

Norrtåg AB

Organisationsnummer 556758-3496

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Norrtåg AB får härmed avge följande årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 – 2017-12-31.

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 verksamt 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 samt en assistent.

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

Bolaget fortsätter sitt arbete för att säkerställa att trafiken ska kunna erbjuda tågresor av hög kvalitet. Tillsammans med de kollektiva trafikmyndigheterna i respektive län arbetar Norrtåg med att tillhandahålla ett väl sammanhållet och attraktivt trafiksystem. Norrtågs relation med resenärerna ska baseras på enkelhet, prisvärdhet och pålitlighet.

Trafiken

Under året har Norrtåg trafikerat sex linjer med 78 avgångar dagligen, måndag till fredag, eller cirka 2 000 avgångar per månad plus helgtrafik i en lägre omfattning. Norrtåg trafikerar 1 500 km järnvägsspår i Norrland och stannar vid 58 stationer. Totalt gjordes 1 450 000 resor, vilket är en ökning med 7 % jämfört med föregående år.

Dagligen följer Norrtåg upp punktligheten på varje tågavgång. Norrtåg mäter punktligheten enligt Trafikverkets kvalitetsmått, rätt tid till slutstation inom 5 min. Punktligheten har under 2017 varit cirka 88 % (RT +5 min). Det finns många skäl till varför ett tåg är försenat. Den enskilt största orsaken till störningar i tågtrafiken är relaterade till infrastrukturen (spår, el och signaler, växlar) som Trafikverket ansvarar för. Andra anledningar till punktlighetsproblemen är banarbeten, tillgång till plattformar, olyckor och naturhinder

sam störningar som beror på tågoperatörerna och dess fordon. Andelen punktlighetsstörningar som operatören har orsakat är cirka 25 %. För att öka kvaliteten så arbetar vi aktivt med Trafikverket, operatör och underhållare att utreda orsakerna till förseningar och hitta förbättringsåtgärder. Norrtåg har initierat ett arbete med operatör och Trafikverket avseende punktlighet på sträckorna Kiruna-Luleå och Umeå-Luleå som ska identifiera orsaker till förseningar och föreslå åtgärder. Alla aktörers målsättning ska vara att resenären ska kunna lita på att tåget avgår i tid och ankommer i tid. Allt för att vardagspusslet ska gå ihop.

Regulariteten har under 2017 varit 92 %, d.v.s. de avgångar som nått sin slutdestination med tåg. De sträckor som har en stor andel av inställda delsträckor är sträckan Lycksele och Hällnäs, som trafikerats av ett dieselfordon. I Norrtågs fordonsflotta saknas reservtåg för dieseltrafiken vilket betyder att delinställda turer ersätts med buss.

Under mars och april sker den årliga undersökningen NKI (nöjd kundindex). NKI-undersökning har skett ombord på samtliga sträckor. Helhetsintycket för Norrtågs trafik är 89 % nöjda resenärer vilket är en ökning med 5 % jämfört med föregående år. Upplevelsen av komfort har stor inverkan på trivselen för resenären. På de sträckor där vi har en avvikande fordonstyp eller problem med regularitet och punktlighet minskar andelen nöjda resenärer.

Sundsvall-Umeå

Trafiken på sträckan Sundsvall-Umeå har trafikerats med nio dubbelturer på vardagar samt helgtrafik. Utvecklingen av trafiken har varit positiv och antalet resenärer har fortsatt att öka och uppgår nu till cirka 696 000 resor per år, vilket ger en resandeökning med 2 %. Linjen har sedan 2013 förstärkt sin viktiga roll för arbets-, tjänste- och studieresor. Lösningarna med två stationer i vardera Umeå, Örnsköldsvik och Sundsvall har visat sig framgångsrika för stråkens och regionernas funktion. Umeå Östra har de högsta passagerarvolymerna av Norrtågs samtliga stationer. Dessutom är det påtagligt att Umeå Ö ger en viktig balansering av arbetsmarknaderna och stärker kompetensförsörjningen

