

**Årsregnskab 2017
for
Midttrafik**

Godkendt på bestyrelsesmødet 16. maj 2018

CVR nummer: 29943176

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	9
Midttrafiks regnskab 2017	20
Resultat 2017	20
Byrdefordeling 2017	21
Balance pr. 31. december 2017	21
Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2017	22
Efterfølgende begivenheder	23
Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse	28

Oplysninger om selskabet

Navn	Midttrafik
Adresse, postnr. by	Søren Nymarks Vej 3, 8270 Højbjerg
CVR-nr.	29943176
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.midttrafik.dk
Telefon	87 40 82 00
Bestyrelse	Claus Wistoft Syddjurs Kommune, formand (V)
	Hans Okholm Silkeborg Kommune, 1. næstformand (F)
	Claus Kjeldsen Region Midtjylland, 2. næstformand (A)
	Mads Nikolajsen Norddjurs Kommune (F)
	Niels Viggo Lynghøj Struer Kommune (A)
	Arne Lægaard Region Midtjylland (V)
	Liv Gro Jensen Aarhus Kommune (Å)
	Johannes F. Vesterby Viborg Kommune (V)
	Simon V. Nielsen Ikast-Brande Kommune (O)
Direktion	Jens Erik Sørensen (direktør) Mette Julbo-Nielsen (vicedirektør)
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C.

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og Regnskabssystem for kommuner".

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar-31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i Midttrafiks aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for Midttrafiks finansielle stilling.

Aarhus 16. maj 2018

Direktion:

Jens Erik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen:

Claus Wistoft
Formand

Hans Okholm
Næstformand

Claus Kjeldsen
2. næstformand

Liv Gro Jensen

Mads Nikolajsen

Niels Viggo Lynghøj

Johannes F. Vesterby

Arne Lægaard

Simon V. Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Midttrafik

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, jf. siderne 20-40 i årsregnskabet 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis samt uddrag af internt regnskab for 2017 for Busselskabet Aarhus Sporveje.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Midttrafik i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Valg af revisor

Vi blev af bestyrelsen første gang valgt som revisor for Midttrafik ved etableringen 1. januar 2007 og har varetaget revisionen i en sammenhængende periode på 11 år frem til og med regnskabsåret 2017. Vi blev senest valgt efter en udbudsrunde i 2015, hvor vi fik forlænget revisionsaftalen for en 4-årig periode frem til og med regnskabsåret 2019.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2017. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Indregning af busindtægter

Busindtægter er en betydelig regnskabspost og kompleks, da datagrundlaget for indregningen af indtægter sker fra flere forskellige indtægtssystemer og indtægtskilder. Som følge heraf har vi anset dette område som et centralt forhold ved revisionen.

Ved revisionen har vi påset, at der er tilrettelagt forretningsgange og interne kontroller der sikrer, at der sker korrekt indregning af indtægter, herunder at indtægter afstemmes til underliggende systemer og kilder. Vi har endvidere gennemgået grundlaget for periodiseringer af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

Revisionen har desuden omfattet gennemgang af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtsgrupper, og som supplement hertil har vi udført dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Midttrafik har som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget de af bestyrelsen godkendte budgettal for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Midttrafiks evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Midttrafik, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdekke væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Midttrafiks interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Midttrafiks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Midttrafik ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen, side 9-19.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 16. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jes Lauritzen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10121

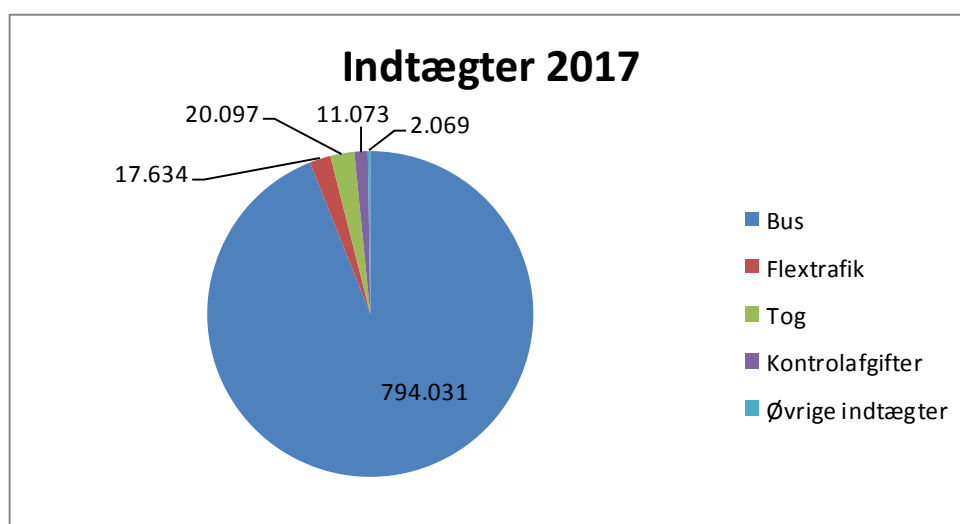
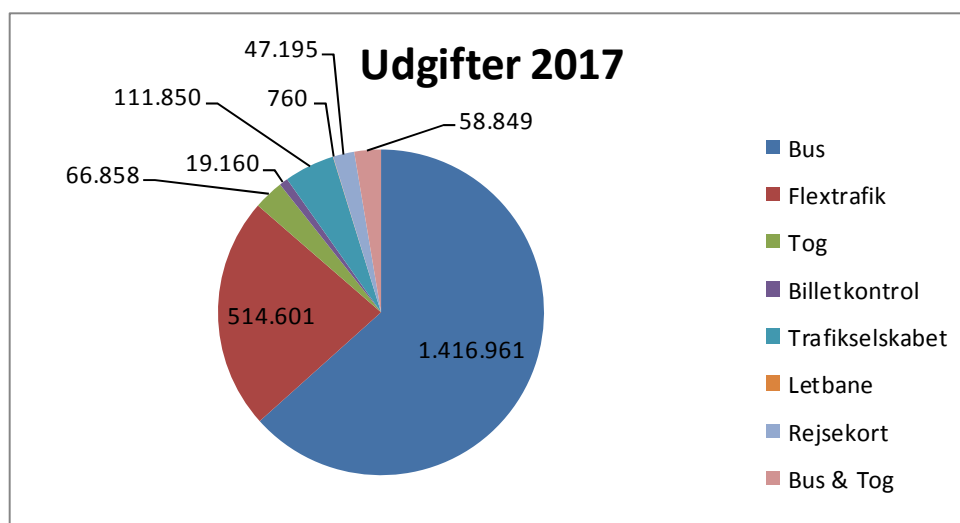
Lis Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10892

Ledelsesberetning

Resultatet til byrdefordeling 2017 mellem kommunerne og region Midtjylland blev 109 mio. kr. lavere end budgetteret. Udviklingen skyldes primært den sene ibrugtagning af letbanen, samt en reduktion i kommunal kørsel vedr. Aarhus Kommune.

Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret overskud på 9,2 mio. kr. Efter fradrag af afskrivninger på 18,2 mio. kr., forøgelse af hensættelse til tjenestemandspensioner på 27 mio. kr. samt periodisering af indtægter på 5,9 mio. kr. viser resultatet et underskud på 37,1 mio. kr.

Det ses af nedenstående diagrammer, at Midttrafiks største aktivitetsområde stadig er busdriften, idet udgifterne vedrørende busdriften udgør knap 2/3-dele af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdriften er Flextrafik Midttrafiks næststørste område, da det tegner sig for 23 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter fra busserne, hvor busindtægterne udgør 94 % af de samlede indtægter.



Der indledes med en kort gennemgang af de forskellige forretningsområder med tilhørende oversigtstabeller. Efter oversigtstabellerne præsenteres Midttrafiks regnskab, byrdefordeling, balance og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2017 med tilhørende noter. I regnskabets tilhørende bilagssamling gennemgås byrdefordeling for de enkelte kommuner og Region Midtjylland.

Busområdet

Busdrift - Regnskab 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Udgifter	1.383.725	1.403.152	19.427	1,4 %
Bus-IT og øvrige udgifter	13.693	13.810	117	0,9 %
Indtægter	-711.074	-735.182	-24.108	3,4 %
- heraf Bus & Tog-samarbejdet	98.200	58.849	-39.351	-40,1 %
- heraf busindtægter	-809.274	-794.031	15.243	-1,9 %
Busdrift i alt	686.344	681.779	-4.565	-0,7 %

Kørselsudgifter

Udgifter til buskørsel er i 2017 19,4 mio. kr. højere end det vedtagne budget, og skyldes i høj grad et stigende omkostningsindeks som følge af stigende dieselpriser i 2017. Samlet set vurderes det højere omkostningsindeks at have givet en merudgift på 17,6 mio. kr. i forhold til budgettet.

Den resterende merudgift på 1,8 mio. kr. i forhold til budgettet fremkommer af modsatrettede kommunespecifikke udgifter. Særligt har Aarhus Kommune haft stigende kørselsudgifter, da reduktioner på busdriften, som forudsat i budgettet, ikke kunne gennemføres på grund af udsættelsen af Aarhus Letbane. Desuden har der været merudgifter i forbindelse med genudbud af billige buskontrakter på regional kørsel i Horsens/Hedenstedområdet samt omkring Silkeborg/Viborg. En række kommuner har gennemført kørselsreduktioner i løbet af 2017, og her er udgifterne reducerede.

Den samlede kørselsaktivitet er reduceret til 1.992.301 køretimer, hvilket er ca. 23.000 timer færre end for 2016, svarende til et fald på 1,7 %.

