

Årsregnskab 2019 for Midttrafik

Godkendt på bestyrelsesmødet 18. maj 2020

CVR nummer: 29943176

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om selskabet	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	9
Midttrafiks regnskab 2019	19
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 Norrdjurs Kommune (F)
	Niels Viggo Lynghøj Struer Kommune (A)
	Arne Lægaard Region Midtjylland (V)
	Ango Winther Aarhus Kommune (S)
	Johannes F. Vesterby Viborg Kommune (V)
	Simon V. Nielsen Ikast-Brande Kommune (O)
Direktion	Jens Erik Sørensen (Direktør)
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 2019. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar-31. december 2019.

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 18. maj 2020

Direktion:

Jens Erik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen:

Claus Wistoft
Formand

Hans Okholm
Næstformand

Claus Kjeldsen
2. næstformand

Ango Winther

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 2019, jf. siderne 19-39 i årsregnskabet 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis samt uddrag af internt regnskab for 2019 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.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

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 13 år frem til og med regnskabsåret 2019. Vi blev senest valgt efter en udbudsrunde i 2015, og vi fik senest aftalen forlænget til og med regnskabsåret 2020.

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 2019. 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 indtægtsystemer og indtægtskilder, herunder fra serviceleverandører. Som følge heraf anser vi indregning af busindtægter som et centralt forhold i revisionen.

Ved revisionen har vi opnået forståelse for de af ledelsen tilrettelagte forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at der sker korrekt indregning af indtægter, herunder at indtægter afstemmes til underliggende systemer og kilder.

Revisionen har desuden omfattet gennemgang af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtsgrupper, dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner samt gennemgang af it-revisorerklæringer fra serviceleverandører. Vi har endvidere gennemgået grundlaget for periodiseringer af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Midttrafik har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget de af bestyrelsen godkendte budgettal for 2019. 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 afdække 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 9-18.

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 18. maj 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jes Lauritzen
statsaut. revisor
mne10121

Lis Andersen
statsaut. revisor
mne10892

Ledelsesberetning

Resultatet til byrdefordeling 2019 mellem kommunerne, Region Midtjylland, Fynbus og Sydtrafik blev 15,8 mio. kr. højere end budgetteret. Rabatten på 23,1 mio. kr. for ikke udbudt kørsel ved Busselskabet Aarhus Sporveje er indregnet i byrdefordelingen.

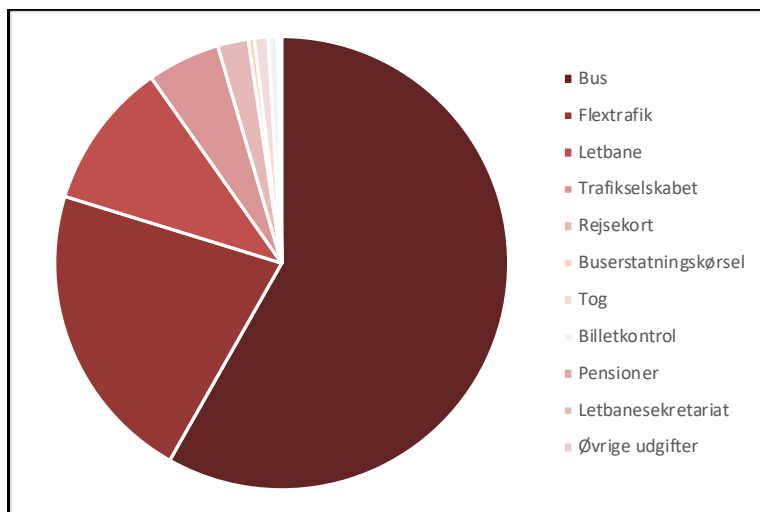
Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret resultat efter finansiering på 7,1 mio. kr. i underskud, og skyldes det merforbrug der har været på Trafikselskabet i forhold til årets finansiering af samme. Merforbruget skyldes udviklingsprojekter for i alt 15,9 mio. kr. der er finansieret af det akkumulerede overskud fra tidligere år. Det omkostningsbaserede resultat er et underskud på 15,2 mio. kr. Reguleringen af det omkostningsbaserede resultat vedrører afskrivninger på rejsekortudstyr og bus-IT, periodisering af forudbetalte billetprodukter samt hensættelse til tjenestemandspensioner og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Det ses af nedenstående diagrammer, at Midttrafiks største aktivitetsområde stadig er busdriften, idet udgifterne vedrørende busdriften udgør knap 60 % af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdriften er Flextrafik det næststørste område som tegner sig for knap 22 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter, hvor indtægterne ved busdrift udgør 87,4 % af de samlede indtægter mens indtægter ved Letbane og tog udgør 8,6 % og er næststørste indtægtsområde.

Udgifter 2019

(Beløb i mio. kr.)

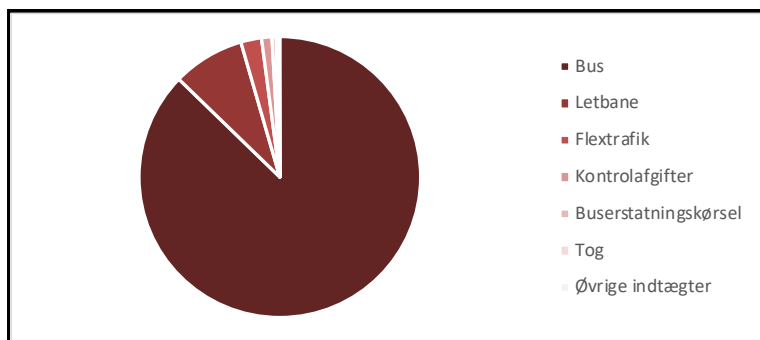
Område	Regnskab 2019
Bus	1.421,1
Flextrafik	526,2
Letbane	256,1
Trafikselskabet	126,8
Rejsekort	53,6
Buserstatningskørsel	10,5
Tog	23,6
Billetkontrol	17,1
Pensioner	1,8
Letbanesekretariat	1,1
Øvrige udgifter	3,4
I alt	2.441,3



Indtægter 2019

(Beløb i mio. kr.)

Område	Regnskab 2019
Bus	-685,5
Letbane	-64,9
Flextrafik	-18,7
Kontrolafgifter	-9,4
Buserstatningskørsel	-3,9
Tog	-2,6
Øvrige indtægter	-0,5
I alt	-785,5



Der indledes med en kort gennemgang af de forskellige forretningsområder med tilhørende oversigtstabeller, hvori specifikationerne vises som afrundede tal. Efter oversigtstabellerne

præsenteres Midttrafiks regnskab, byrdefordeling, balance og pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 2019 med tilhørende noter. I regnskabets bilagssamling gennemgås byrdefordeling for de enkelte kommuner og Region Midtjylland.

