång meddelade Skånetrafiken att bolaget vunnit Lund stad och spårvagn, vilken nuvarande operatör Vy Buss AB, överklagat i Förvaltningsrätten. Förväntad trafikstart är 2023. Västtrafik meddelade att bolaget vunnit Trafikåtagande 31, Expressbuss, och 32, Hisingen, med planerad trafikstart 2023, vilka båda har överklagats av andra anbudsgivare.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450

Not 31 Disposition av vinst eller förlust

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	130
årets vinst	411 952
	412 081
disponeras så att	
till ägaren Keolis Nordic AB utdelas	412 000
i ny räkning överföres	81
	412 081

Stockholm

Anders Ehrling
Ordförande

Bernard Tabary

Annika Fäldt

Ingalill Hedlund

Arnaud van Troeyen

Caroline Ottosson

Alice Coppolani

Jan Kilström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Erik Bergh
Auktoriserad revisor



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
0AA15E1F862B4573A91331E55C58C450