Bus-IT og øvrige udgifter

Udgifterne til bus-IT og øvrige udgifter var i 2017 samlet set på 13,8 mio. kr., hvilket er på niveau med budgettet.

Der var i 2017 udgifter til drift af bus-IT på 7,0 mio. kr. som er et merforbrug på 1,0 mio. kr. sammenholdt med budgettet. Merforbruget skyldes primært højere udgifter til drift af realtid. Midttrafik er i øjeblikket i gang med at harmonisere aftalerne om drift af realtid, Wi-Fi og skærme, således særftaler i enkelte kommuner lægges ind under Midttrafiks fællesaftale om bus-IT.

Udgifterne til billettering på 4,8 mio. kr., er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. sammenlignet med budgettet. Årsagen er primært lavere udgifter til drift af billetautomater i Aarhus Kommune. Udgifterne til billettering forventes at falde yderligere, da det er besluttet, at de stationære billetautomater i Aarhus tages ud af drift i løbet af første halvår 2018.

Der var udgifter til drift af rutebilstationer m.m. på 2,0 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Busindtægter

Indtægterne er 24,1 mio. kr. højere end de budgetterede indtægter, og 26,4 mio. kr. højere end i 2016. Årsagerne er primært af strukturel karakter.

Passagerindtægter

Passagerindtægterne som er kundernes køb af periodekort, enkeltbilletter, rejsekort og klippekort er 10,3 mio. kr. større end budgetteret, og skyldes primært udsættelse af Trafikplan Aarhus, der vil medføre reduktioner i buskørslen. Der var af den grund budgetteret med en indtægtsnedgang i Aarhus på 10,3 mio. kr., som er undgået på busdriften i 2017.

Der har været en væsentlig indtægtsfremgang på flyruten fra Aarhus til Billund, som blev opgraderet i 2016, med underskudsgaranti fra Billund Lufthavn. Det har imidlertid vist sig, at denne underskudsgaranti ikke er nødvendig i 2017, da ruten har tiltrukket flere passagerer end forventet. Merindtægten på ruten i forhold til 2016 er på ca. 3,8 mio. kr.

Fraregnes effekten af udsættelse af Trafikplan Aarhus, og effekten af opgradering af flybussen, er der tale om færre passagerindtægter svarende til ca. 3,8 mio. kr. i forhold til budgettet.

Off-peak

Refusion for rabat for off-peak-rejser er steget betydeligt. Merindtægten på kontoen udgør 11,8 mio. kr. Baggrunden er øget brug af rejsekort i Midttrafik, en regulering i 2017 vedr. tidligere år samt et generelt højere niveau for kompensationen. Midttrafik kompenseres af staten for rejser på rejsekort i off-peak-perioden, hvor alle rejsekortkunder får 20 % rabat. Det skal bemærkes, at meromsætningen på refusion modsvares af en tilsvarende mindreindtægt på passagerindtægter, da der er ydet større off-peak-rabat til kunderne end forventet.

Ungdomskort

Omsætningen på Ungdomskort er faldet. Omsætningen er 9,1 mio. kr. under budgettet og 7,0 mio. kr. under omsætningen i 2016. Opmærksomheden henledes på, at der i regnskabet for 2017 er flyttet knap 4,9 mio. kr. vedrørende Ungdomskort til indtægter for Erstatningsbusser, hvorfor det reelle fald i omsætning på Ungdomskort samlet set kun er ca. 4,2 mio. kr.

Det er en generel tendens, at indtægterne for Ungdomskort er faldende, hvilket er bekymrende på grund af den store omsætning på området. En tilsvarende tendens ses i de andre trafikelskaber vest for Storebælt.

Fritidskompensation

Kompensation for fritidsrejser på Ungdomskort er til gengæld steget med 2,9 mio. kr. i forhold til budgettet. Det skyldes en højere afregnings-sats med Trafikstyrelsen, end forudsat ved budgetlægningen.

Midttrafik modtager kompensation i forbindelse med unges brug af Ungdomskort til fritidsformål.

Omstigningsrejser

På bus-tog-området er der merindtægter for omstigningsrejser på 1,1 mio. kr. i forhold til budgettet. Denne konto dækker over de indtægter, Midttrafik modtager fra DSB og Arriva

i forbindelse med, at kunder med togbilletter gratis kan stige om til busser ved stationerne.

Trafikselskabsrejser

Der er et positivt nettoresultat på 6,2 mio. kr. på bus-tog-samarbejdets del vedr. trafikelskabsrejser, som vedrører de billetindtægter Midttrafik modtager fra DSB/Arriva vedr. salg af Midttrafik kort og billetter på togoperatørernes salgssteder.

Disse indtægter udgjorde i 2017 cirka 65 mio. kr. Dette modsvares dog af udgifter, som Midttrafik har til togoperatørerne for kundernes brug af tog på disse billetter. Den udgift var i 2017 på godt 58,8 mio. kr. Udgiften er baseret på Midttrafiks forventede afregning i 2017 efter aftale med DSB og Arriva, idet der ikke er enighed med DSB om endelig afregning vedr. 2016, som skulle have fundet sted i 2017, eller med Arriva vedr. afregning for perioden 2014-2016.

Allerede ved budgetlægningen blev det konstateret, at der ville være en usikkerhed på budgettet for Trafikselskabsrejser, da konsekvensen af Grenaa-banens lukning og udfasning af klippekort var usikker. Derfor blev budgettet i 2017 reduceret med 3,2 mio. kr. hvilket ikke var nødvendigt, da regnskabet tværtimod viser et positivt resultat på 6,2 mio. kr. Samlet set er der således tale om en budgetforbedring på 9,4 mio. kr., som vedrører Region Midtjyllands indtægter.

Det må bemærkes, at der fortsat er uklarhed om afregningen for perioden 2014-2016, ligesom al betaling til togoperatørerne i 2017 er forventet afregning.

Skolekort

Indtægterne for salg af skolekort er ca. 2 mio. kr. under budgettet. Det skyldes, at nogle kommuner i løbet af 2015 og 2016 indførte gratis skolebuskørsel, hvilket ikke er indregnet i budgettet for 2017. Det skal bemærkes, at eventuelle mindreindtægter for kommunerne på skolekort modsvares af mindreudgifter for kommunerne til at købe kortene.

Samlet ser indtægtsregnskabet for 2017 således ud:

Busindtægter - Regnskab 2017					
Indtægtskategorier	(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Passagerindtægter		506.416	516.704	10.288	2,0 %
Refusion/takstnedsættelse - off peak		6.000	17.806	11.806	196,8 %
Erhvervs kort		4.200	3.370	-830	-19,8 %
Omsætning Ungdomskort		94.000	84.883	-9.117	-9,7 %
Ungdomskort - kompensation fritidsrejser		5.800	8.741	2.941	50,7 %
Omsætning skolekort		32.783	30.699	-2.084	-6,4 %
Kompensation - Fælles børneregler		36.000	36.829	829	2,3 %
Fribefordring Værnepligtige		1.800	1.731	-69	-3,8 %
Andre indt. (bl.a. indtægtsdækket kørsel)		125	30	-95	-76,2 %
Kontrolafgifter uden for Aarhus Kommune		150	83	-67	-44,7 %
Billetindtægter - Togrejser DSB/Arriva		95.000	65.007	-29.993	-31,6 %
Billetindtægter - Tog omstigningsrejser		27.000	28.149	1.149	4,3 %
Indtægter Busdrift		809.274	794.031	-15.243	-1,9 %
Betaling DSB/Arriva - togrejser (udgift)		-98.200	-58.849	39.351	-40,1 %
Passagerindtægter i alt		711.074	735.182	24.108	3,4 %

Indtægtsdeling

Som udgangspunkt deles indtægter i regnskab 2017 i forhold til de budgetterede indtægter, jf. tidligere bestyrelsesbeslutning.

Oprindeligt var det tænkt, at regnskab 2017 skulle fordeles, så alle kommuner uden for Aarhus fik tilført indtægter svarende til budgettet og alle afvigelser i forhold til indtægtsbudgettet henføres til Aarhus Kommune og Region Midtjylland som følge af indtægtsmæssig usikkerhed i forbindelse med etablering af Letbanen.

Imidlertid er Letbanen først åbnet kort før nytår, og de tilhørende bybusbesparelser i Aarhus udsat tilsvarende. Derfor udgør Letbanen ikke en væsentligt indtægtsmæssig udfordring i 2017 for busdriften, og det vurderes at være mere rimeligt, at indtægtsdelingen baserer sig på budgettets indtægter som fordelingsnøgle for alle bestillere.

I forhold til budgettet er der enkelte afvigelser, grundet forhold der ikke var kendte på budgetlægningstidspunktet, eller hvor budgetforudsætningerne efterfølgende har vist sig forkerte for enkelte kommuner eller regionen. Dette korrigeres der for i byrdefordelingen.

Flextrafik

Handicap

Kommunernes vognmandsudgifter til Handicapkørsel udgjorde i 2017 34,2 mio. kr., hvilket er en merudgift på 1 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til 2,9 % jævnfør nedenstående tabel.

Årsagen til merforbruget skal findes i flere kørte ture, som kan tilskrives en fortsat forøgelse af visiterede til Handicapkørsel, der er øget fra 15.586 visiterede i 2016 til 16.825 visiterede i 2017.

Kommunal kørsel

Kommunernes udgifter til Kommunal kørsel i Midttrafik, inklusiv kørsel for Sydtrafik og Fynbus, udgjorde i 2017 452,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 54,6 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til -10,8 % jævnfør nedenstående tabel.

