

Årsredovisning
för
Keolis Sverige AB
556473-5057

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

Styrelsen och verkställande direktören för Keolis Sverige AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Keolis Sverige AB bedriver upphandlad kollektivtrafik med buss i olika delar av Sverige. Bolaget har varit verksamt i Stockholm och Göteborg med kringliggande kommuner samt i Uppland, Karlstad, Falun och Borlänge. Keolis Sverige AB har en fordonspark bestående av 1 687 (1 338) bussar.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolagets intäkter är högre än föregående år, främst beroende på trafikavtal som startats under året och stigande index, huvudsakligen rörande bränsle. Bolagets underliggande rörelseresultat är något bättre än föregående år, främst beroende på index inom bränsle som har resulterat i en positiv effekt i resultatet. Bolaget har även erhållit betydande ersättning från FORA för tidigare års inbetalda premier för AFA. Verksamheten har haft utmaningar med en åldrande bussflotta som kostat mer att underhålla och som orsakat trafikstörning med ökade viteskostnader. För att hantera det har bolaget köpt närmare 190 begagnade bussar som ska ersätta äldre bussar.

Pandemin, Covid-19, har under året påverkat bolagets intäkter i varierande grad beroende på vilken trafik huvudman som bolaget har avtal med. Avtalskonstruktionerna med rörliga passagerarintäkter har i praktiken upphört eftersom validering av resenärer inte kunnat genomföras under del av året och väsentligt färre resenärer. Det har genomförts kontraktsförhandlingar rörande samtliga trafikavtal med varierande framgång, från full kompensation till andra avtalskonstruktioner under resterande avtalsperiod. Fortsatta förhandlingar fortgår även för 2023, men i färre avtal.

Bolaget har under året startat två trafikavtal, Regiontrafik i Uppsala län samt Trafikåtagande 21 för Västtrafik. Skånetrafiken meddelade att bolaget vunnit Lund stad och spårvagn, vilket startas i augusti 2023. Trafikavtalen Hisingen och Expressbussar för Västtrafik vanns men överklagades av konkurrenter.

För flera upphandlade trafikavtal, både vunna och förlorade, pågår det överklagandeprocesser.

Keolis Sverige AB har under maj 2022 köpt bolaget Terminal G AB med verksamhet i Göteborgsområdet.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Förhandlingar pågår löpande med de trafikhuvudmän där inte andra avtal träffats för resterande avtalsperiod rörande ersättningsnivåer när rörlig ersättning baserad på validerande resenärer inte längre är relevant. Beaktat att samtliga kunder är offentlig förvaltning bedöms risken för kundförluster som låg.

Efter årets utgång meddelade Skånetrafiken att bolaget vunnit Landskrona med trafikstart under 2024. Värmlandsatrik meddelande att Karlstad Stad förlorades till Nobina med trafikavslutning i juni 2025.

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.

Resultat och ställning

Intäkter

Bolagets nettoomsättning har ökat med med 13,5 procent från 4 584 Mkr till 5 204 Mkr, vilket främst förklaras av nya trafikavtal under året.

Rörelseresultat och rörelsemarginal

Rörelseresultatet har ökat från 666 Mkr till 676 Mkr vilket motsvarar en rörelsemarginal om 11,5 (11,15) procent. Förbättringen förklaras i huvudsak av effektivitetförbättringar samt att olönsamma trafikavtal har avslutats vilket har påverkat rörelseresultatet positivt.

Personalkostnader

Personalkostnaderna för perioden uppgår 2 140 (2 070) Mkr och har ökat med 3,4% procent. Det förklaras främst av löneökningar och fler anställda.

Kassaflöde

Kassaflöde från den löpande verksamheten uppgår till 572 (494) Mkr. Kassaflödet från investeringsverksamheten uppgick till -160 (-64) Mkr.

Investeringar

Bolagets investeringar i materiella och immateriella anläggningstillgångar uppgick under perioden till 138 (83) Mkr. Investeringar i finansiella anläggningstillgångar uppgick för perioden till -32 (0) Mkr.

Finansiell ställning

Bolagets egna kapital uppgick vid periodens slut till 446 (489) Mkr. Av årets resultat ska 298 Mkr delas ut till Keolis Nordic AB.

Soliditeten uppgick till 44 (46) procent.