Umeå-Lycksele och Umeå-Vännäs

Trafiken Umeå-Lycksele omfattar totalt fyra dubbelturer och trafiken Umeå-Vännäs har under året kört nio dubbelturer på vardagar. Resandet på linjerna uppgår till 176 000 resenärer vilket är en minskning med -10 %. Minskat resande är hänförligt till sträckan Lycksele-Umeå där minskad regularitet och nedläggning av asylboende i Hällnäs har medfört ett minskat resande med -13 %. På sträckan Umeå-Vännäs utgör 85 % av resandet utbildnings- och arbetspendling och där är den totala resandeökningen 3 %.

Umeå-Luleå

Trafiken har under 2017 omfattat en dubbeltur som utökades med ytterligare en dubbeltur i december. Antal resor uppgick totalt 2017 till 29 000 vilket är en resandeökning med 52 %. Den förbättrade restiden efter rälsbytet har bidragit till en positiv resandeutveckling.

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 omfattande banarbeten och kapacitetsproblem. Resandet uppgick 2017 till 75 000 resenärer, vilket är en ökning med 20 % jämfört med 2016.

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. Under sommaren har ett omfattande banarbete genomförts vilket påverkar regularitet. Resandet uppgick 2017 till 477 000 resenärer, vilket är en ökning med 14 %. Ett ökat resande med ungdomskort och ett konkurrenskraftigt pris med operatörens pendlarkort är två av orsakerna till ett ökat resande.

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.

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

Internet ombord har uppdaterats både avseende brukarnas datamängder men också avseende kvaliteten under året. Detta är ett led i att skapa bättre möjligheter för resenären ombord och därmed öka trivseln och möjligheten för arbets- och studiependling. Det finns fortfarande vissa brister i infrastrukturen, 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 har trafikavtal 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. Ersättning för resande med RKM:s pendel- och skolkort ersätts enligt Norrlandsresans prislista med 1/35. Tågkompaniet får bestämma biljettpris på egna produkter. Under året har Tågkompaniet utvecklat egna pendlarkort som har medfört en övergång på vissa sträckor från länstrafikens pendlarkort.

Tillhandahållande av verkstad

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.

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. Tågkompaniet har kontrakterat Euromaint som underleverantör. Det är underhållaren som är formell hyresgäst i den för ändamålet anpassade verkstaden. Alstom, fordonsleverantören av Norrtågs huvudfordon X62 har haft bemannad verksamhet lokaliserad till verkstaden. Denna bemanning har successivt trappats ned till följd av utgångna garantier.

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. Utifrån den förstudie som genomförts tillsammans med operatören och Umeå vagnverkstad AB för att öka effektiviteten har ett trimningsprogram genomförts under 2017. Investeringarna kommer att vara slutförda under våren 2018.

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 2017 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 2013-2017 har Norrtågstrafiken inneburit en besparing av koldioxidutsläpp med cirka 80 000 ton. Detta motsvarar cirka 85 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 2017 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.

Riskanalys och strategiarbete

Norrtåg AB:s har under 2017 arbetat fram en strategi och en ny verksamhetsplan. Strategin ska visa hur Norrtåg AB, bolaget, driver och utvecklar verksamheten. Strategin utgår från en rad politiskt antagna styrdokument på nationell, regional och lokal nivå. Strategin ska bidra till transportsystemets utveckling i Sverige som helhet. Det övergripande målet för svensk transportpolitik (Prop. 2008/09:93) är att "säkerställa en samhällsekonomiskt effektiv och långsiktigt hållbar transportförsörjning för medborgare och näringsliv i hela landet".

Bolaget har under 2017 arbetat aktivt med en fordonsstrategi för att klara framtida fordonsförsörjning och framtida trafikstarter. Arbetet har förankrats i respektive län och vid utgången av 2017 finns en framtagen strategi som bolaget kommer att arbeta vidare med. Vidare har bolaget påbörjat ett arbete för att säkerställa en fortsatt medfinansiering av trafiken för åren efter 2021.