Busdrift

Busdrift - Regnskab 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Budget 2019	Regnskab 2019	Difference	Difference i pct.
Kørselsudgifter	1.406.814	1.391.005	-15.809	-1,1 %
- heraf rabat vedrørende ikke-udbudt kørsel	-	-23.059	-23.059	
- heraf kørselsudgifter vedr. regionale besparelser 2. kv.	12.100	12.100	-	0,0 %
Flexbus, netto	4.210	3.413	-797	-18,9 %
Bus-IT og øvrige udgifter	19.242	21.986	2.744	14,3 %
Rejsekort - busser	52.079	50.288	-1.791	-3,4 %
Indtægter	-710.831	-685.511	25.320	-3,6 %
Kompensation til vognmænd	10.000	4.700	-5.300	-53,0 %
Busdrift i alt	781.514	785.880	4.366	0,6 %

Kørselsudgifter

De samlede kørselsudgifter er i regnskab 2019 1.391,0 mio. kr. mod budgetterede 1.406,8 mio. kr. Dermed er der et mindreforbrug på i alt 15,8 mio. kr. svarende til en reducere på 1,1 %. Ud af de samlede kørselsudgifter vedrører 12,1 mio. kr. drift for 2. kvartal af ruter berørt af regionale besparelser. Disse finansieres af midler udover den ordinære byrdefordeling jf. bestyrelsens beslutning den 14. december 2018.

Afvigelsen på kørselsudgifter omfatter også rabatten på 23,1 mio. kr. for ikke-udbudt kørsel i Aarhus Kommune, og de reelle udgifter er dermed 7,2 mio. kr. højere end det vedtagne budget. Årsagen til dette er i høj grad et stigende omkostningsindeks, som samlet set vurderes at have givet en merudgift på 10,7 mio. kr. i forhold til budgettet. I det vedtagne budget var der for seks kommuner og Region Midtjylland afsat puljer til at imødekomme et stigende omkostningsindeks på i alt 10,2 mio. kr. Således skyldes den resterende budgetafvigelse på 6,7 mio. kr. andre ændringer i driften, som uddybes i det følgende.

I forhold til budgettet for 2019 er den samlede kørselsaktivitet forøget til 1.895.044 køreplantimer, svarende til en forøgelse på 0,6 % og en merudgift på 7,8 mio. kr. Forøgelsen i køreplantimer er primært drevet af en forøgelse af kørslen i Herning Kommune, Aarhus Kommune og Region Midtjylland i forhold til budgettet.

Det resterende mindreforbrug på i alt 1,1 mio. kr. i forhold til budgettet fremkommer af modsatrettede, kommunespecifikke afvigelser.

Flexbus

Bestillernes nettoudgifter til Flexbus udgjorde 3,4 mio. kr. i 2019, hvilket er en mindreudgift på 0,8 mio. kr. i forhold til budgettet.

Flexbusordningen blev udvidet i forbindelse med de regionale besparelser, og da budgettet for 2019 blev lagt, var der endnu usikkerhed forbundet med, hvor meget de nye ruter ville påvirke økonomien. Efter et halvt år med de nye ruter har det vist sig, at forbruget ikke er så højt som forventet. Det forventes, at 2020 bedre vil afspejle det reelle behov.

Bus-IT og øvrige udgifter

I forhold til budgettet er der et samlet merforbrug til bus-IT og øvrige udgifter på 2,7 mio. kr.

Udgifterne til billettering er 0,5 mio. kr. højere end forventet, hvilket skyldes stigende gebyrer til billetsalg og til Midttrafik app. Udgifter til bus-IT er 2,8 mio. kr. højere end budgettet, og det skyldes hovedsageligt Midttrafiks investering i automatisk tælleudstyr. Kommunerne bliver ikke afregnet for investeringen i 2019, da det er aftalt, at udstyret finansieres af kommunerne i perioden 2020-2022. Region Midtjyllands andel af udgifterne til tælleudstyret finansieres af opsparede midler fra 2018.

I forhold til budgettet er der lavere udgifter til kunde- og holdepladsfaciliteter på 0,2 mio. kr. og lavere udgifter til udbetaling af rejsegarantier til kunder indenfor busområdet på 0,4 mio. kr.

Rejsekort - busser

For rejsekort i busser er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. sammenlignet med budgettet.

Der er lavere udgifter til drift af rejsekortudstyr på 2,0 mio. kr., hvilket især skyldes få flytninger af udstyr ved busudskiftninger. Tilsvarende var der lavere udgifter på 0,9 mio. kr. vedr. abonnementsbetaling til Rejsekort og Rejseplan A/S samt lavere kunderelaterede udgifter på 0,3 mio. kr.

Omvendt har der været højere udgifter til renter på Kommunekreditlån på 0,1 mio. kr., og højere kontantudgifter til køb/installation af rejsekortudstyr på 1,3 mio. kr.

Rute 100 kører som forsøgsordning gennem Busgaden i Aarhus. Dermed har Region Midtjylland haft ikke-budgetterede udgifter til investering i to billetautomater i Aarhus samt af ekstra kortlæser i de busser, der betjener ruten. Desuden er der i 2019 blevet installeret rejsekortudstyr i Silkeborg Kommunes rabatrutebusser samt check-ind-ekstra udstyr i Aarhus Kommunes bybusser.

Busindtægter

Samlet ser indtægtsregnskabet for busdrift i 2019 således ud:

Busindtægter - Regnskab 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

Indtægtskategorier	Budget 2019	Regnskab 2019	Difference	Difference i pct.
Passagerindtægter	-503.631	-505.450	1.819	-0,4 %
Refusion/takstnedsættelse - off-peak	-17.000	-23.535	6.535	-38,4 %
Omsætning Ungdomskort	-88.000	-79.217	-8.783	10,0 %
Ungdomskort - kompensation fritidsrejse	-9.000	-8.021	-979	10,9 %
Omsætning skolekort	-26.500	-19.844	-6.656	25,1 %
Kompensation - Fælles børneregler	-36.800	-37.686	886	-2,4 %
Fribefordring værnepligtige	-1.800	-1.565	-235	13,1 %
Andre indt. (bl.a. indtægtsdækket kørsel)	-100	-65	-35	35,5 %
Billetindtægter - Tog omstigningsrejser	-28.000	-10.128	-17.872	63,8 %
Indtægter Busdrift	-710.831	-685.511	-25.320	3,6 %
Passagerindtægter i alt	-710.831	-685.511	-25.320	3,6 %

Indtægterne er samlet set 25,3 mio. kr. under det budgetterede. Årsagen til mindreindtægten er primært vigende indtægter på Ungdomskort og skolekort, samt lavere indtægter for bus-tog-omstignere i forhold til det forventede.