Andra icke-finansiella upplysningar

Personal

Antalet anställda under 2022 uppgick till 5 781 (4 610) varav 4 169 (3 764) 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 Årsredovisningslagen 7 kap. 2§ avger Keolis Sverige AB inte någon koncernredovisning.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Rörelsens intäkter	5 406 766	4 750 929	5 006 815	5 023 644	4 814 093
EBITDA,	726 678	724 436	432 486	289 915	138 449
EBITDA,(%)	13	15	9	6	3
Rörelseresultat (EBIT)	676 460	666 325	306 696	197 272	38 814
Eget kapital	446 391	489 327	507 375	362 685	327 115
Soliditet (%)	44	46	43	37	23

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

ansamlad förlust	-70 871 928
årets vinst	369 065 027
	298 193 099
disponeras så att	
till ägaren Keolis Nordic AB utdelas	298 000 000
i ny räkning överföres	193 099
	298 193 099

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

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Tkr			
Nettoomsättning	5	5 203 645	4 583 777
Aktiverat arbete för egen räkning		74 476	0
Övriga rörelseintäkter		128 644	167 152
		5 406 765	4 750 929
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6, 7	-2 536 651	-1 929 261
Personalkostnader	8	-2 140 185	-2 070 438
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-50 218	-58 111
Övriga rörelsekostnader		-3 252	-26 794
		-4 730 306	-4 084 604
		676 459	666 325
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	1 551	94
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-3 993	-5 561
		-2 442	-5 467
		674 017	660 858
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	11	-192 081	-141 811
Resultat före skatt		481 936	519 047
Skatt på årets resultat	12	-112 871	-107 095
Årets resultat		369 065	411 952

Balansräkning

Tkr

Not

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

13	74 601	5 162
	74 601	5 162

Materiella anläggningstillgångar

Fordon, maskiner och tekniska anläggningar

14	67 782	100 373
----	--------	---------

Inventarier, verktyg och installationer

15	78 622	6 911
----	--------	-------

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

16	16 970	69 990
	163 374	177 274

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

17, 18	31 735	0
--------	--------	---

Uppskjuten skattefordran

	12 883	14 591
--	--------	--------

	44 618	14 591
--	---------------	---------------

Summa anläggningstillgångar

	282 593	197 027
--	----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

19	53 717	41 462
	53 717	41 462

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

20	140 691	47 001
----	---------	--------

Fordringar hos koncernföretag

21	845 431	913 335
----	---------	---------

Övriga fordringar

	225 471	114 968
--	---------	---------

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

22	470 484	398 646
----	---------	---------

	1 682 077	1 473 950
--	------------------	------------------

Summa omsättningstillgångar

	1 735 794	1 515 412
--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

	2 018 387	1 712 439
--	------------------	------------------

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	23, 24		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		33 450	33 450
Reservfond		43 795	43 795
Fond för utvecklingsutgifter		70 953	0
		148 198	77 245
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-70 872	130
Årets resultat		369 065	411 952
		298 193	412 082
Summa eget kapital		446 391	489 327
Obeskattade reserver	25	558 094	366 077
Avsättningar	26		
Övriga avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		50 327	73 912
Summa avsättningar		50 327	73 912
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		201 597	223 549
Skulder till koncernföretag	27	4 255	2 763
Aktuella skatteskulder		118 895	96 390
Övriga skulder		30 224	20 904
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28	608 604	439 517
Summa kortfristiga skulder		963 575	783 123
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 018 387	1 712 439

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
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
Ingående eget kapital 2022-01-01	33 450	43 795	412 082	489 327
Årets resultat			369 065	369 065
Utdelning			-412 000	-412 000
Aktiverat arbete för utvecklingsutgifter		70 953	-70 953	0
Utgående eget kapital 2022-12-31	33 450	114 748	298 194	446 392

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		674 017	660 858
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	29	27 038	85 956
Betald skatt		-88 658	-43 644
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		612 397	703 170
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		-12 255	-65
Förändring av kundfordringar		-25 786	12 268
Förändring av kortfristiga fordringar		-182 341	-88 649
Förändring av leverantörsskulder		-20 460	18 685
Förändring av kortfristiga skulder		200 912	-151 832
Kassaflöde från den löpande verksamheten		572 467	493 577
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-46 304	0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-91 908	-83 136
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		9 480	7 068
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-31 735	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	12 491
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-160 467	-63 577
Finansieringsverksamheten			
Utbetald utdelning		-412 000	-430 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-412 000	-430 000
Årets kassaflöde		0	0
Likvida medel vid årets slut		0	0

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 hänförs 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. Ersättningsarnas 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 förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningsstillgångar 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

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 koncrelerna 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 AB 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 AB 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.