Årsagen til det samlede mindreforbrug skal hovedsageligt findes i at der var budgetteret med et års drift af Aarhus Special kørsel, men efter gensidig aftale har Aarhus Kommune hjemtaget driften af kørslen efter første halvår. Region Midtjyllands Siddende Patientbefordring overstiger omvendt budgettet med et merforbrug på 1,3 mio. kr. svarende til 1,1 % af det samlede budget.

Flextur

Kommunernes udgifter til Flextur udgjorde i 2017 8 mio. kr., hvilket er en merudgift på 0,9 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til 12,3 % jævnfør nedenstående tabel.

Årsagen til merforbruget skyldes en vækst hos flere kommuner, som tilskrives et bredere kendskab til produktet blandt borgerne.

Flexbus

Kommunernes samlede udgifter til Flexbus udgjorde i 2017 1,9 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til -14,6 % jævnfør nedenstående tabel.

Årsagen til mindreforbruget skal hovedsageligt findes i en forventning om større benyttelse af nye Flexbusruter i Hedensted og Skive, som ikke fik samme tilgang af brugere som forventet.

Flextrafik - Regnskab 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Handicapkørsel	33.197	34.174	977	2,9 %
Kommunal kørsel	507.448	452.853	-54.595	-10,8 %
Flextur	7.163	8.045	882	12,3 %
Flexbus	2.220	1.895	-325	-14,6 %
Flextrafik i alt	550.028	496.967	-53.060	-9,6 %

Flextrafik administration

Kommunernes samlede administrationsomkostninger, ekskl. administrationsomkostninger vedrørende Handicapkørsel, udgjorde i 2017 13,9 mio. kr., hvilket er en mindredgift på 4 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til -22,4 %.

Administrationsomkostningen er en fast pris pr. kørt tur (Flextur, Flexbus og Kommunal kørsel), og udsving i antal kørte ture har derfor en direkte indflydelse på de samlede administrationsomkostninger.

Årsagen til det samlede mindreforbrug skal hovedsageligt findes i, at der var budgetteret med et års drift af Aarhus Special kørsel, men efter gensidig aftale har Aarhus Kommune hjemtaget driften af kørslen efter et halvt år og skal dermed heller ikke betale administrationsomkostninger for de "ikke kørte" ture.

Administrationsomkostningerne vedrørende Handicapkørsel er et fast budget, som indgår i Trafikselskabets samlede administrationsbudget.

Togdrift

Regnskabet for drift af Lemvigbanen vedrører kun Region Midtjylland. Regnskabet svarer til det budgetterede niveau, men skyldes, at indtægterne på Lemvigbanen er lavere end forventet, og forklares bl.a. af et fald i antal passagerer i forhold til 2016. På udgiftssiden har der været færre driftsudgifter, pga. en efterregulering af driftsbetalingen fra 2016.

Togdrift - Regnskab 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Togdrift				
Udgifter	22.390	22.069	-321	-1 %
Indtægter	-2.900	-2.516	384	-13 %
Togdrift i alt	19.490	19.553	63	0 %

Buserstatningskørsel

Regnskabet for buserstatningskørslen vedrører kun Region Midtjylland, og viser en netto-merudgift på 3,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Merudgifterne skyldes den forsinkede åbning af letbanetrafikken på Odderbanen og Grenaabanen. I budgettet var forudsat åbning for letbanetrafik til Odder fra 1. oktober og åbning af letbanetrafik på Grenaabanen fra 1. januar 2018. Disse opstartsdatoer blev overskredet, og erstatningskørslen blev forlænget.

Som følge af en længere periode med erstatningskørsel, blev indtægterne i 2017 højere end forventet. Dette gælder især for transport af elever i ungdomsuddannelser, hvor indtægterne ligger over det budgetterede niveau.

Det er endnu uvist hvornår der åbnes for letbanetrafik på strækningerne til Odder og Grenaa. Af samme grund opretholder Midttrafik erstatningskørslen indtil videre.

Buserstatningskørsel - Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Buserstatningskørsel				
Udgifter	37.814	44.788	6.974	18 %
Indtægter	-14.000	-17.581	-3.581	26 %
Buserstatningskørsel i alt	23.814	27.207	3.393	14 %

Forberedelse Aarhus Letbane

Regnskabet viser et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. i forhold til budgettet.

I budgettet for 2017 var det forudsat, at Region Midtjyllands bidrag til forberedelsesomkostninger på Aarhus Letbane ville blive afholdt gennem betalinger foretaget af Midttrafik. Derfor var der budgetteret med en udgift på 11,8 mio. kr. til Letbanens forberedelsesomkostninger. Det blev efterfølgende aftalt med Region Midtjylland, at denne betaling alligevel ikke skulle gennemføres via Midttrafik i 2017.

Forberedelse Aarhus Letbane - Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Forberedelse Aarhus Letbane				
Netto	11.811	0	-11.811	-100%
Forberedelse Aarhus Letbane i alt	11.811	0	-11.811	-100%

Trafikselskabet

Trafikselskabet har i 2017 haft et budget på 119,4 mio. kr. Administrationen overførte i 2016 et akkumuleret overskud på ca. 17 mio. kr. I 2017 har Trafikselskabet derfor haft et disponibelt budget på 136,4 mio. kr.

Trafikselskabet har i 2017 haft et nettoforbrug eksklusive administrationsomkostninger til Flextrafik, på ca. 111,9 mio. kr., hvilket resulterer i et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. i forhold til budgettet og et akkumuleret mindreforbrug på 26,2 mio. kr. Renteindtægter udgør ca. 1,5 mio. kr., jf. note 6, af årets mindreforbrug på Trafikselskabet

Det akkumulerede mindreforbrug ønskes overført til 2018 i forbindelse med bestyrelsens godkendelse af årsregnskabet.

Trafikselskabets udgifter til administration har i 2017 udgjort 3 % af Midttrafiks samlede udgifter, hvilket er på niveau med de foregående år.

Trafikselskabet- Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Trafikselskabet				
Busadministration	105.779	105.779	0	0 %
Handicapadministration	13.614	13.614	0	0 %
Trafikselskabet til byrdefordeling	119.393	119.393	0	0 %
Mindreforbrug		-7.543	-7.543	
Overførte midler fra tidligere år	16.968		-16.968	
Trafikselskabet total	136.361	111.850	-24.511	-18 %

Billetkontrollen – kontrolafgifter

Samlet er der en merudgift i forhold til budgettet på 0,2 mio. kr.

Billetkontrollen i Aarhus Kommune vedrører udgifter til billetkontroladministration, indtægter fra kontrolafgifter og en eventuel overførsel af ubetalte kontrolafgifter.

Der har været en mindreindtægt fra billetkontrollen i 2017 på 2,2 mio. kr. Udgifterne til administration er faldet med 0,2 mio. kr. i forhold til budgettet på 11,9 mio. kr.

Eventuelle ubetalte kontrolafgifter overføres til Aarhus Kommune til inddrivelse via SKAT. Midttrafik har i 2017 overført 67 % af indtægterne til Aarhus Kommune til inddrivelse via SKAT, svarende til et beløb på 7,4 mio. kr. Dette er et fald sammenlignet med 2016, hvor 75 % blev overført, og denne ændring opvejer delvist mindreindtægten fra kontrolafgifterne.

Det skal bemærkes, at Midttrafik i 2017 har haft en udgift på ca. 0,6 mio. kr. til dækning af advokatomkostninger vedrørende igangværende sager. Udgiften specificeres i note 2 i årsregnskabet.

Kontrolafgifter - Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Kontrolafgifter	-13.286	-11.073	2.213	-17%
Billetkontroladministration	11.900	11.687	-213	-2%
Kontrolafgifter i alt	-1.386	614	2.000	-144%
Overførsel af kontrolafgifter til Aarhus Kommune	9.300	7.473	-1.827	-20%

Drift Aarhus Letbane

Regnskabsresultatet viser et mindreforbrug på 36,4 mio. kr. i forhold til budgettet, og skyldes at åbningen af Aarhus Letbane blev udskudt. Fra torsdag 21. december 2017 kørte Danmarks første letbane endelig med passagerer.

Aarhus Kommune og Region Midtjylland har meddelt Midttrafik, at der i 2017 ikke skal foretages betalinger til Aarhus Letbane I/S for køb af letbanetrafik. Midttrafik har således ikke haft driftsudgifter til letbanen for perioden 21. – 31. december.

På grund af letbanens korte periode med kørsel i 2017, og at Midttrafik tilsvarende ikke har haft omkostninger til driftsudgifter til letbanetrafikken, tildeles der ikke passagerindtægter til letbanedrift i perioden 21. – 31. december. Alle passagerindtægter for perioden indgår således under området for busdrift.

I regnskabsresultatet for 2017 indgår en mindre udgift til drift af billetteringsudstyr og rejsekortudstyr på Letbanens indre strækning. Rejsekortudstyret på Aarhus Letbane var færdigmonteret og klarmeldt til den forventede åbning den 23. september.

Letbanedrift - Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Letbanedrift				
Udgifter	56.100	27	-56.073	-100 %
Indtægter	-19.700	0	19.700	-100 %
Letbanedrift i alt	36.400	27	-36.373	-100 %

Letbanesekretariatet

Udgifter til Letbanesekretariatet viser et mindreforbrug i forhold til budgettet på 0,2 mio. kr., som ønskes overført til 2018.