Passagerindtægter er 1,8 mio. kr. højere end budgettet. I forbindelse med budgetlægningen for 2019 var der indregnet et forventet indtægtstab på godt 8 mio. kr., som effekt af de regionale besparelser fra sommeren 2019.

Refusion for rabat på off-peak-rejser er 6,5 mio. kr. højere end budgettet. Rabatten udløses ved rejser på rejsekort uden for myldretiden, og øget brug af rejsekort har medført en højere rabat. Den øgede refusion modsvares således af en tilsvarende rabat i passagerindtægter.

Samlet er passagerindtægter og off-peak-rabat 8,4 mio. kr. over budgettet

Salg af Ungdomskort er 8,8 mio. kr. lavere end budgetteret, og den hidtil sete udvikling i faldende salg af Ungdomskort er fortsat i 2019. Som en konsekvens af Takst Vest er nettoomsætningen ved Midttrafiks samarbejde med togoperatørerne om udstedelse hhv. brug af Ungdomskort i bus og tog opgjort som en del af salget. Midttrafik har i 2019 afregnet nettoomsætningen med Arriva og DSB som en acotobetaling idet der stadig forhandles om en indtægtsdelingsmodel. Indtægten for DSB's salg af Ungdomskort er i regnskabet estimeret ud fra oplysninger fra DSB om forventet omsætning.

Kompensation for unges brug af Ungdomskort til fritidsrejser er knap 1 mio. kr. under budgettet, og må tilskrives det faldende salg af Ungdomskort.

Indtægter for salg af skolekort er 6,7 mio. kr. under det budgetterede da prisen på skolekort er reduceret med Takst Vest og har haft helårsvirkning i 2019. Kommunerne har haft tilsvarende lavere udgifter til køb af skolekort, dog typisk henført til skoleforvaltning. Undtagelsen for dette er Region Midtjylland, som mister skolekortindtægter, men ikke har udgifter til køb af kortene. Derfor er der tale om en reel indtægtsnedgang for Region Midtjylland.

Endelig viser billetindtægt for omstigere fra DSB og Arriva et markant fald i forhold til de budgetterede indtægter. Mindreindtægten er på 17,9 mio. kr., og skyldes flere forhold i tilknytning til Takst Vest, regulering af fjernbustrafikken og togoperatørernes deraf følgende øgede salg af billige billetter (Orange-billetter og Arriva One-day).

I forbindelse med Takst Vest blev pendlerkort fælles for togoperatører og trafikskaber. Tidligere afregnede togoperatører for brug af togudstedte pendlerkort, som en del af bus-togafregningen. Produktet indgår ikke heri længere, men afregnes nu under passagerindtægter, som en andel af de fælles pendlerkort. Dette kan forklare, at passagerindtægterne, inklusiv refusion for off-peak-rabat, er steget i forhold til de budgetterede indtægter.

Samtidig har liberaliseringen af fjernbusmarkedet medført store markeds-mæssige ændringer for togoperatørerne. Såvel DSB som Arriva sælger nu væsentligt flere billigbilletter end tidligere. Disse billetter giver ikke automatisk adgang til gratis omstigning til Midttrafiks busser, og Midttrafik modtager således markant færre indtægter fra togoperatørerne for sådanne omstigninger. I regnskabet for 2019 er der sket endelig afregning for dette forhold for 2017, ligesom der er indregnet en forventet afregning vedr. 2018 med en betydelig tilbagebetaling til DSB og Arriva i forhold til den anvendte aconto-betaling. Dette estimat baseres sig på opgørelser fra Bus-tog-sekretariatet modtaget december 2019, og har derfor ikke kunnet indregnes i de forventede regnskaber i løbet af året, ligesom ændringen også vil påvirke indtægtsgrundlaget i 2020 og kommende år.

Samlet medfører udviklingen i salget af billige togbilletter uden omstigningsret således en stor økonomisk udfordring for Midttrafik.

Indtægtsdeling

På grund af usikkerhed, som følge af indførelse af Letbanen og på grund af store ændringer i Midttrafiks billet- og salgssystemer, besluttede bestyrelsen i 2016, at indtægtsdelingen i perioden 2017-2019 skulle ske ved, at alle bestillere, bortset fra Aarhus Kommune og Region Midtjyllands indtægter i Aarhus-området, fik tilført de budgetterede indtægter. Efterfølgende er beslutningen ændret til også at omfatte regnskabet for 2020, indtil ny indtægtsdelingsmodel er endeligt på plads.

Undtagelsen herfra er, hvis der er særlige forhold, der ville medføre en skæv fordeling ved ovenstående model.

Midttrafiks administration har ved regnskabsudarbejdelsen gjort to undtagelser for den vedtagne regel, da det efter administrationens opfattelse vil medføre en mere korrekt indtægtsdeling.

For det første er skolekortindtægterne, som det også var tilfældet i forbindelse med regnskabet for 2017 og 2018, fordelt til de enkelte bestillere i forhold til de budgetterede indtægter for netop skolekort. Dermed sikres, at de kommuner, der sparer mest på de lavere skolekorttakster, også kommer til at stå for størstedelen af det tilhørende indtægtstab.

For det andet er faldet i indtægter for omstigere på togbilletter henført til regionen og de kommuner, hvor der er reel mulighed for at stige om mellem bus og tog. Skulle denne indtægtsnedgang alene henføres til Aarhus Kommune og Region Midtjyllands kørsel i Aarhus, ville det efter administrationens opfattelse medføre en urimelig begunstiggelse af de øvrige kommuner. Derfor er indtægterne fordelt til regionen samt størstedelen af kommunerne i forhold til de budgetterede indtægter på netop dette område.

Ovenstående forhold medfører, at næsten alle bestillere modtager færre indtægter i regnskab 2019, end der er budgetteret med.

De øvrige indtægtsmæssige afvigelser i Aarhus pålægges udelukkende Aarhus Kommune og Region Midtjylland i henhold til den vedtagne model. Fordelingen sker i et forhold, der svarer til de samlede budgetterede indtægter i området.

Den konkrete indtægtsdeling for de enkelte bestillere fremgår af regnskabets bilagsmateriale.

Kompensation til vognmænd

I det vedtagne budget for 2019 blev kompensation til vognmænd i forbindelse med Region Midtjyllands besparelser skønnet til 10 mio. kr. Som følge af Midttrafiks forhandlinger med en række busselskaber er den realiserede engangskompensation på 4,7 mio. kr. – altså en reduktion på 5,3 mio. kr.