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.

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

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 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.

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 Sverige ABs 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 Räntor och utdelningar

	2022-12-31	2021-12-31
Erhållen ränta	1 551	94
Erlagd ränta	-3 654	-5 038
	-2 103	-4 944

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Förhandlingar pågår löpande med de trafikhuvudmän där inte andra avtal träffats för resterande avtalsperiod rörande ersättningsnivåer när rörlig ersättning baserad på validerande resenärer inte längre är relevant. Beaktat att samtliga kunder är offentlig förvaltning bedöms risken för kundförluster som låg.

Efter årets utgång meddelade Skånetrafiken att bolaget vunnit Landskrona med trafikstart under 2024. Värmlandsatrik meddelande att Karlstad Stad förlorades till Nobina med trafikavslutning i juni 2025.

Not 5 Uppgift om inköp och försäljning inom samma koncern m m

Av bolagets totala försäljning under året utgör 0,05% (0,1%) koncernintern försäljning.
Av bolagets totala inköp under året utgör 1,40% (2,13%) koncerninterna inköp.

Not 6 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.

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Öhrlings Pricewaterhouse Coopers AB		
Revisionsuppdrag	1 044	1 044
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	337
	1 044	1 381

Not 7 Övriga externa kostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Bränslekostnader	889 491	564 586
Underhållskostnader	318 777	314 156
Leasingkostnader	270 896	258 324
Övriga kostnader	1 057 487	792 195
	2 536 651	1 929 261

Not 8 Anställda och personalkostnader

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	396,98	407,60
Män	3 837,16	3 377,57
	4 234,14	3 785,17
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	6 934	6 433
Övriga anställda	1 512 727	1 496 660
	1 519 661	1 503 093
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	878	562
Pensionskostnader för övriga anställda	68 291	103 549
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	457 070	448 607
	526 239	552 718
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	2 045 900	2 055 811

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	43 %	50 %
Andel män i styrelsen	57 %	50 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	33 %	25 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	67 %	75 %

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Ränteintäkter	1 551	94
	1 551	94

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Räntekostnader	475	1 458
Övriga finansiella kostnader	3 525	4 075
Kursdifferenser	-7	27
	3 993	5 560

Not 11 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Avsättning till periodiseringsfond	180 000	201 660
Förändring av överavskrivningar	12 017	-59 881
Lämnade koncernbidrag	64	32
	192 081	141 811

Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt

	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	110 551	124 056
Justering avseende tidigare år	612	-2 371
Förändring av uppskjuten skatt avseende temporära skillnader	1 708	-14 591
Totalt redovisad skatt	112 871	107 094

Den uppskjutna skattefordran, 1 708 tkr (14 591) uppkommer som en följd pensionsavsättningen till KPA och detta är ej avdragsgillt förrän utbetalning äger rum.

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01 -2022-12-31		2021-01-01 -2021-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		481 936		519 047
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-99 279	20,60	-106 924
Ej avdragsgilla kostnader	20,60	-11 564	20,60	-18 848
Ej skattepliktiga intäkter	20,60	28	20,60	1 244
Skatteeffekter på temporära skillnader	20,60	-1 708	20,60	14 591
Skatt på tidigare års resultat	20,60	-612	20,60	2 371
Skattereduktion på årets investeringar	20,60	574	20,60	574
Skatt på p-fond ränta	20,60	-310	20,60	-103
Redovisad effektiv skatt	23,42	-112 871	20,63	-107 094

Not 13 Immateriella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	105 968	105 968
Försäljningar/utrangeringar	-36	0
Omklassificeringar	74 476	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	180 408	105 968
Ingående avskrivningar	-100 806	-97 808
Försäljningar/utrangeringar	34	0
Årets avskrivningar	-5 035	-2 998
Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 807	-100 806
Utgående redovisat värde	74 601	5 162

Not 14 Fordon, maskiner och andra tekniska anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	537 266	628 687
Inköp	36 130	11 385
Försäljningar/utrangeringar	-47 901	-102 806
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	525 495	537 266
Ingående avskrivningar	-396 297	-423 070
Försäljningar/utrangeringar	19 146	76 159
Årets avskrivningar	-36 268	-49 385
Återföringar/Nedskrivningar	-3 698	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-417 117	-396 296
Ingående nedskrivningar	-40 596	-40 596
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-40 596	-40 596
Utgående redovisat värde	67 782	100 374