Förväntad framtida utveckling

Den positiva utveckling som finns av Norrtågstrafiken kan förväntas fortsätta även framöver. En aktiv marknadsföring av varumärket och den förbättrade kvaliteten på trafiken kan både på kort och lite längre sikt medföra en fortsatt resandeutveckling i systemet. Hur stor ökningen kan förväntas bli är svår att bedöma och beror på flera parametrar. I en del fall måste trafiken byggas ut för att resandet ska kunna öka beroende på att de mest attraktiva avgångarna är fullsatta. En annan svårbedömd parameter är hur den parallella kommersiella trafiken utvecklas. SJ har fortsatt att utöka trafiken på Botniabanan med en dubbeltur från och med tågplanepérioden T17 och det är inte uteslutet att ytterligare trafik kan bli aktuellt.

Norrbotten vill starta trafik mot Haparanda med vidare koppling mot Finland vilket kan medföra bättre förutsättningar att öka trafiken på andra linjer också. Samtidigt är nuvarande infrastruktur i behov av upprustning och mer kapacitet behövs för att efterfrågan på trafik ska kunna täckas. Trafikverkets senarelagda utrullning av ERTMS nationellt medför ökade konsekvenser för Norrtåg. Effekterna blir

fördyrad trafik kostnad, risk för förseningar i trafik vid uppdatering av version, samt uppskjutna trafikstarter pga. brist på ERTMS-utrustade fordon.

Ekonomi

Norrtåg har under året uppvaktat Trafikverket och Näringsdepartementet för att få ökad finansiering 2017. Avtal har träffats för och en utbetalning har skett med 20 000 kkr.

Summa intäkter uppgår till 284 667 kkr. inklusive driftsbidrag från ägarna med 106 057 kkr. Summa kostnader uppgår till 284 693 kkr. Årets överskott om 23 972 kkr, varav 20 000 är hänförligt till extra medfinansiering från Trafikverket, som har balanserats som avräkningsskuld, till ägarna varefter intäkter och driftsbidrag har minskats med motsvarande belopp.

Ekonomiskt sammandrag	2017	2016	2015	2014
Omsättning exkl. driftsbidrag	178 610	171 095	157 029	160 404
Resultat efter finansiella poster	10	5	4	4
Likviditet %	113,1 %	112,6 %	113,40 %	101,49 %
Soliditet %	1,39 %	1,20	1,47	1,71

Förändring av eget kapital	2017	2016
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	2 000	2 000
Enligt balansräkning innevarande år	2 000	2 000
Fritt eget kapital		
Enligt balansräkning fg år	0	0
Årets resultat	0	0
Enligt balansräkning innevarande år	0	0

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 2017-01-01--2017-12-31 (KKR)

RÖRESENS INTÄKTER, Not 1	2017	2016
Nettoomsättning, Not 2	107 195	92 162
Övriga rörelseintäkter, Not 3	71 415	78 933
Driftsbidrag från ägare, Not 4	106 057	98 546
SUMMA RÖRESENS INTÄKTER	284 667	269 640
RÖRESENS KOSTNADER		
Direkta trafik kostnader, Not 5	-277 199	262 032
Övriga externa kostnader, Not 6	- 2 042	-2 471
Personalkostnader, Not 7	- 5 163	-5 058
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar, Not 8	- 289	-189
SUMMA RÖRESENS KOSTNADER	-284 693	-269 749
RÖRELSE RESULTAT	-26	-109
Resultat från finansiella investeringar		
Ränteintäkter och liknande resultatposter, Not 9	37	118
Räntekostnader och liknande resultatposter	-1	-3
Summa resultat från finansiella investeringar	36	114
Resultat efter finansiella poster	10	5
Skatt på årets resultat, Not 10	-10	-5
ÅRETS RESULTAT	0	0