Sekretariatsbetjeningen af Letbanesamarbejdet ligger hos Midttrafik. Der er personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbanesamarbejdets styregruppe samt sagsbehandling på en række områder. Udgifter til Letbanesekretariatet finansieres af Region Midtjylland, Midttrafik, Aarhus Kommune og 7 af de omkringliggende kommuner.

Letbanesekretariatet - Regnskab 2017				
(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Letbanesekretariatet				
Udgifter	993	760	-233	-23 %
Letbanesekretariatet i alt	993	760	-233	-23 %

Rejsekort

Udgifterne til rejsekort var i 2017 samlet set på 51,9 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug i forhold til budgettet på 2,7 mio. kr.

Rejsekortøkonomien kan fortsat inddeles i to grupper af udgifter:

- Betalinger og indtægter vedrørende investeringen i rejsekort, perioden 2013-2016
- Udgifter til drift af rejsekort

Rejsekort - Regnskab 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Investering	8.689	6.889	-1.800	-20,71%
Kontantbetaling af investering i alt	0	0	0	0,00%
Ydelse på Kommunekredit-lån i alt	13.766	13.744	-22	-0,16%
Tilbagebetaling af ansvarligt lån fra Rejsekort A/S	-5.077	-6.855	-1.778	35,01%
Drift	45.930	45.050	-880	-1,92%
Abonnementsbetaling til Rejsekort A/S	31.829	33.060	1.231	3,87%
Drift og vedligeholdelse af udstyr i busser	12.727	8.856	-3.871	-30,41%
Drift og vedligeholdelse af udstyr Letbanen	0	508	508	0,00%
Kunderrelaterede og øvrige driftsudgifter i alt	1.374	2.626	1.252	91,09%
I alt	54.619	51.939	-2.680	-4,91%

Som det fremgår, har der ikke været udgifter til nye investeringer i rejsekortet i 2017, men der betales fortsat ydelse på de 15-årige lån, der blev optaget hos Kommunekredit til at finansiere Midttrafiks investering i rejsekort i perioden 2013-2016. Lånene løber frem til 2028-2030, hvilket svarer til den indgåede kontrakt om rejsekortprojektet.

Der er modtaget yderligere tilbagebetaling af det ansvarlige lån, Midttrafik indbetalte til Rejsekort A/S i 2013/2014. Tilbagebetalingen besluttes af bestyrelsen for Rejsekort A/S ved overskydende likviditet selskabet, og var i 2017 1,8 mio. kr. højere end budgetteret.

De samlede driftsudgifter var med 45,0 mio. kr. 0,9 mio. kr. lavere end budgettet.

Abonnementsbetalingen til Rejsekort A/S, fordeles mellem trafikselskaber på baggrund af passagertal og samlede indtægtstal for tidligere regnskabsår. Betalingen er uafhængig af anvendelsen af rejsekort, og var i 2017 1,2 mio. kr. højere, end budgetteret.

Drift og vedligehold af udstyr er supportaftale for udstyr i busser og på stationer samt udgifter til leasing af udstyr i forbindelse med kontraktskifte. Udgifterne hertil var med et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. væsentligt lavere end budgettet

De kunderelaterede udgifter varierer med salget af og omsætningen på rejsekort, og dækker over betalingsgebyrer, køb af kort og ikke mindst distribution af rejsekort.

Da andelen af kunder på rejsekort har været kraftigt stigende i 2017, så er de kunderelaterede udgifter næsten dobbelt så høje som forventet ved budgetlægningen. Udgifterne hertil forventes at stige yderligere i 2018, da kunderne forventes at søge over på rejsekort efter indførelsen af den nye prisstruktur med Takst Vest, hvor rejsekortet bliver favoriseret ved enkeltrejser.

Tjenestemandspensioner

Samlet er der mindreudgift til tjenestemandspensioner i 2017 på 0,1 mio. kr.

I 2017 var der et budget for tjenestemandspensioner på 1,5 mio. kr. mod et forbrug på 1,4 mio. kr.

Tjenestemandspensioner - Regnskab 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Budget 2017	Regnskab 2017	Difference	Difference i pct.
Tjenestemandspensioner				
Netto	1.500	1.390	-110	-7 %
Tjenestemandspensioner i alt	1.500	1.390	-110	-7 %

Midttrafiks regnskab 2017

Midttrafiks resultat for 2017, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1.1-31.12 2017, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt det omkostningsbaserede resultat.

Resultat 2017

Tabellen Resultatopgørelse 1.1—31.12.2017 viser indtægter henholdsvis udgifter for de enkelte aktivitetsområder i Midttrafiks drift, og samlet set opnås et resultat af primær drift med nettoudgifter på 1.407,3 mio. kr. Dermed er udgiftsniveauet 116,4 mio. kr. lavere end det vedtaget budget, hvilket kan henføres til mindre nettoudgifter i Bus & Tog samarbejdet og den sene driftsstart på Aarhus Letbane.

Den primære drift finansieres af kommuner og region, samt Sydtrafik og Fynbus. Det udgiftsbaserede resultat i 2017 er et overskud 9,2 mio. kr.

Det udgiftsbaserede resultat udtrykker summen af de indtægter, udgifter samt finansieringer, der er registreret i regnskabsåret uafhængigt af det reelle forbrugstidspunkt.

I det omkostningsbaserede resultat er årets investeringer overført til balancen som anlægsaktiver og resultatet indeholder i stedet afskrivninger beregnet på grundlag af aktivets forventede brugstid. Desuden indregnes årets hensættelser vedrørende fremtidige forpligtelser og indtægter vedr. periode-, rejse- og klippekort periodiseres mellem regnskabsårene.

Det omkostningsbaserede resultat udviser et underskud på 37,1 mio. kr. i 2017 mod et underskud på 3,7 mio. kr. i 2016. Resultatet kommer primært fra Trafikselskabet samt afskrivninger og hensættelser.

Årets afskrivninger på 18,2 mio. kr. vedrører rejsekortudstyr, Bus-It og udviklingen af Midttrafik App

På baggrund af årets aktuarmæssige beregning foretages der yderligere hensættelse til tjenestemandspension på 27 mio. kr., hvor niveauet for den tilsvarende regulering gennem de seneste år har været mindre end 3 mio. kr. Økonomi- og Indenrigsministeriet har med virkning for regnskabsåret 2017 besluttet et nyt grundlag for den aktuarmæssige beregning af fremtidig forpligtelse til tjenestemænd, hvor bl.a. forventet dødelighed er reguleret.

Det omkostningsbaserede resultat reguleres for kundernes forudbetaling af billetprodukter i regnskabsåret 2017, hvor gyldigheden er i 2018. Som noget nyt er omfanget af forudbetalte klippekort reguleret i 2017, da denne værdi kan opgøres via Midttrafik app. Der beregnes således regulering for Periode og Ungdomskort, klippe- og periodekort solgt via Midttrafik app samt for overskudslikviditet i rejsekortet.

Der reguleres netto 5,9 mio. kr. i 2017 mod -0,8 mio. kr. i resultatet for 2016.

Midttrafiks likviditetsdepot, kontante indlån samt renteindtægt på ansvarligt lån til Rejsekort A/S gav en samlet gevinst efter gebyrer på 1,4 mio. kr., heraf er knap halvdelen afkastet på det ansvarlige lån. Afkastet på likviditetsdepotet er en realiseret gevinst på 0,3 mio. kr., en urealiseret gevinst på 0,2 mio. kr., renteindtægter på 0,7 mio. kr. og der betales gebyrer på 0,3 mio. kr.

Byrdefordeling 2017

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2017. Resultatet af primær drift korrigeres for den tidsforskydning, der følger af lånefinansiering på rejsekort.

Der henvises til tabellen Byrdefordeling 2017, der viser omregningen fra resultatet af primær drift til grundlaget for årets byrdefordeling, samt fordelingen heraf på den enkelte kommune eller til regionen. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

I forhold til byrdefordelingen er resultat af primær drift for 2017 øget med 14,0 mio. kr. De betalte afdrag på lån til rejsekortudstyr udgør 11,6 mio. kr. heraf mens tilbagebetalingen af det ansvarlige lån til Rejsekort A/S giver en reduktion i byrdefordelingen på 6,8 mio. kr. Resultatet af Trafikselskabet, Letbanesekretariatet samt renteindtægter byrdefordeles ikke og påvirker resultat til byrdefordeling med 9,2 mio. kr.

Samlet byrdefordeles i alt 1.421,3 mio. kr. vedrørende 2017.

Balance pr. 31. december 2017

Midttrafik har pr. 31. december 2017 samlede aktiver på 588,7 mio. kr. mod 551,3 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2016.

Ændringen i balancen skyldes hovedsageligt, Midttrafiks beholdning af likvide aktiver, en øgning af hensættelser vedr. Tjenestemandspension og kortfristet gæld vedr. afregning af byrdefordeling.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er faldet med netto 14 mio. kr. og afspejler, at Midttrafik ikke har foretaget større investeringer i løbet af 2017, men har store afskrivninger på ibrugtaget rejsekortudstyr og Bus-IT m.m. Der er i 2017 investeret i yderligere realtidsinformation, og der er videreudviklet på Midttrafik App og app'en Midttrafik Live er ibrugtaget. Ultimo 2017 er der igangværende arbejde for 0,6 mio. kr. primært i relation til Takst Vest. De immaterielle anlægsaktiver er øget med 1,0 mio. kr. hvilket afspejler investeringer i Midttrafik App samt et kortsystem til brug for Flextrafik.