Not 15 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	196 629	193 283
Inköp	6 041	335
Försäljningar/utrangeringar	-103	0
Omklassificeringar	74 585	3 010
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	277 152	196 628
Ingående avskrivningar	-189 718	-183 990
Försäljningar/utrangeringar	103	0
Årets avskrivningar	-8 915	-5 727
Utgående ackumulerade avskrivningar	-198 530	-189 717
Utgående redovisat värde	78 622	6 911

Not 16 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	69 990	1 584
Inköp	96 041	71 416
Omklassificeringar	-149 061	-3 010
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 970	69 990
Ingående avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	16 970	69 990

Not 17 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	5 411
Inköp	31 735	0
Försäljningar/utrangeringar		-5 411
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	31 735	0
Utgående redovisat värde	31 735	0

Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Terminal G AB	100	100	1 000	31 735 31 735

	Eget kapital	Resultat
Terminal G AB	333	2 889

Not 19 Varulager

	2022-12-31	2021-12-31
Reservdelslager	34 596	28 546
Bränsle och smörjoljor	19 117	12 882
Övrigt lager	5	34
	53 718	41 462

Not 20 Kundfordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Kundfordringar SL	126 440	38 952
Övriga kundfordringar	14 251	8 049
	140 691	47 001

Not 21 Fordringar hos koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Keolis SA	783 684	912 897
Keomotion	1 748	438
Keolis Nordic AB	60 000	0
Summa	845 432	913 335
	845 432	913 335

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	55 961	48 806
Förutbetalda försäkringar och vägskatter	3 102	2 452
Förutbetalda energiavgifter	482	405
Förutbetalda driftskostnader	45 593	19 965
Upplupna intäkter	365 346	327 018
	470 484	398 646

Not 23 Antal aktier och kvotvärde

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

Not 24 Disposition av vinst eller förlust

2022-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

ansamlad förlust	-70 872
årets vinst	369 065
	298 193

disponeras så att	
till ägaren Keolis Nordic AB utdelas	298 000
i ny räkning överföres	193
	298 193

Not 25 Obeskattade reserver

2022-12-31

2021-12-31

Akkumulerade överavskrivningar	76 834	64 817
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	201 660
Periodiseringsfond vid 2023 års taxering	180 000	0
	558 094	366 077

Not 26 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 0 (38 188) tkr.

	2022-12-31	2021-12-31
Pensioner och liknande förpliktelse		
Belopp vid årets ingång	73 913	58 565
Årets avsättningar	3 100	17 400
Under året ianspråktaga belopp	-20 483	
Under året återförda belopp	-6 202	-2 052
	50 328	73 913
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	0	0
Under året ianspråktaga belopp	0	0
Under året återförda belopp	0	0
	0	0

Not 27 Skulder till koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Keolis Nordic AB	70	2 763
Keolis SA	4 158	0
	4 228	2 763

Not 28 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna löner	130 119	115 734
Upplupna sociala avgifter	45 768	66 019
Upplupna pensionskostnader	100 549	7 927
Upplupna försäkrings- och skadekostnader	52 518	23 376
Upplupna driftskostnader	148 689	90 800
Upplupna energikostnader och underhåll av lokaler	18 493	13 656
Upplupna revisionskostnader	620	615
Upplupna leasingkostnader	16 313	15 173
Upplupna hyror	3 586	1 496
Förutbetalda intäkter	70 479	57 390
Omstrukturerings, avvecklingskostnader	0	849
Övriga poster	21 470	46 482
	608 604	439 517

Not 29 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	50 218	58 111
Förändring avsättningar	-23 585	15 347
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	405	19 579
Vinst vid försäljning av andelar i dotterföretag	0	-7 080
	27 038	85 957

Not 30 Redovisning av leasingavtal

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

	2022-12-31	2021-12-31
Inom ett år	432 042	379 496
Senare än ett år men inom fem år	895 271	309 185
Senare än fem år	330 107	32 944
	1 657 420	721 625

Not 31 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
Bankgaranti, AIG Europe S.A	29 000	21 900
	29 000	21 900

Not 32 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
För skulder till kreditinstitut:	0	0
	0	0

Stockholm den 19 april 2023



Anders Ehrling
Ordförande

Annika Fält



Arnaud van Troeyen

Ingalill Hedlund



Alice Coppolani



Jan Kilström
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Erik Bergh
Auktoriserad revisor