NORRTÅG AB
BALANSRÄKNING PER 2017-12-31 (KKR)

TILLGÅNGAR, Not 1	2017	2016
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Materiella anläggningstillgångar		
Inventarier, verktyg och installationer, Not 8	4 130	1 729
Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar Not 11	60	60
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	4 190	1 789
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 796	30 418
Skattefordran	4	6
Övrig kortfristiga fordringar	2 257	2 629
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter, Not 12	8 955	27 437
Summa Kortfristiga fordringar	17 011	60 490
Kassa och bank	122 704	104 911
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	139 716	165 401
SUMMA TILLGÅNGAR	143 905	167 190

SKULDER OCH EGET KAPITAL	2017	2016
EGET KAPITAL, Not 13 och Not 14		
Bundet eget kapital		
Aktiekapital	2 000	2 000
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	0	0
Årets resultat	0	0
SUMMA EGET KAPITAL	2 000	2 000
Avsättningar		
Övriga avsättningar, Not 15	18 400	18 307
Summa avsättningar	18 400	18 307
KORTFRISTIGA SKULDER		
Leverantörsskulder	18 267	41 776
Skuld aktieägare Not 16	44 583	24 611
Övriga kortfristiga skulder	227	191
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter, Not 17	60 428	80 304
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER	123 506	146 883
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	143 905	167 190

KASSAFLÖDESANALYSER

Kassaflödesanalys (KKR)	Not	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-26	-109
<i>Justering för poster som inte ingår i kassaflödet</i>			
Avskrivningar		289	189
Årets skattekostnad		-10	-5
		<u>253</u>	<u>74</u>
Erhållen ränta		37	118
Erlagd ränta		-1	-3
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		<u>289</u>	<u>189</u>
<i>Förändring av rörelsekapital</i>			
Ökning av avsättningar		92	4 025
Ökning/Minskning av fordringar		43 478	-54 624
Ökning/Minskning av leverantörsskulder		-23 509	36 260
Ökning/Minskning av övriga korta skulder		131	-9 388
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>20 482</u>	<u>-23 538</u>
Investeringsverksamhet			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-2 690	-1 782
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-2 690</u>	<u>-1 782</u>
Finansieringsverksamhet			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>0</u>	<u>0</u>
Ökning/Minskning av likvida medel		17 792	-25 320
Likvidamedel vid årets början		104 912	130 232
Kursdifferens i likvida medel			
Likvidamedel vid årets slut		122 704	104 912
varav likvida medel på fasträntekonto		-	

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 redovisas 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.

Not 2 Nettoomsättning	2017	2016
Tåghyror	88 260	83 860
Ersättning för resande med RKTM färdbevis	18 160	8 302
Ersättning eftersläpande underhåll	<u>775</u>	<u>-</u>
Summa nettoomsättning	107 195	92 162

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

De framtida hyresintäkterna fördelar sig enligt följande	Framtida hyresbelopp
2018	91 083
2019-2022	364 331

Not 3 Övriga rörelseintäkter

Medfinansiering Trafikverket	51 023	78 833
Extra medfinansiering Trafikverket 2017	20 000	-
Övriga ersättningar och bidrag	391	96
Försäkringsersättning	<u>-</u>	<u>4</u>
Summa övriga rörelseintäkter	71 415	78 933

Not 4 Driftsbidrag

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	44 853	35 490
Region Jämtland Härjedalen	22 841	18 296
Länstrafiken i Västerbotten AB	38 873	30 819
Kollektivtrafikmyndigheten i Norrbotten	<u>23 461</u>	<u>18 793</u>
Summa utfakturerat	130 028	103 398
Avräkningsskuld	<u>- 23 972</u>	<u>- 4 852</u>
Summa intäktsförda driftsbidrag	106 057	98 546