Den samlede værdi af de finansielle anlægsaktiver er reduceret med 4,3 mio. kr. som primært skyldes tilbagebetaling af ansvarligt lån fra Rejsekort A/S, som delvis modsvares af en positiv resultatandel på 1,9 mio. kr. Andelselskabet Aarhus rutebilstation er endeligt likvideret i 2017, og andelskapitalen er udloddet til ejerne. Værdien af aktiebeholdningen i Rejseplan A/S er stort set uændret.

Det langfristede tilgodehavende vedrørende pension til tjenestemænd er øget med 1,2 mio. kr., der primært kan henføres til årets løbende hensættelse på 20,3 % til tjenestemandspension.

Den løbende hensættelse til tjenestemandspension er fordelt, men opkræves endnu ikke, da den nuværende udbetaling af pensioner er på et lavt niveau. Derfor registreres hensættelsen som et langfristet tilgodehavende.

75 % af investeringen i rejsekortudstyr er lånefinansieret, og i relation til kommunerne og regionen afspejles det i et langfristet tilgodehavende svarende til lånets løbetid. I 2017 er det langfristede tilgodehavende vedrørende udstyr nedbragt med 6,5 mio. kr. Det langfristede tilgodehavende afdrages indtil kontraktudløb med Rejsekort A/S i 2028.

Øvrige kortfristede tilgodehavender er øget med 22,0 mio. kr. hvilket skal ses i sammenhæng med en stigning i tilgodehavende ved afregning af byrdefordeling med kommuner og region. Alt i alt har Midttrafiks administration en effektiv opfølgning på tilgodehavender.

Midttrafiks likvide aktiver, indestående på bankkonti samt likviditetsdepot, er øget med knap 37 mio. kr. til 205 mio. kr. ultimo 2017. Korrigeres der for likviditet fremskaffet via repo-forretning pr. 31. december 2017 udgør de likvide aktiver 135 mio. kr. Denne store likvide beholdning opstår dels ved udnyttelse af kassekredit sammen med repo-forretningerne, dels årets mindreforbrug i forhold til a conto afregningen, et mindreforbrug der afregnes med kommunerne og regionen primo 2019 samt en forudbetaling af a conto bidrag for januar 2018.

Midttrafiks egenkapital er reduceret med 36,7 mio. kr. til 78,8 mio. kr. ved udgangen af 2017. Årets reguleringer i egenkapitalen hidrører primært fra regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner, samt nettojusteringer af investeringer og afskrivninger i rejsekortudstyr og realtid samt aktier og ansvarligt lån.

Den hensatte forpligtelse vedrørende pension til tjenestemænd reguleres på baggrund af en aktuarmæssig beregning foretaget af Sampension. Årets hensættelse beregnes ud fra forventet pensionsalder på 62 år, og er baseret på Økonomi- og Indenrigsministeriets regler vedrørende lønudvikling, levetid, inflation m.m.

Den langfristede gæld vedrørende investering i rejsekort er reduceret med årets afdrag på lån ved Kommunekredit og udgør ultimo 123,5 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er øget med 36,5 mio. kr. og afspejler byrdefordelingen for 2017 i forhold til årets a conto betalinger.

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2017

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2017 viser en negativ likviditetspåvirkning fra driften på 26,3 mio. kr. og dermed er likviditetsvirkningen fra driften ændret med knap 70 mio. kr. i forhold til regnskabet for 2016. Forskydningen på 75 mio. kr. i kortfristede tilgodehavender er den primære årsag til udviklingen, mens forskydningen i kortfristede gældsforpligtelser og hensættelser bidrager med 6 mio. kr. og således kan ændring i likviditetsvirkningen fra drift forklares med almindelige forretningsorienterede betalingsforskydninger. Hensættelsen til tjenestemandspension er indregnet i det omkostningsbaserede resultat på -37 mio. kr. og der korrigeres for denne hensættelse i pengestrømmen, da den ikke har en likvid virkning i regnskabsåret.

Gæld i relation til byrdefordelingen mellem kommuner og region udgjorde i 2016 netto 38 mio. kr. og øges i 2017 med ca. 42 mio. kr. til samlet set 73 mio. kr., hvilket har en positiv effekt på likviditeten, ligesom forudbetaling af a conto rate for januar 2018 bidrager positivt med 24,5 mio. kr. Bankgæld på 70 mio. kr. knyttet til repo-forretning er fratrukket øvrig kortfristet gæld, da repo-forretningen ikke har direkte relation til Midttrafiks likviditetsregulering fra driften, og vises særskilt i relation til likviditetsvirkningen i året.

Den anvendte likviditet er fordelt med investering på 4,8 mio. kr. i materielle anlægsaktiver til Bus-It og Midttrafik app, samt afdrag på langfristet gæld på 11,6 mio. kr. Udbetaling af en andel af det ansvarlige lån bidrager positivt til likviditeten, ligesom kommunernes og regionens afdrag på det langfristede tilgodehavende vedr. rejsekortinvesteringen.

De likvide aktiver er reduceret med 33,2 mio. kr. og udgør pr. 31. december 2017 135,0 mio. kr., der suppleres med likviditet fremskaffet via repo-forretning på 70 mio. kr. til en samlet likvid beholdning på 205 mio. kr.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter årsafslutningen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2017.

Resultatopgørelse 01-01-2017 - 31-12-2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter				
Bus		-794.031	-809.274	-800.409
Handicap		-8.765	-8.469	-8.616
Kommunal kørsel		-29	-60	-28
Flexture og Flexbus		-8.841	-6.085	-8.064
Tog		-2.516	-2.900	-10.300
Buserstatningskørsel		-17.581	-14.000	-7.057
Letbanedrift		0	-19.700	0
Kontrolafgifter	4	-11.073	-13.286	-12.200
Rente- og øvrige indtægter	6	-2.069	0	-3.445
Indtægter i alt		-844.904	-873.774	-850.119
Udgifter				
Bus	2	1.416.961	1.397.418	1.389.655
Handicap		42.939	41.666	42.819
Kommunal kørsel		452.881	507.508	479.934
Flexture og Flexbus		18.781	15.467	17.979
Flextrafik administration		13.939	17.961	14.759
Tog, drift		18.679	19.000	34.808
Tog, investering		3.390	3.390	990
Buserstatningskørsel		44.788	37.814	17.692
Trafikselskabet*	3	111.850	119.393	116.761
Billetkontrollen	4	19.160	21.200	21.364
Letbanesekretariat		760	993	631
Forberedelse Letbanen		0	11.811	0
Tjenestemandspensioner		1.390	1.500	0
Letbanedrift		27	56.100	0
Rejsekort	5	47.168	47.971	53.916
Bus & Tog samarbejdet		58.849	98.200	91.582
Øvrige udgifter	6	606	0	284
Udgifter i alt		2.252.169	2.397.392	2.283.174
Resultat af primær drift		1.407.265	1.523.618	1.433.055
Finansiering				
Finansiering Kommuner og Region*		-1.135.453	-1.208.691	-1.132.795
Finansiering, Sydtrafik og Fynbus		-281.051	-280.139	-293.659
Lånefinansiering, Rejsekortet		0	0	-6.082
Finansiering i alt		-1.416.504	-1.488.830	-1.432.536
Udgiftsbaseret resultat		-9.239	34.788	519
Øvrige omkostninger				
Anlægsudgifter optaget på balancen		-4.143		-20.103
Igangværende arbejder		-673		4.229
Afskrivning på anlægsaktiver		18.158		17.241
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		27.083		2.647
Periodisering, rejsekort og periodekort		5.891		-833
Omkostninger i alt		46.316	0	3.181
Omkostningsbaseret resultat 2017		37.077	34.788	3.700

NOTE: Resultatopgørelsen er opgjort brutto for de enkelte aktivitetsområder uafhængigt af byrdefordelingen.

* Der er foretaget korrektion af budgetposter vedr. administrationsudgifter for Flextrafik. Korrektionen har alene præsentationsmæssig betydning for resultatopgørelsen.

Resultatdisponering

(Beløb i 1.000 kr.)	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Overskud, jf. resultatopgørelsen		37.077	34.788	3.700
Overført vedr. tidligere år, Trafikselskabet		-16.726	-16.726	-18.606
Overført vedr. tidligere år, Letbanesekretariatet		-242	-242	0
Resultat til disponering, i alt		20.109	18.062	-14.906

Byrdefordeling 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Resultat 2017 af primær drift		1.407.265	1.523.618	1.433.055
Rejsekort, 75 % udstyr, sekretariat og buslager		0	0	-6.082
Rejsekort, afdrag på lån		11.625	11.725	11.620
Regulering trafikselskab og Letbanesekretariat		7.776	0	-519
Tilbagebetaling ansvarligt lån		-6.855	-5.077	-2.285
Øvrige periodiseringer		1.463	0	0
Resultat til byrdefordeling		1.421.274	1.530.266	1.435.789
Byrdefordeling				
Favrskov		20.897	21.213	21.516
Hedensted		5.369	6.297	6.006
Herning		40.334	39.349	38.897
Holstebro		27.085	27.155	28.731
Horsens		36.619	37.124	35.345
Ikast-Brande		15.046	14.682	16.266
Lemvig		9.038	8.840	8.541
Norddjurs		19.682	18.673	18.565
Odder		6.914	7.131	6.732
Randers		75.151	74.932	72.391
Ringkøbing-Skjern		23.654	24.179	24.393
Samsø		2.291	2.477	5.078
Silkeborg		40.656	41.729	46.152
Skanderborg		23.522	23.007	22.308
Skive		32.096	33.053	33.465
Struer		7.896	8.000	7.969
Syddjurs		17.941	16.466	16.745
Viborg		36.612	37.537	36.695
Aarhus		264.345	337.677	262.286
Regionen		434.975	469.706	432.666
Sydtrafik, Fynbus, Movia, NT og BAT		281.051	280.942	295.042
Midttrafik		99	99	0
Byrdefordeling i alt		1.421.274	1.530.266	1.435.789