Flextrafik

Flextrafik - Regnskab 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Budget 2019	Regnskab 2019	Difference	Difference i pct.
Handicapkørsel	36.683	39.559	2.876	7,8 %
Flextur	12.920	13.498	578	4,5 %
Kommunal kørsel	34.680	34.062	-618	-1,8 %
Siddende patientbefordring	149.444	134.525	-14.919	-10,0 %
Øvrige	288.660	285.869	-2.791	-1,0 %
Flextrafik i alt	522.387	507.513	-14.874	-2,8 %

Handicapkørsel

Kommunernes vognmandsudgifter til handicapkørsel udgjorde 39,6 mio. kr. i 2019, hvilket er en merudgift på 2,9 mio. kr. i forhold til budgettet, svarende til 7,8 % jævnfør ovenstående tabel.

Årsagen til merforbruget skal findes i flere kørte ture og tilskrives indførelsen af kørsel med stærkt svagtseende samt kørsel til behandling, genoptræning mv.

Flextur

Kommunernes udgifter til Flextur udgjorde 13,5 mio. kr. i 2019, hvilket er en merudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Årsagen til merforbruget skyldes en vækst hos flere kommuner og udtrykker et bedre kendskab til produktet blandt borgerne.

Kommunal kørsel

Kommunernes udgifter til Kommunal kørsel i Midttrafik udgjorde 34,1 mio. kr. i 2019, hvilket er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til budgettet.

Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt et mindreforbrug hos Norddjurs Kommune på genoptræningskørsel. Ordningen er stadig relativ ny, og derfor i gang med at finde sit naturlige leje. Ligeledes har der også været et stort mindeforbrug hos både Horsens Kommune og Randers Kommune, som skyldes færre kørte ture end forventet. Omvendt har der været et stort merforbrug hos Favrskov Kommune på deres special kørsel med børn. Dette skyldes, at ordningen blev udvidet i sommeren 2019, hvilket der ikke var budgetteret med.

Siddende patientbefordring

Region Midtjyllands udgifter til siddende patientbefordring i Midttrafik udgjorde 134,5 mio. kr. i 2019, hvilket er et mindreforbrug på 14,9 mio. kr. i forhold til budgettet

Årsagen er færre kørte ture og skyldes budgetmæssig forventning om, at centraliseringen af mange specialområder ville medføre mere persontransport mellem afdelingerne. Dette blev ikke tilfældet, snarere tværtimod.

Øvrige trafikelskaber

Midttrafik varetager afregningen med vognmænd for Sydtrafik og Fynbus, hvorfor deres kørselsforbrug også figurerer i Midttrafiks regnskab. Midttrafik har ikke ansvar for budgetlægningen hos hverken Fynbus eller Sydtrafik, og de faktiske udgifter afregnes i regnskabsåret. Derudover kører Nordjyllands Trafikselkab med borgere fra Region Midtjylland, som Midttrafik efterfølgende afregnes for.

Flextrafikadministration

Administrationsomkostningerne betales med en fast pris pr. kørt tur, hvorfor udsving i kørte ture har en direkte indflydelse på administrationsomkostningerne.

Administrationsomkostningerne vedrørende Handicapkørsel indgår i Trafikselkabet, og indgår i de viste udgifter til de enkelte kørselstyper i ovenstående tabel.

Tog og Letbane

Tog og Letbane - Regnskab 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Budget 2019	Regnskab 2019	Difference	Difference i pct.
Tog og letbane				
Letbanedrift	180.600	191.152	10.552	5,8%
Letbanesekretariat	1.186	1.131	-56	-4,7%
Rejsekort - Letbane	6.036	5.038	-998	-16,5%
Buserstatningskørsel	0	6.681	6.681	
Togdrift	20.212	20.971	759	3,8%
Tog og Letbane i alt	208.034	224.973	16.939	8,1 %

Letbanedrift

Regnskabet viser et merforbrug på ca. 10,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Afvigelsen skyldes hovedsageligt den forsinkede opstart på letbanedrift på strækningen til Grenaa. I budgettet var forudsat indtægter ved letbanedrift på alle strækningerne. Opstart af kørsel til Grenaa blev forsinket indtil 30. april 2019. En væsentlig forklaring på budgetoverskridelsen er fire måneders manglende passagerindtægter.

Efter opstart på letbanekørsel til Grenaa, viste der sig problemer med opretholdelsen af en stabil drift, og det resulterede i mange aflyste ture. I løbet af sommeren 2019 har Midttrafik sammen med Aarhus Letbane I/S justeret køreplanen, og har derved fået stabiliseret letbanedriften. Det har i et vist omfang haft negativ betydning for antal rejser og dermed for indtægterne. Midttrafik har beregnet antal rejser på Letbanen i 2019 til 4,5 mio.

Udgifterne til køb af letbanetrafik hos Aarhus Letbane I/S følger budgettet. Øvrige letbane-relaterede driftsudgifter i Midttrafik viser en budgetoverskridelse på ca. 0,5 mio. kr. Det skyldes ekstraordinært høje udgifter til udbetaling af rejsegarantier til kunderne og et ekstraordinært højt ressourceforbrug i Midttrafik til håndtering af de mange kundeklager, der har været i 2019.

Letbanesekretariat

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til budgettet på ca. 0,1 mio. kr. I budgettet for 2019 er indregnet opsparede midler fra tidligere års mindreforbrug. Mindreforbruget i 2019 indregnes i efterfølgende regnskabsår.

Sekretariatsbetjeningen af letbanesamarbejdet ligger hos Midttrafik. Der er personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbanesamarbejdets Styregruppe og sagsbehandling på en række områder.

Buserstatningskørsel

Opstart med letbanekørsel på Grenaabanen blev i 2019 forsinket i fire måneder. I perioden fra januar til medio maj har Midttrafik haft udgifter til afholdelse af buserstatningskørsel. På foranledning af Region Midtjylland har Aarhus Letbane I/S finansieret Midttrafiks udgifter til buserstatningskørslen i 2019.

Der var ikke et budget for buserstatningskørsel i 2019, da der var forudsat opstart af letbanetrafik på strækningen til Grenaa fra 1. januar 2019.

Rejsekort – Letbanen

For rejsekort på Letbanen er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. sammenlignet med budgettet. Det skyldes især lavere udgifter til udstyrsdrift og derudover lavere abonnementsbetaling til Rejsekort A/S.

Togdrift

Udgifterne til togdrift blev på 21 mio. kr. og dermed en merudgift på ca. 0,8 mio. kr. i forhold til budgettet. Det skyldes, at indtægterne blev ca. 0,3 mio. kr. lavere end forventet, mens udgifterne blev 0,5 mio. kr. højere på grund af en efterregulering af kontraktbetalingen til Midtjyske Jernbaner fra 2018. Nettodriftsudgifterne til Lemvigbanen var 17,3 mio. kr. og tilskuddet til reinvesteringer i banens infrastruktur var 3,6 mio. kr.