Not 5 Direkta trafik kostnader

Trafikkostnad operatör	153 734	128 906
El och banavgifter resandetrafik	15 487	29 640
Verkstad och underhåll	14 192	15 001
Fordonshyror	<u>92 786</u>	<u>88 485</u>
Summa trafik kostnad	277 199	262 032

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

De framtida hyreskostnaderna fördelar sig enligt följande	Framtida hyresbelopp
2018	91 083
2019-2022	364 331

Not 6 Övriga externa kostnader 2017 2016

Ersättning till revisorer

Ernst & Young AB				
Revisionsuppdrag			87	76
Övriga uppdrag			<u>47</u>	<u>46</u>
Summa			134	121

Hyreskostnad lokal 263 261

Framtida hyresbelopp	Antal	Hyresavtalets Utgång	Framtida hyresbelopp inom ett år	Framtida hyresbelopp 2019-2022
Lokalhyra Skolgatan 76	1	2020-01-31	263	284
Leasing tjänstebil	1	2019-05-31	65	27

Not 7 Personalkostnader

Fördelning

Medelantalet anställda

Män	1	1
Kvinnor	<u>3</u>	<u>3</u>
Totalt	4	4

Löner och ersättningar

Vd och styrelse	1 482	1 493
Övriga anställda	<u>1 702</u>	<u>1 593</u>
Summa löner och ersättningar	3 184	3 086
Sociala avgifter enligt lag och avtal	1 035	1 180
Pensionskostnader (varav Vd 444 kkr)	<u>879</u>	<u>729</u>
Summa sociala avgifter och pensionskostnader	1 914	1 909

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	2 194	412
Årets investeringar	<u>2 690</u>	<u>1 782</u>
Utgående anskaffningsvärde	4 884	2 194
Ingående avskrivningar enligt plan	- 466	- 277
Årets avskrivningar enligt plan	<u>- 289</u>	<u>- 189</u>
Utgående avskrivningar enligt plan	- 755	- 466
Restvärde enligt plan	4 129	1 729

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Ränteintäkter	37	118
Summa ränteintäkter	37	118

Not 10 Årets skatt	2017	2016
Aktuell skatt	- 10	- 4
Justerad avseende tidigare år	<u>- 0</u>	<u>- 1</u>
Summa redovisad skatt	<u>-10</u>	<u>- 5</u>
Redovisad resultat före skatt	10	5
Skatt på redovisad resultat	- 2	- 1
Skatt på redovisad resultat enligt gällande skattesats (22 %)	- 2	- 1
Skatteeffekt av		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	- 8	- 5
Ej skattepliktiga intäkter	=	<u>1</u>
Redovisad skatt	-10	-5
Genomsnittlig effektiv skattesats	100 %	100 %

Not 11 Aktier och andelar

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

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Övriga poster	3 282	182
Förutbetalda ersättningar för RKTm färdbevis	2 159	1 890
Förutbetalda hyreskostnader	<u>3 514</u>	<u>25 364</u>
Summa förutbetalda kostnader	8 955	27 437

Not 13 Förändring av eget kapital

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

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>
Summa	2 000	2 000

Not 15 Avsättning

Avsättning för underhåll	18 400	18 307
--------------------------	--------	--------

Not 16 Specifikation av skuld till ägarna

Län	Ing balans	Årets driftbidrag	Under året betalt	Utgående balans	**Varav Extra statlig medfinansiering 2017
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	- 8 463	36 584	-44 853	-16 733	-6 899
Region Jämtland Härjedalen	-4 349	18 630	-18 841 *	- 4 560	-3 513
Länstrafiken i Västerbotten AB	-7 339	31 707	-38 873	- 14 505	-5 979
Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland	-4 460	19 136	-23 461	- 8 785	-3 609
Summa	-24 611	106 057	-126 028	- 44 583	-20 000

*under året har 4 000 tsek reglerats till Region Jämtland Härjedalen.