Balance pr. 31. december 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Note	Regnskab 2017	Regnskab 2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	7	677	2
Materielle anlægsaktiver	7	112.144	126.161
Finansielle anlægsaktiver	8	79.821	84.095
Deposita, tilgodehavende		12	12
Anlægsaktiver i alt		192.654	210.270
Langfristede tilgodehavender			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	9	8.293	7.087
Langfristede tilgodehavender - Rejsekort	10	62.007	68.570
Langfristede tilgodehavender i alt		70.300	75.657
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		117.298	95.356
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	13	3.416	1.820
Omsætningsaktiver i alt		120.714	97.176
Likvide aktiver			
Likvide aktiver i alt		205.018	168.200
Aktiver i alt		588.686	551.303
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital	11	115.433	111.638
Årets overskud og bevægelser		-36.662	3.795
Egenkapital i alt		78.771	115.433
Hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		90.724	63.048
Hensat forpligtelse, øvrige		1.627	2.127
Hensættelser i alt		92.351	65.175
Gældsforpligtelser			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	12	123.475	135.100
Deposita, gæld		103	103
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	13	76.536	40.098
Forudbetalinger vedr. rejsekort og periodekort		18.183	12.292
Kortfristet gæld i øvrigt		199.267	183.102
Gældsforpligtelser i alt		417.564	370.695
Passiver i alt		588.686	551.303

Noter uden henvisning:

- eventualforpligtelse og sikkerhedsstillelser
- personaleoversigt
- resultatopgørelse, Busselskabet Aarhus sporveje 1.1.2017-31.12.2017
- Busselskabet Aarhus Sporveje, balance pr. 31. december 2017

Pengestrømsopgørelse 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Driftsresultat, omkostningsbaseret	-37.077	-3.700
Likviditetsregulering fra drift		
Afskrivninger	18.158	17.241
Regulering af pensionsforpligtelser	27.675	2.038
Forskydning i kortfristede tilgodehavender	27.156	-47.932
Forskydning i varelager	0	1.188
Forskydning i kortfristede gældsforpligtelser og hensættelse	-62.200	-68.184
Øvrige reguleringer	-85	3.646
Likviditetsregulering fra drift i alt	-26.372	-95.703
Likviditetsreguleringer fra investeringer		
Investering i materielle anlægsaktiver	-4.816	-20.103
Afgang af materielle anlægsaktiver	0	4.229
Forskydning i finansielle anlægsaktiver	4.274	-254
Likviditetsreguleringer fra investeringer i alt	-541	-16.128
Øvrige likviditetsforskydninger fra balanceposter		
Afdrag langfristet gæld	-11.625	-11.620
Låneoptagelse langfristet gæld	0	2.870
Forskydning i langfristede tilgodehavender	5.357	479
Øvrige likviditetsforskydninger i alt	-6.268	-8.271
Årets samlede likviditetsvirkning		
Likvid beholdning primo regnskabsåret	168.200	191.302
Ændring i likviditet jf. ovenfor	-33.182	-120.102
Likviditet fremskaffet via repo-forretning	70.000	97.000
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret	205.018	168.200

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 70 mio. kr.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2017

(Beløb i 1.000 kr.)	Note	Oprindeligt budget 2017	Regnskab 2017	Resultat	Overførsel til 2018
Busdrift					
Resultat byrdefordeles	(1)	686.344	681.779	-4.565	0
Handicapkørsel					
Resultat byrdefordeles	(1)	33.197	34.174	977	0
Flexture og Flexbus					
Resultat byrdefordeles	(1)	12.541	13.357	816	0
Kommunal kørsel og Siddende patientbefordring					
Resultat byrdefordeles	(1)	242.111	183.176	-58.935	0
Flextrafik administration					
Resultat byrdefordeles	(1)	17.961	13.939	-4.022	0
Buserstatningskørsel					
Resultat byrdefordeles	(1)	23.814	27.207	3.393	0
Forberedelse Letbane					
Resultat byrdefordeles	(1)	11.811	0	-11.811	0
Togdrift					
Resultat byrdefordeles	(1)	19.490	19.553	63	0
Rejsekort					
Resultat byrdefordeles	(1)	54.619	51.939	-2.680	0
Letbanedrift					
Resultat byrdefordeles	(1)	36.400	27	-36.373	0
Letbanesekretariatet					
Resultat overføres	(3)	993	760	-233	-233
Renter					
Resultat overføres	(1)	0	-1.463	-1.463	-1.463
Billetkontrollen					
Resultat byrdefordeles	(1)	7.914	8.087	173	0
Tjenestemandspensioner					
Resultat byrdefordeles	(1)	1.500	1.390	-110	0
Trafikselskabet					
Resultat overføres	(1)	119.393	111.850	-7.543	-7.543
Overført overskud vedr. tidligere år	(2)				-16.968
I alt		1.268.088	1.145.775	-122.312	-26.207

Se desuden bilagssamlingen, der viser byrdefordelingen af årets resultat indenfor de enkelte bevillingsområder

(1) Besluttet på bestyrelsesmødet den 7. september 2016 - 2. behandling af budget 2017

(2) Besluttet på bestyrelsesmødet den 19. maj 2017 - at det akkumuleret mindreforburg overføres til 2017

(3) Oprindeligt budget 970.000 kr. er korrigeret for Midttrafiks andel på 99.000 kr.

Midttrafiks akkumulerede overskud på 26,2 mio. kr. fordelt på bevillingsniveau fremgår af ovenstående tabel.

Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse

Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er foretaget re-klassifikation af poster i balancen og sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Udgiftsbaseret resultatopgørelse

Det udgiftsbaserede resultat omfatter indtægter og udgifter i det år, hvor transaktionen finder sted, og den primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet, der også er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årets investeringer (anlægsudgifter) afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen. Finansielle leasingaftaler registreres alene i resultatopgørelsen med de leasingydelser, der er forfaldne til betaling i regnskabsåret.

Forskydninger i tjenestemandsansatte medarbejderes optjening af ret til pension, varebeholdninger m.v. registreres ikke i den udgiftsbaserede resultatopgørelse.

Omkostningsbaseret regnskab

Det omkostningsbaserede resultat omfatter årets periodiserede indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug. Kriteriet for indregning af indtægter i resultatopgørelsen er, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb. I resultatopgørelsen indregnes endvidere forskydning i varebeholdninger, samt regulering af hensættelser til tjenestemandspensioner i takt med at disse optjenes. Årets investeringer indregnes i resultatopgørelsen i form af afskrivninger fordelt over en årrække svarende til aktivets forventede brugstid.

Resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse er opstillet ud fra omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Balancen viser virksomhedens aktiver, herunder værdien af anlægsinvesteringer og virksomhedens gældsforpligtelser.

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt anskaffelser af software over 100.000 kr. indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler 3-10 år
Software over 100.000 kr. 3-6 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, herunder materielle anlægsaktiver under opførelse, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver til en kostpris mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Dog aktiveres og afskrives flere ensartede mindre aktiver, eksempelvis IT udstyr og inventar på kontorarbejdspladser, såfremt den samlede anskaffelse overstiger 100.000 kr.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske installationer bygninger	10 år
Tekniske anlæg, rejsekortudstyr m.v.	7 - 15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Inventar	4-5 år
It-udstyr	3-5 år

Rejsekortudstyr forventes at have en brugstid på 15 år og afskrives over perioden 2013 til 2028. Efterfølgende tilgang afskrives over hovedaktivets resterende brugstid.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi

på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale indgås.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i selskaber som Midttrafik har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi jf. senest foreliggende årsregnskab for selskabet, som svarer til Midttrafiks ejerandel ultimo regnskabsåret.

Langfristet udlån måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og biprodukter samt varer indkøbt til eget brug indregnes i balancen til kostpris og udgiftsføres i takt med, at beholdningerne forbruges. Der foretages nedskrivninger for eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, såfremt det vurderes, at der er risiko for at tilgodehavendet ikke kan inddrives.

Tilgodehavender, der forfalder til betaling efter 1 år indregnes som langfristede tilgodehavender under omsætningsaktiver.

Langfristede tilgodehavender vedrørende tjenestemandspension relaterer sig til den årlige byrdefordeling af regulering i pensionsforpligtelsen.

Langfristede tilgodehavender vedrørende rejsekort svarer beløbsmæssigt til det optagne Kommunekreditlån til finansiering af investeringen i rejsekort. Tilgodehavende afvikles i takt med betaling af afdrag på Kommunekreditlånet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensatte forpligtelser. Den årlige hensættelse er fra 2010 bestillerfordelt som et tilgodehavende hos bestillerne.

Kapitalværdien af forpligtelsen bliver ultimo hvert regnskabsår beregnet ved hjælp af en aktuar beregning. Beregningen baseres på forudsætninger om den fremtidige udvikling i lønniveau, rente, inflation og dødelighed.

20,3 % af årets pensionsgivende løn for tjenstemandsansatte byrdefordeles til bestillerne. Den resterende del af årets regulering af hensættelser til pension til tjenstemænd reguleres i det omkostningsbaserede resultat.

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. indregnes, når Midttrafik som følge af en tidligere begivenhed har en retlig forpligtelse, som forventes at medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

Leasinggæld

Forpligtelser vedrørende operationelt leasede aktiver oplyses under eventualforpligtelser.