Administration og Øvrige

Administration og øvrige områder - Regnskab 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Budget 2019	Regnskab 2019	Difference	Difference i pct.
Administration				
Busadministration	105.037	97.065	-7.972	-8%
Handicapadministration	14.275	13.834	-441	-3%
Trafikskabet primær drift	119.312	110.899	-8.413	-7%
Udviklingsprojekter	26.135	15.942	-10.194	-39%
Trafikskabet i alt	145.447	126.841	-18.607	-13 %
Øvrige områder				
Billetkontrol	1.782	7.702	5.920	332%
Tjenestemandspensioner	1.800	1.777	-23	-1%
Øvrige områder i alt	3.582	9.480	5.898	165 %

Trafikskabet

Trafikskabet har i 2019 et budget på 119,3 mio. kr., til busadministration og handicapadministration, og det samlede forbrug for de to områder er 110,9 mio. kr. Mindreforbruget på 8,4 mio. kr. ønskes overført til 2020, hvor det skal anvendes til fortsættelse af projekter som i 2019 er finansieret af det ordinære budget, samt finansiering af nye udviklingsprojekter.

Efter Midttrafiks bidrag til regionale besparelser på 4,1 mio. kr. har Midttrafiks administration i 2019 disponeret over et akkumuleret mindreforbrug på 22,0 mio. kr., som anvendes til udviklingsprojekter.

I løbet af regnskabsåret er der godkendt projekter for i alt 29,4 mio. kr., hvoraf 7,4 mio. kr. er godkendt finansieret af administrationsbudgettet for 2019. Der er tale om forskellige projekter inden for digitalisering, bus-IT og billetsystemer, ligesom der er allokeret projektmidler til forbedringer af chaufførfaciliteter og kundecenter samt nyt ESDH-system. Enkelte projekter har endnu ingen udgifter, og en del er ikke helt afsluttede.

De afholdte udgifter til udviklingsprojekter i 2019 er samlet på 17,8 mio. kr. og heraf er 1,9 mio. kr. finansieret af årets budget til trafikskabet.

Af tidligere års akkumulerede overskud til udviklingsprojekter er forbrugt 15,9 mio. kr., og dermed er tidligere års akkumulerede overskud til udviklingsprojekter nedbragt til 10,2 mio. kr. Uafsluttede projekter i 2019 fortsættes i 2020.

I forhold til Midttrafiks samlede udgifter er andelen til Trafikskabet på uændret niveau i forhold til de foregående år.

Det skal bemærkes, at resultatet for trafikskabet ikke efterreguleres med bestillerne.

Billetkontrollen

Billetkontrollen vedrører kontrol af rejsehjemmel i Midttrafiks busser, i Flexbus samt på Lemvigbanen og Letbanen. Sammenholdt med budgettet er der i 2019 en merudgift på 5,9 mio. kr. som dels skyldes manglende budgettering af tab på ubetalte kontrolafgifter dels faldende indtægter fra kontrolafgifter. Budgettet for billetkontrollen var i 2019 på 1,8 mio. kr.

Midttrafik er fordringshaver på kontrolafgifterne og fra 2019 er regnskabsteknisk praksis omkring ubetalte kontrolafgifter blevet ændret. Aarhus Kommune varetager fortsat inddrivelsen af ubetalte kontrolafgifter, mens et skønnet tab over ubetalte kontrolafgifter skal udgiftsføres i Midttrafiks regnskab. Aarhus Kommune varetager den videre overdragelse af ubetalte fordringer til SKAT, og i takt med SKATs inddrivelse indtægtsføres de i Midttrafiks regnskab.

Af den samlede afvigelse på 5,9 mio. kr., skyldes 4,4 mio. kr. det estimerede tab på ubetalte kontrolafgifter, mens den resterende afvigelse skyldes faldet i indtægter fra kontrolafgifter og gebyrindtægter på 3,4 mio. kr. og faldende administrationsudgifter på 1,9 mio. kr.

Det skal bemærkes, at Midttrafik i 2019 har haft udgifter på ca. 0,7 mio. kr. til dækning af advokatombudsninger vedrørende igangværende personalesager for billetkontrollen.

Tjenestemandspensioner

I 2019 var budgettet for tjenestemandspensioner på 1,8 mio. kr. Samlet er der et marginalt mindreforbrug på tjenestemandspensioner i 2019 sammenholdt med budgettet.

Midttrafiks regnskab 2019

Midttrafiks resultat for 2019, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt det omkostningsbaserede resultat.

Resultat 2019

Resultatopgørelsen viser indtægter henholdsvis udgifter fordelt på de enkelte aktivitetsområder, og resultat af primær drift udgør nettoudgifter på 1.655,9 mio. kr. Dermed er udgiftsniveauet 25,5 mio. kr. lavere end det vedtagne budget. Der er i 2019 givet en rabat for ikke-udbudt kørsel på 23,1 mio. kr. og det resterende mindreforbrug skyldes summen af modsatrettede budgetafvigelser på alle aktivitetsområder.

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere udgør et underskud på 7,1 mio. kr. og kan forklares ved Trafikselskabets merforbrug i forhold til årets finansiering, idet områdets finansiering ikke efterreguleres ved endelig byrdefordeling. Ved godkendelse af regnskabet for 2018 blev der overført et akkumuleret mindreforbrug på 26,1 mio. kr. som er disponeret til udviklingsprojekter og har været medfinansierende til de regionale besparelser.

Årets indtægter udgør 785,5 mio. kr. mod 808,9 mio. kr. i 2018. Udviklingen kan forklares med et fald i busindtægter på 32,5 mio. kr., der kan forklares ved regionale besparelser samt fald i omsætning på skolekort og Ungdomskort. Desuden ses et stort fald på 17,9 mio. kr. i indtægter fra omstigningsrejser, hvilket er en konsekvens af Takst Vest samarbejdet og ændrede markedsvilkår for togrejser.

De samlede udgifter i 2019 udgør 2.441,3 mio. kr. mod 2.350,1 mio. kr. i 2018. Stigningen skal primært forklares i udgifter til Letbanedrift der fra foråret 2019 er etableret på alle strækninger.

Finansielle indtægter og -udgifter i 2019 vedrører Midttrafiks likviditetsdepot, kontante indlån samt renteindtægt på ansvarligt lån til Rejsekort A/S. Netto er der et tab på 2,9 mio. kr. hvoraf det ansvarlige lån til Rejsekort A/S har i 2019 fået tilskrevet renter for 0,5 mio. kr.