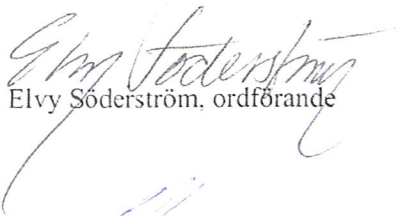
**Den extra statliga medfinansiering för 2017 på 20 000 tsek fördelas mellan länen enligt ovan.

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2017	2016
Semesterlöneskuld	420	448
Sociala avgifter, lagstadgande	132	141
Trafikkostnader	5 955	29 880
Förutbetalda hyresintäkter	21 945	21 860
Förutbetald statlig medfinansiering	<u>31 976</u>	<u>27 975</u>
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	60 428	80 304

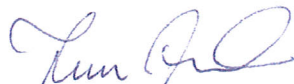
Not 18 Eventualförpliktelser

Norrtåg AB har lämnat en hyresgaranti om 15 år avseende den av INAB, Umeå kommun, uppförda tågverkstaden i Umeå.	112 000	122 400
--	---------	---------

Umeå den 2 mars 2018



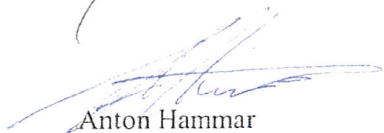
Elvy Söderström, ordförande



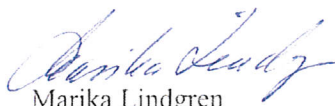
Thomas Andersson



Jonny Lundin



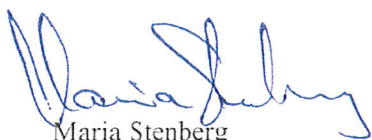
Anton Hammar



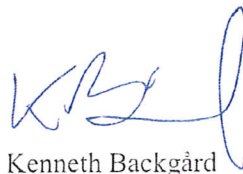
Marika Lindgren



Nils Grahn



Maria Stenberg



Kenneth Backgård



Maria Högländer
Vd

Vår revisionsberättelse har avgivits den 18/4 -18



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 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om 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 revisionssed 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Norrtåg AB för räkenskapsåret 2017 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda 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 18 april 2018

Ernst & Young AB



Joakim Åström
Auktpriserad revisor

www.pwc.se

Granskningsredogörelse

Grundläggande granskning 2017:
Norrtåg AB

Mars 2018

Bo Rehnberg

Cert. kommunal revisor

pwc

Inledning

Bakgrund

Lekmannarevisionen har med hänsyn till risk och väsentlighet bedömt det angeläget att genomföra en grundläggande granskning av bolaget.

Ansvaret för att verkställa och driva bolagets verksamhet i enlighet med lagstiftning och ägardirektiv vilar på bolagsstyrelsen och VD.

Syfte och kontrollområden

Syftet med granskningen är att granska och pröva om bolagets verksamhet bedrivs på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt med tillräcklig intern kontroll.

Granskningens kontrollområden/kontrollmål redovisas på följande sida. I bilaga redovisas uppföljning av lekmannarevision 2016.

Revisionskriterier i granskningen utgörs främst av bolagsordning och ägardirektiv.

Metod och avgränsning

Granskningen har skett genom dokumentanalys, träff med bolagets styrelse 2017-12-07 samt kompletterande intervjuer med bolagets VD och verksamhetscontroller.

Kontrollområdena bedöms med hjälp av signalsystem: grön (tillräckligt), gul och röd (otillräckligt).

I tid avgränsas granskningen i huvudsak till år 2017. I övrigt se syfte och kontrollområden.