Øvrige langfristede gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles efterfølgende til nettorealisationsværdien.

Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristet gæld er indregnet gæld til pengeinstitutter (driftskreditter), skyldige omkostninger, forudbetalinger fra kunder m.v. Forudbetalinger for rejser på rejsekort og periodekort optages til nominal værdi.

Busselskabet Aarhus Sporveje

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af trafikskabet i Region Midtjylland og Aarhus Kommune skal Busselskabet Aarhus Sporveje udgøre et særskilt resultatområde i Midttrafik. Busselskabet skal således være organisatorisk, budget- og regnskabsmæssig adskilt fra Midttrafik. Direktøren for busselskabet refererer dog til Midttrafiks direktør.

Ifølge aftalen indgår busselskabet principielt som operatør i Midttrafik på lige fod med Midttrafiks øvrige operatører, dvs. via kontrakter om kørsel m.v. Driften af busselskabet finansieres af Aarhus Kommune via kontrakter med Midttrafik om buskørsel i Aarhus Kommune.

Den sammenfattende konsekvens af aftalen indebærer, at Midttrafik betaler for buskørsel leveret af busselskabet. Aarhus Kommune pålignes den tilsvarende udgift via byrdefordelingsregnskabet. Disse udgifter og indtægter indgår således i Midttrafiks driftsregnskab.

Busselskabet har egen bogføring og aflægger et internt årsregnskab for selskabets udgifter og indtægter. Hvis busselskabets resultatområde nedlægges skal restværdien af busselskabets aktiver tilbageføres til Aarhus Kommune.

Med henvisning til den indgåede aftale er busselskabets drift og balance ikke indarbejdet i Midttrafiks årsregnskab.

Note 2: Busudgifter			
(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Udgifter			
Drift af busruter	1.402.568	1.383.725	1.374.498
Ekstraordinære udgifter billetkontrol	584	0	2.330
Bus It	13.810	13.693	12.827
Udgifter i alt	1.416.961	1.397.418	1.389.655

Note 3: Trafikselskabet

(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Driftsudgifter (inkl. løn)			
IT-omkostninger vedr. busdrift	18.910	33.868	23.797
Chaufførlokaler***	7	0	1.344
Billetteringsudstyr**	4.668	5.448	1.212
Trafiktjeneste incl. billetkontrol	18.553	19.248	16.457
Stoppesteder	0	0	22
Driftsudgifter i alt	42.137	58.564	42.831
Salgsudgifter (inkl. løn)			
Provision	1.547	1.614	3.215
Markedsføring og information incl. køreplaner	15.969	18.962	16.890
Rejsehjemmel	498	299	1.811
Kundecenter	14.573	13.772	2.885
Salg og distribution	1.567	1.786	1.777
Drift af busterminaler/rutebilstationer	3.541	4.151	11.214
Salgsudgifter	37.695	40.583	37.792
Administrationsudgifter (inkl. løn)			
Bygninger og inventar	5.373	5.835	4.383
Konsulenter, revision, advokat	1.222	1.248	7.310
Møder, rejser, kørselsgodtgørelse	356	509	332
IT	9.279	12.335	10.670
Kontor, telefon mv.	263	120	567
Personale og uddannelse	2.425	3.017	1.667
Løn	26.744	29.675	27.075
Renter og andre finansielle udgifter	45	69	-1.724
Administrationsudgifter, bus	45.709	52.808	50.280
Samlede udgifter i henhold til Trafikstyrelsen*	125.541	151.955	130.903
Korrektioner i henhold til Trafikselskabets regnskab			
Øvrige bogføringer og overførsler	0	-18.087	2.269
Bus-IT og billetkontrol - separat forretningsområde	-25.497	-25.593	-27.256
Flextrafik administraton (netto)	11.806	11.118	10.846
Trafikselskabet inkl. finansiering af administrationsudgifter til Flextrafik	111.850	119.393	116.761

* Tabellen er den samme som Midttrafik indberetter til Trafikstyrelsen med undtagelse af vognmands-omkostninger til busdrift samt rejsekort

** Er budgetteret under IT-omkostninger vedr. busdrift

*** Chaufførlokaler viderefaktureres

Note 3a: Honorar til Midttrafiks valgte revisor

(Beløb i 1.000 kr.)	2017
Lovpligtig revision	243
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	148
Andre ydelser	1.093
Udgifter i alt	1.484

Note 4: Billetkontrollen

(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Kontrolafgifter	-11.073	-13.286	-12.200
Billetkontroladministration	11.687	11.900	11.999
I alt	614	-1.386	-201
Overførsel af kontrolafgifter til Aarhus Kommune	7.473	9.300	9.366
Nettoudgifter	8.087	7.914	9.164

Note 5: Rejsekort

(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Drift og investering			
Kontantfinansierede anlægsudgifter	0	0	4.003
Lånefinansierede anlægsudgifter	0	0	6.082
Finansiering - renter	2.119	2.041	2.256
Drift	45.050	45.930	41.575
Resultat af drift	47.168	47.971	53.916
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
Betalte afdrag på lån i Kommunekredit	11.625	11.725	11.620
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-6.855	-5.077	-2.285
Overførte anlægsudgifter til byrdefordeling i 2017-2028	0	0	6.082
Resultat til byrdefordeling i 2016	51.939	54.619	57.170

Note 6: Øvrige indtægter og udgifter

(Beløb i 1.000 kr.)	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Likviditetsdepot renter, kursgevinst, øvrige renteindtægter	-1.353	0	-2.568
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort	-716	0	-877
Indtægter i alt	-2.069	0	-3.445
Likviditetsdepot gebyr, renter, kurstab, øvrige renteudgifter	606	0	284
Resultat, netto	-1.463	0	-3.161

Note 7: Materielle og immaterielle anlægsaktiver

	Ombygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar og it	Igangværende arbejde	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris						
Kostpris pr. 1. januar 2017	3.377	157.271	2.490	0	7.709	170.847
Tilgang	0	3.127	0	673	1.015	4.816
Overført vedr. igangværende arbejde					0	0
Afgang				0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2017	3.377	160.398	2.490	673	8.724	175.663
Af- og nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2017	-1.922	-33.155	-1.901	-	-7.707	-44.684
Årets afskrivninger	-455	-17.018	-345	-	-341	-18.158
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	-	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-2.376	-50.173	-2.246	0	-8.047	-62.842
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.001	110.225	244	673	677	112.821

Note 8: Finansielle anlægsaktiver

	Andel i Aarhus Rutebilstation	Aktier i Rejsekort A/S	Ansvarligt lån til Rejsekort A/S	Andre kapitalandele	Aktier i Rejseplan A/S	I alt
Kostpris						
Kostpris pr. 1. januar 2017	561	79.318	64.752	58	1.584	146.273
Årets til- og afgang	-561	0	0	0	0	-561
Kostpris pr. 31. december 2017	0	79.318	64.752	58	1.584	145.712
Reguleringer						
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2017	-451	-61.965	1.013	0	-774	-62.177
Årets reguleringer og afdrag	-110	1.934	-6.139	7	32	-4.274
Tilbageførsel værdiregulering, afhændede aktiver	561					
Reguleringer 31. december 2017	0	-60.030	-5.125	7	-742	-66.451
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	19.288	59.627	65	842	79.261

Andelsselskabet Aarhus Rutebilstation er likvideret ultimo december 2017, og efter udlodning af selskabets formue til andelshavere er værdien af egenkapitalen, og dermed andelsbeviserne, nul. Udbetalingen af selskabets formue til andelshaverne har givet Midttrafik en indtægt på 0,1 mio. kr. Beløbet tilgår Midttrafiks egenkapital som kompensation for værditabet på den oprindelige værdi af andelsbeviserne.

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 79,4 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S. Aktieposten er i årsregnskabet 2017 værdiansat under 1.000 kr. da selskabet gennem en årrække har haft varierende resultater, der i overvejende grad har været et driftsunderskud. Midttrafiks andel af selskabets aktiekapital udgør 87,66 %.

Note 9: Pension til tjenestemænd

(Beløb i 1.000 kr.)	Saldo primo 2017	Hensættelse 2017	Saldo ultimo 2017
Favrskov	15	4	19
Hedensted	22	2	24
Herning	344	18	362
Holstebro	219	12	231
Horsens	346	20	366
Ikast-Brande	84	5	89
Lemvig	51	1	53
Norrdjurs	79	4	83
Odder	35	3	38
Randers	648	36	684
Ringkøbing-Skjern	149	9	157
Samsø	43	1	43
Silkeborg	136	25	161
Skanderborg	44	7	51
Skive	223	12	236
Struer	65	3	69
Syddjurs	35	5	40
Viborg	343	22	365
Aarhus	3.032	173	3.205
Regionen	1.172	843	2.015
I alt	7.087	1.205	8.293

Det langfristede tilgodehavende vedrørende tjenestemandspensioner er den lovpligtige hensættelse på 20,3 % i henhold til reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem, som Midttrafik har valgt ikke at opkræve ved kommunerne og regionen i det enkelte regnskabsår.

Årets hensættelse til tjenestemandspension, inklusive en regulering vedrørende Region Midtjylland, er på 1,2 mio. kr. og det akkumulerede tilgodehavende siden 2007 er i alt 8,3 mio. kr., hvor enkelte kommuner samt regionen dog har indfriet deres gæld i 2010.