Bestillerne finansierer den primære drift svarende til årets faktiske nettoudgifter, med undtagelse af tilskrevne renter på ansvarligt lån samt Trafikselskab og Letbanesekretariat som har en fast finansiering for året.

I 2019 er der gennemført regionale besparelser, og heraf er 12,1 mio. kr. vedrørende buskørsel i andet kvartal finansieret af Region Midtjylland, Norddjurs og Syddjurs kommuner samt Trafikselskabet.

I det omkostningsbaserede resultat overføres årets investeringer 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. pendler-, rejse- og klippekort periodiseres mellem regnskabsårene.

Efter regulering af årets investeringer, afskrivninger, forskydning i tjenestemandspension og periodisering af forudbetalte billetprodukter udgør det omkostningsbaserede resultat et underskud på 15,2 mio. kr., hvor det i 2018 var et underskud på 7,6 mio. kr. Resultatet er i 2019 påvirket af en regulering på hensættelse til tjenestemandspension på 12,0 mio. kr.

mod 3,9 mio. kr. i 2018. Med indførelsen af den nye Ferielov fra september 2019 er der omkostninger på 2,1 mio. kr. svarende til lønmodtagernes indefrosne feriemidler pr 31. december 2019.

Årets afskrivninger på 14,3 mio. kr. er primært fordelt med 11,6 mio. kr. vedrørende bil-letudstyr og 1,9 mio. kr. vedrørende Bus-IT og Midttrafik app.

Byrdefordeling 2019

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2019. Resultatet af primær drift korrigeres i byrdefordelingen for tidsforskydningen ved lånefinansiering på rejsekort samt forskudt finansiering vedrørende Bus-IT og Flextrafik.

Der henvises til tabellen Byrdefordeling 2019, der viser omregningen fra resultatet af primær drift til grundlaget for årets byrdefordeling, samt fordelingen heraf på den enkelte kommune eller til regionen. Resultat af primær drift reduceres netto med 5,5 mio. kr. til byrdefordelingen for 2019. I lighed med de foregående år påvirkes byrdefordelingen af poster vedrørende rejsekortinvesteringen samt af resultatet på Trafikselskab og Letbanesekretariatet. Samlet set reducerer dette byrdefordelingen med 2,8 mio. kr. Desuden påvirkes byrdefordelingen af den aftalte forskudte finansiering af tælleudstyr der reducerer byrdefordelingen med 2,7 mio. kr. i forhold til resultatet af primær drift.

Samlet byrdefordelles i alt 1.650,4 mio. kr. vedrørende 2019. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

Balance pr. 31. december 2019

Midttrafik har pr. 31. december 2019 samlede aktiver på 651,6 mio. kr. mod 638,3 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2018.

Ændringen i balancen skyldes hovedsageligt en øgning af kortfristede tilgodehavende, samt, en øgning af de hensatte forpligtelser, en øget kortfristet gæld til kreditorer og en nettoreduktion i efterreguleringen af byrdefordeling til bestillerne.

Beholdningen af immaterielle og materielle anlægsaktiver er øget med 5,2 mio. kr. hvilket dog dækker over afskrivninger på i alt 14,3 mio. kr. og tilgange på 19,5 mio. kr. Ultimo 2019 er der igangværende arbejde for 11,6 mio. kr. som især vedrører tælleudstyr, realtid, webshop til pensionistkort samt forbedringer af chaufførlokaler.

Den samlede værdi af de finansielle anlægsaktiver er reduceret med 7,9 mio. kr. som primært skyldes tilbagebetaling af ansvarligt lån fra Rejsekort A/S. Rejseplan A/S og Rejsekort A/S fusionerede i 2019 til selskabet Rejsekort og Rejseplan A/S og i den forbindelse er der registreret en kapitalforhøjelse i det fortsættende selskab og Midttrafiks andel af årets resultat påvirker værdien positivt.

Den lovpligtige 20,3 %-hensættelse til tjenestemandspension er byrdefordelt med knap 0,6 mio. kr., men opkræves ikke, da udbetalingen af pensioner endnu er på et lavt niveau. Hensættelsen registreres som et langfristet tilgodehavende ved bestillerne i Midttrafiks ejerkreds.

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 2019 er der investeret yderligere i rejsekortudstyr, og der er aftalt forskudt finansiering af

tælleudstyr, og derfor øges det langfristede tilgodehavende med 0,9 mio. kr. på trods af bestillernes afdrag på den oprindelige rejsekortinvestering.

Tilgodehavender er øget med 29,2 mio. kr. hvoraf 13,2 mio. kr. vedrører efterregulering af byrdefordeling med bestillerne. Den væsentligste del af stigning i de kortfristede tilgodehavender vedrører debitorer uden for Midttrafiks bestillerkreds, herunder bl.a. DSB. Midttrafik opretholder en generelt god opfølgning på tilgodehavender, der dog altid har et højt niveau ved månedsskiftet da finansieringsbidragene har forfald primo i måneden.

Midttrafiks likvide aktiver, indestående på bankkonti samt likviditetsdepot, er reduceret med 14,7 mio. kr. og udgør på balancedagen 318,2 mio. kr.

Midttrafiks egenkapital er reduceret med årets resultat og udgør 57,9 mio. kr. ved udgangen af 2019. Resultatet vedrører hensættelse til tjenestemandspension samt den nye ferielov, idet årets afskrivninger stort set udlignes af investering i materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Den hensatte forpligtelse vedrørende pension til tjenestemænd reguleres på baggrund af en aktuarmæssig beregning foretaget af Sampension. Årets regulering af hensættelsen er på 12,0 mio. kr. og beregnes ud fra forventet pensionsalder på 62 år, i henhold til reglerne fra Økonomi- og Indenrigsministeriets 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 100,2 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er reduceret med 59 mio. kr. og afspejler endelig afregning af byrdefordeling for regnskab 2017 samt byrdefordeling vedrørende resultatet af 2019.

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2019

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2019 viser en næsten neutral likviditetsvirkning fra ændringer i driftskapitalen og dermed er likviditetsvirkningen fra driften ændret med 16,9 mio. kr. Det omkostningsbaserede resultat er i 2019 påvirket af en høj regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner samt omkostninger til lønmodtagernes feriemidler og samlet set er niveauet for dette 10,1 mio. kr. højere end i 2018. Dette forhold afspejler sig dels i resultatet, dels i de ikke-likvide reguleringer til resultatet.