Granskningsiakttagelser

Kontrollområde/kontrollmål

	Bedömning
1. Verksamhetsplan	Grön
a) Har styrelsen antagit en plan för sin verksamhet?	Går ej bedöma
b) Är planen upprättad i enlighet med ägarnas direktiv?	Grön
c) Baseras planen på en dokumenterad riskanalys?	Grön
2. Budget	Går ej bedöma
a) Har styrelsen antagit budget för sin verksamhet	Grön
b) Är budget upprättad i enlighet med ägardirektiv?	Grön
3. Mål	Går ej bedöma
a) Finns mål formulerade för bolagets verksamhet?	Grön
b) Finns mål formulerade för bolagets ekonomi?	Grön
c) Är målen uppföljningsbara (mätbara)	Grön
4. Mätetal	Gul
a) Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet som styrinstrument?	Gul
b) Används mätetal för ekonomi, prestationer och kvalitet vid rapportering?	Grön
5. Rapportering, redovisning och aktiva åtgärder	Grön
a) Har styrelsen upprättat instruktion om rapportering till styrelsen?	Grön
b) Sker rapportering enligt plan?	Grön
c) Fokuserar rapporteringen på måluppfyllelse, resultat och effekter?	Grön
d) Är styrelsens aktiva åtgärder tillräckliga för att nå fastställda resultat och måluppfyllelse	Grön
6. Måluppfyllelse	Gul
a) När bolaget uppsatta mål för verksamhet?	Gul
b) När bolaget uppsatta mål för ekonomi?	Gul
7. Återrapportering till ägaren	Grön
a) Lämnas rapporter till ägaren enligt utfärdade direktiv?	Grön
b) Lämnar årsredovisning m.m tillräcklig information om måluppfyllelse och om bolaget tillgodosett fastställt kommunalt ändamål/kommunala befogenheter?	Går ej bedöma

Avslutning

Kontrollområde	Revisionell bedömning	Kommentar
Ändamålsenlighet <i>Baseras på kontrollmål 1b, 2b, 5a-b, 6a och 7a</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt under år 2017.
Ekonomiskt tillfredställande <i>Baseras på kontrollmål 6b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att bolagets verksamhet har bedrivits på ett från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt under år 2017.
Intern kontroll <i>Baseras på kontrollmål 1a, 1c, 2a, 3a-c, 4a-b, 5c-d och 7b</i>	Grön	Styrelsen kan i rimlig grad verifiera att den interna kontrollen inom granskade områden har varit tillräcklig under år 2017.

Rekommendationer

I syfte att utveckla verksamheten lämnas följande rekommendationer till bolagsstyrelsen:

- Prioritera bland fastställda fokusområden 2018 (31 st i VP 2018) för att förbättra måluppfyllelsen
- Pröva om användande av ekonomiska måtetal (för styrning och kontroll) ska öka i omfattning

Bilaga: Uppföljning av lekmannarevision 2016

- Granskningsrapport 2016 med tillhörande revisionsrapport har upprättats 2017-03-20
- I revisionsrapportens sammanfattning återfinns en sammanställning av rekommendationer till bolaget
- Bolagets styrelse har 2017-05-10 informerats om resultatet från utförd lekmannarevision. Utifrån redovisningen fattar styrelsen beslut om åtgärder
- Bolaget har 2017-10-24 avlämnat skriftligt svar till revisionen. Av svaret framgår vilka åtgärder som genomförts och planeras med anledning av utförd revision
- Uppföljning av rekommendationer 2016:

Rekommendation	Kommentar
Utveckla verksamhetsstyrningen genom utarbetande av verksamhetsplan och mål	Styrelsen har 2017-12-09 godkänt strategi 2018-2025 och verksamhetsplan 2018. Styrdokumenten innehåller bland annat mål för bolagets verksamhet.
Utarbeta en plan för uppföljning av den interna kontrollen	Styrelsen har 2017-12-09 behandlat såväl uppföljning av internkontrollplan 2017 som internkontrollplan 2018.
Initiera en översyn av ägardirektivets bestämelse om trafikförsörjningsprogram	Årsstämman har 2017-06-09 fattat beslut om reviderat ägardirektiv för år 2017. Av direktivet framgår att bolaget ska samverka med ägarerna vid framtagande av trafikförsörjningsprogram.
Revisionell bedömning:	Bolaget kan i rimlig grad verifiera att bolaget vidtagit aktiva åtgärder utifrån föregående års revision.