Hensættelsen vedrørende regnskabsåret er ikke tilstrækkelig til at dække regulering af tjenestemandspensionsforpligtelsen i henhold til den årlige aktuarmæssige beregning fra Sampension. Der reguleres derfor via det omkostningsbaserede resultat udover den lovpligtige hensættelse. Indenrigsministeriet har besluttet et nyt grundlag for aktuarmæssig beregning af forpligtelsen og årets regulering på 27,0 mio. kr. er af betydeligt omfang. Midttrafik har pr. 31. december 2017 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 90,7 mio. kr.

Note 10: Tilgodehavender vedr. Rejsekort

(Beløb i 1.000 kr.)	Primo 2017	Ændring 2017	Ultimo 2017
Favrskov	209	-17	192
Hedensted	299	38	337
Herning	2.030	-76	1.954
Holstebro	1.160	-63	1.098
Horsens	77	0	77
Ikast-Brande	71	-119	-48
Lemvig	37	-62	-24
Norddjurs	124	-39	85
Odder	81	15	96
Randers	4.324	-269	4.055
Ringkøbing-Skjern	775	-155	620
Samsø	52	-87	-36
Silkeborg	91	14	105
Skanderborg	840	23	863
Skive	1.585	-373	1.212
Struer	205	-58	147
Syddjurs	316	-68	248
Viborg	2.797	-416	2.380
Aarhus	18.566	-1.978	16.588
Regionen	34.929	-2.872	32.058
I alt	68.570	-6.562	62.007

Langfristet tilgodehavende udgør 75 % af anlægsinvestering i perioden 2013-2016

Den kortfristede del af de langfristede tilgodehavender udgør 11,6 mio. kr.

Note 11: Egenkapital

	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Egenkapital 1. januar 2017	115.433	111.638
Omkostningsbaseret resultat 2017	-37.077	-3.700
Øvrige egenkapitalreguleringer	415	7.495
- heraf Rejsekort, mellemregning over tid	-1.908	
- heraf værdiregulering af aktier	1.857	
- øvrige reguleringer	466	
Egenkapital pr. 31. december 2017	78.770	115.433

Note 12: Restgæld vedr. lån til rejsekortinvestering

(Beløb i 1.000 kr.)	Ultimo 2017
Favrskov	422
Hedensted	488
Herning	3.859
Holstebro	2.228
Horsens	64
Ikast-Brande	396
Lemvig	200
Norddjurs	292
Odder	133
Randers	7.748
Ringkøbing-Skjern	1.605
Samsø	0
Silkeborg	75
Skanderborg	1.304
Skive	2.871
Struer	524
Syddjurs	746
Viborg	5.222
Aarhus	36.909
Regionen	58.390
I alt	123.475

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

	Ultimo 2017
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	509
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	38.788
Eventual forpligtelser i alt	39.298

Udover tabellens viste eventualforpligtelser pågår der sager i fagretlige fora og ved domstolene. Der er enkelte tvister, hvor ledelsens vurdering er, at det ikke får væsentlig økonomisk betydning for Midttrafik.

Der er usikkerhed om endelig afregning vedrørende Bus & Tog samarbejdet.

Midttrafik har desuden aftalt en renteswap til fast rente på 1,56 %:

- Modpart på renteswap er Kommunekredit
- Kontrakten er indgået i danske kroner
- Kontraktens hovedstol er på 163,4 mio. kr.
- Kontraktens nominelle restværdi pr. 31. december 2017 er 118,3 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2017 5,5 mio. kr. i Kommunekredits favør
- Kontrakten udløber 26. juni 2028

Midttrafik har det etablerede likviditetsdepot som sikkerhedsstillelse for repo-forretninger.

Note 13: Specifikation af efterregulering med bestillere

	Primo 2017	Årets øvrige bevægelser	Hensættelser byrdefordeling 2017	Ultimo 2017
Favrskov	-1.366.896	0	-144.300	-1.511.196
Hedensted	304.284	0	-931.146	-626.862
Herning	-369.138	0	985.138	616.001
Holstebro	-2.093.022	0	31.598	-2.061.425
Horsens	-2.315.122	0	-504.984	-2.820.106
Ikast-Brande	-738.060	0	364.261	-373.799
Lemvig	627.249	-627.250	-10.298	-10.298
Norddjurs	101.023	0	55.918	156.942
Odder	-12.151	0	-216.703	-228.853
Randers	612.486	0	219.586	832.071
Ringkøbing-Skjern	174.815	0	-524.595	-349.780
Samsø	-154.838	154.838	-94.077	-94.077
Silkeborg	-1.014.122	0	-638.555	-1.652.676
Skanderborg	-54.084	0	492.455	438.371
Skive	-498.209	0	-957.051	-1.455.260
Struer	-10.232	0	-96.804	-107.036
Syddjurs	-87.139	0	1.460.154	1.373.015
Viborg	-151.755	0	-924.843	-1.076.599
Aarhus	-23.927.772	8.559.017	225.784	-15.142.971
Region	-7.305.376	0	-41.719.759	-49.025.136
Total	-38.278.059	8.086.606	-42.928.220	-73.119.673

Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2017
Direktion	
Direktion	2,00
Direktionssekretariat	
Kommunikation, strategi, markedsføring og udvikling	3,91
Løn, HR, sekretariatsbetjening og intern service	6,00
FLEX Planlægning og udvikling	
FLEX Planlægning og udvikling	25,66
BUS Planlægning og udvikling	
Rådgivning og mobilitet	7,00
Køreplanlægning	15,80
Økonomi, It og Kontrakter	
- Økonomi og Regnskab	12,78
- Kontrakter, It og Afregning	10,41
Kundeservice og Trafikservice	
- Kundeservice	26,70
- Trafikservice	11,00
I alt	121,26

Afdeling	Årsværk 2016
Direktion	
Direktion	2,00
Direktionssekretariat	
Kommunikation, strategi, markedsføring og udvikling	4,50
Løn, HR, sekretariatbetjening og intern service	4,72
FLEX Planlægning og udvikling	
FLEX Planlægning og udvikling	29,32
BUS Planlægning og udvikling	
Rådgivning og mobilitet	6,00
Køreplanlægning	14,00
Økonomi, It og Kontrakter	
- Økonomi og Regnskab	11,70
- Kontrakter, It og Afregning	9,59
Kundeservice	
- Projektledelse	7,00
- Kundeservice, salg, reception	26,32
- Drift og kontrol	8,00
I alt	123,15

Antallet af årsværk i 2017 betragtes som reelt uændrede sammenlignet med 2016 og indenfor den almindelige ændring ved barsel, besættelse af stillinger m.m. Der er øget med en medarbejder i BUS Planlægning og Udvikling samt i Økonomi som følge af arbejdet med Takst Vest, og antallet af ansatte i FLEX Planlægning og Udvikling er reduceret da Aarhus Kommune har hjemtaget opgaven med specialkørsel.

Busselskabet Aarhus Sporveje - resultatopgørelse 01-01-2017-31-12-2017

	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016
Indtægter			
Indtægter, busdrift	449.983	452.920	442.452
Indtægter, øvrige	8.534	5.579	7.504
Indtægter i alt	458.517	458.499	449.956
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	254.574	264.113	242.434
Vognomkostninger	65.499	61.210	60.045
Variable produktionsomkostninger i alt	320.073	325.323	302.479
Dækningsbidrag	138.444	133.176	147.477
Faste omkostninger			
Øv. Værkstedsomkostninger	6.984	5.817	68.536
Lokaleomkostninger	19.477	18.737	0
Lønomkostninger	49.118	46.705	0
Øvrige faste omkostninger	10.107	10.321	19.507
Faste omkostninger i alt	85.686	81.579	88.043
Resultat før renter og afskrivninger	52.758	51.597	59.434
AFskrivninger	36.502	34.658	1.154
Renter	1.627	2.389	32.880
BAAS4	1.024	1.012	567
Lønsum af årets resultat	561	619	1.023
Årets resultat	13.045	12.918	23.810

Busselskabet Aarhus Sporveje, balance pr. 31. december 2017

	Primo 2017	Årets bevægelser	Ultimo 2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Anlægsaktiver	210.695	1.533	212.228
Anlægsaktiver i alt	210.695	1.533	212.228
Omsætningsaktiver			
Varelager	11.419	-774	10.645
Varelager i alt	11.419	-774	10.645
Tilgodehavender			
Tilgodehavender debitorer	1.598	-886	712
Tilgodehavender, vekselpenge	387	-12	375
Tilgodehavender, depositum	45	0	45
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	2.234	-312	1.922
Tilgodehavender, Silkeborg Data	1.322	-1.322	0
Tilgodehavender, bus 701	1.574	307	1.881
Tilgodehavender i alt	7.160	-2.225	4.935
Formuekonto	101.861	1.061	102.922
Likvide beholdning	24.531	17.381	41.912
Omsætningsaktiver i alt	133.553	16.215	149.768
Aktiver i alt	355.667	16.974	372.641
PASSIVER			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital			
Egenkapital primo	66.140	23.809	89.949
Periodens resultat	23.809	-10.765	13.044
Egenkapital ultimo i alt	89.949	13.044	102.993
Langfristet gæld			
Langfristet gæld	164.740	-5.691	159.049
Kortfristet gæld			
Mellemregning Midttrafik (rest)	23871	-3.179	20.692
Gæld til kreditorer	11.314	7.980	19.294
Anden gæld	0	1.331	1.331
Hensættelse til personskader	5.410	-287	5.123
Forskud på løn	3614	-187	3.427
Skyldig løn og feriepenge	56.769	3.962	60.731
Kortfristet gæld i alt	100.978	9.621	110.599
Passiver i alt	355.667	16.974	372.641