Ændringen i driftskapital er på 84,0 mio. kr. i forhold til 2018 og skyldes årets samlede reduktion af gæld til vedr. byrdefordeling af bestillere samt forudbetalte acontobidrag for 2020. Forskydningen i bankgæld på 10 mio. kr. knyttet til repo-forretning er reguleret i posten ændring i driftskapital, 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 19,2 mio. kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver til billetteringsudstyr, Bus-It og Midttrafik app. Udbetaling af en andel af det ansvarlige lån bidrager positivt til likviditeten med 9,5 mio. kr. og afdrag på den langfristede gæld vedr. rejsekortinvesteringen reducerer likviditeten fra finansieringsaktivitet med 11,6 mio. kr.

De likvide aktiver er reduceret med 14,7 mio. kr. og udgør 318,2 mio. kr. ultimo 2019.

Efterfølgende begivenheder

Udbruddet af Covid-19 pandemien har fra marts 2020 fået en betydelig effekt på Midttrafiks passagerindtægter, øgede udgifter til rengøring af busser og biler, faldende indtægter fra kontrolafgifter og fald i antal kørte ture i Flextrafik. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen opgjort effekten til 356 mio. kr. og Midttrafiks bestyrelse har godkendt en tillægsbevilling til vedtaget budget for 2020. Beløbet er estimeret på en række skøn og kan blive korrigeret yderligere, da det vil afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet.

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Note	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter				
Bus		-685.511	-710.831	-717.973
Handicapkørsel		-10.229	-8.994	-9.371
Flextrafik		-8.433	-7.915	-7.894
Togdrift		-2.645	-2.900	-2.769
Buserstatningskørsel		-3.855	0	-16.138
Letbanedrift		-64.918	-75.000	-44.984
Kontrolafgifter	4	-9.379	-12.760	-9.080
Finansielle indtægter	6	-498	0	-670
Indtægter i alt		-785.467	-818.400	-808.879
Udgifter				
Bus	2	1.421.103	1.440.266	1.415.963
Handicapkørsel		49.788	45.677	45.986
Flextrafik		476.387	493.619	488.840
Tog, drift		19.982	19.478	19.318
Tog, investering		3.634	3.634	3.524
Buserstatningskørsel		10.536	0	39.501
Trafikselskabet*	3	126.841	119.312	116.318
Billetkontrollen	4	17.081	14.542	19.992
Letbanesekretariat		1.131	1.186	1.422
Tjenestemandspensioner		1.777	1.800	1.488
Letbanedrift		256.070	255.600	141.939
Rejsekort	5	53.555	53.639	45.731
Bus & Tog samarbejdet		0	0	9.647
Finansielle udgifter	6	3.444	0	428
Udgifter i alt		2.441.328	2.448.754	2.350.098
Resultat af primær drift		1.655.861	1.630.354	1.541.219
Finansiering				
Finansiering Kommuner og Region Midtjylland*		-1.341.259	-1.329.344	-1.250.191
Finansiering af regionale besparelser		-12.100	-12.100	0
Finansiering, Øvrige bestillere		-295.356	-288.869	-293.138
Finansiering i alt		-1.648.716	-1.630.313	-1.543.330
Udgiftsbaseret resultat		7.146	40	-2.111
Øvrige omkostninger				
Anlægsudgifter optaget på balancen		-13.478	0	-9.127
Igangværende arbejder		-6.006	0	0
Afskrivning på anlægsaktiver		14.263	0	16.015
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		11.983	0	3.922
Regulering vedr. Lønmodtagernes Feriemidler		2.118		0
Periodisering, rejsekort og periodekort		-863	0	-1.072
Omkostninger i alt		8.018	0	9.738
Omkostningsbaseret resultat 2019		15.163	40	7.628

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Underskud, jf. resultatopgørelsen		15.163	40	7.628
Overført vedr. tidligere år, Trafikselskabet		-26.135	-26.135	-24.036
Overført vedr. tidligere år, Letbanesekretariatet		-170	-170	-475
Resultat til disponering, i alt		-11.142	-26.265	-16.883

Byrdefordeling 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Note	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Resultat 2019 af primær drift		1.655.861	1.630.354	1.541.219
Rejsekort, afdrag på lån		11.636	11.636	11.630
Regulering af rejsekortinvestering, Samsø's udtræden		0	0	68
Øvrige		-88	-9	0
Tælleudstyr, FlexDanmark og rejsekort		-2.704	0	-36
Regulering Administration		-7.643	-170	2.376
Rejsekort ansvarligt lån		-7.160	-7.160	-7.997
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter		498	-41	241
Resultat til byrdefordeling		1.650.400	1.634.610	1.547.501
Byrdefordeling				
Favrskov		24.324	23.284	22.420
Hedensted		5.940	5.810	4.882
Herning		44.006	41.317	41.143
Holstebro		27.542	27.087	28.052
Horsens		44.301	43.553	40.349
Ikast-Brande		15.898	15.835	15.444
Lemvig		9.876	9.829	9.419
Norddjurs		22.259	23.695	21.757
Odder		7.882	7.965	7.471
Randers		78.556	77.740	76.135
Ringkøbing-Skjern		26.106	25.874	25.124
Silkeborg		46.562	43.455	43.531
Skanderborg		27.198	26.488	24.984
Skive		33.946	32.869	33.184
Struer		5.296	5.018	6.733
Syddjurs		19.711	18.935	17.793
Viborg		38.501	36.799	38.100
Aarhus		331.496	330.165	274.521
Region Midtjylland		542.968	538.078	522.763
Kørselsudgifter vedr. regionale besparelser 2. kv.		12.100	12.100	0
Øvrige		285.829	288.616	293.188
Midttrafik		101	101	507
Byrdefordeling i alt		1.650.400	1.634.610	1.547.501

Balance pr. 31. december 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Note	Regnskab 2019	Regnskab 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	7	9.007	2.689
Materielle anlægsaktiver	7	102.146	103.244
Finansielle anlægsaktiver	8	64.330	72.215
Deposita, tilgodehavende		14	13
Anlægsaktiver i alt		175.497	178.161
Langfristede tilgodehavender			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	9	11.913	11.370
Langfristede tilgodehavender - Rejskort, Bus-IT og Flextrafik	10	56.756	55.832
Langfristede tilgodehavender i alt		68.669	67.202
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		69.524	53.582
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	13	19.673	6.407
Omsætningsaktiver i alt		89.197	59.989
Likvide aktiver			
Likvide aktiver i alt		318.211	332.945
Aktiver i alt		651.574	638.297
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital		69.153	78.770
Årets overskud og bevægelser		-11.285	-9.617
Egenkapital i alt	12	57.868	69.153
Hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		106.629	94.646
Hensat forpligtelse, øvrige		1.099	1.627
Hensættelser i alt		107.728	96.273
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	11	100.209	111.845
Langfristet gæld vedr. Lønmodtagerens feriemidler		2.118	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		102.327	111.845
Kortfristede gældsforpligtelser			
Deposita, gæld		103	133
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	13	48.620	107.627
Forudbetalinger vedr. rejskort og periodekort		16.247	17.110
Kortfristet gæld i øvrigt		318.681	236.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		383.651	361.026
Passiver i alt		651.574	638.297

Noter uden henvisning:

- Eventualforpligtelse og sikkerhedsstillelser
- Personaleoversigt
- Resultatopgørelse, Busselskabet Aarhus Sporveje 1. januar 2019 - 31. december 2019
- Busselskabet Aarhus Sporveje, balance pr. 31. december 2019

Pengestrømsopgørelse 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Note	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Pengestrøm fra driftsaktivitet			
Omkostningsbaseret resultat		-15.163	-7.628
Reguleringer	14	29.279	16.960
Ændring i driftskapital	15	2.813	86.832
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt		16.929	96.164
Pengestrøm fra investeringsaktivitet			
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-8.265	-2.556
Køb af materielle anlægsaktiver		-11.219	-6.570
Afdrag på finansielle anlægsaktiver		9.455	7.456
Salg af finansielle aktiver vedr. andre kapitalandele		0	65
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt		-10.029	-1.605
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet			
Afdrag på langfristet gæld		-11.636	-11.630
Likviditet fremskaffet via repoforretning ultimo		105.000	115.000
Afdrag på likviditet via repogæld primo		-115.000	-70.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt		-21.636	33.370
Årets pengestrøm			
Årets pengestrøm		-14.736	127.929
Likvide beholdninger, primo		332.946	205.018
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret		318.211	332.947

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 105 mio. kr.

Midttrafiks overskud i 2019 på netto 19,1 mio. kr. fremgår fordelt på bevillingsniveau af nedenstående tabel.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2019						
(Beløb i 1.000 kr.)						
		Vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Resultat	Overførsel til 2020
Busdrift						
Resultat byrdefordeler	(1)	713.125	725.225	732.179	6.954	0
Handicapkørsel						
Resultat byrdefordeler	(1)	36.683	36.683	39.634	2.951	0
Flextur						
Resultat byrdefordeler	(1)	12.715	12.920	13.498	578	0
Flexbus						
Resultat byrdefordeler	(1)	4.327	4.210	3.413	-797	0
Kommunal kørsel og Siddende patientbefordring						
Resultat byrdefordeler	(1)	473.002	472.735	454.293	-18.442	0
Buserstatningskørsel						
Resultat byrdefordeler	(1)	0	0	6.681	6.681	0
Togdrift						
Resultat byrdefordeler	(1)	20.212	20.212	20.971	759	0
Rejsekort						
Resultat byrdefordeler	(1)	53.639	53.639	53.555	-84	0
Letbanedrift						
Resultat byrdefordeler	(1)	180.600	180.600	191.152	10.552	0
Letbanesekretariatet						
Resultat byrdefordeler	(1)	1.016	1.016	1.016	0	0
Resultat overføres	(2)		170	115	-56	-56
Finansielle indtægter/udgifter						
Resultat byrdefordeler	(1)	0	0	3.444	3.444	0
Billetkontrollen						
Resultat byrdefordeler	(1)	1.782	1.782	7.702	5.920	0
Tjenestemandspensioner						
Resultat byrdefordeler	(1)	1.800	1.800	1.777	-23	0
Trafikelskabet						
Resultat overføres	(1)	119.312	119.312	110.899	-8.413	-8.413
Disponeret overskud vedr. tidligere år	(2)		26.135	15.942	-10.194	-10.194
Rejsekort ansvarligt lån	(1)	0	0	-498	-498	-498
Øvrige		0	9	88	79	79
I alt		1.618.213	1.656.449	1.655.861	-587	-19.081

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

(1) Besluttet på bestyrelsesmødet den 15. marts 2019 - 2. behandling af budget 2019

(2) Besluttet på bestyrelsesmødet den 16. maj 2019 - at det akkumuleret mindreforbrug vedr. tidligere år overføres til 2019

Bevillingsoversigtens budget indeholder den andel af det akkumulerede mindreforbrug der er disponeret til udviklingsprojekter og afviger derfor fra budgettet i resultatopgørelsen.

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.

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 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 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.

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, og udbetaling af det ansvarlige lån givet til Rejsekort og Rejseplan A/S.

Afholdte opstartsudgifter til et planlagt og omfattende udviklingsprojekt ved FlexDanmark registreres som langfristet tilgodehavende indtil projektet har gennemført udbud og lavet betalingsplan.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår henholdsvis bagudbetalte vedrørende foregående regnskabsår.

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenestemandslignende vilkår optages i balancen under hensatte forpligtelser. Finansieringen af den årlige hensættelse på 20,3 % er siden 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.

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.

Hensættelse af feriemidler

Som følge af den nye ferielov skal optjente midler i ferieåret fra 1. september 2019 til 31. august enten indbetales til den fælles feriefond eller hensættes. Midttrafik hensætter de optjente midler og vurderer årligt om denne praksis skal fortsættes eller om midlerne skal indbetales. Hensættelsen reguleres årligt med den udmeldte procentsats. Såfremt en medarbejder fratræder sin stilling ved Midttrafik vil de aktuelle hensatte feriemidler blive indbetalt til fonden.

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 rejse-, periode og klippekort optages til nominel 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, men oplyses som en note.

Note 2: Busudgifter

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter			
Drift af busruter	1.391.005	1.406.814	1.395.156
Flexbus, netto	3.413	4.210	2.102
Kompensation til vognmænd, regionale besparelser	4.700	10.000	0
Bus-IT og øvrige omkostninger	21.986	19.242	18.705
Udgifter i alt	1.421.103	1.440.266	1.415.963

Note 3: Trafikselskabet

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Busadministration			
Løn og personale	51.398	51.401	51.849
Markedsføring og information, Fly-High, samt øvrige udgifter	31.099	36.476	24.600
IT-anskaffelser (realtid installation, tællesystem)	1.805	4.846	1.121
Drift og vedligehold af IT, servere	13.281	13.206	8.205
Husleje og Rengøring	7.551	7.689	7.971
Konsulentydelse og rådgivning mm.	-8.069	-8.582	-4.325
Busadministration i alt	97.065	105.037	89.420
Handicapadministration			
Løn og personale	7.130	7.093	7.058
Materiale- og aktivitetsudgifter (FlexDanmark og Overhead)	6.704	7.182	5.578
Handicapadministration i alt	13.834	14.275	12.636
Primæradministration i alt	110.899	119.312	102.056
Projekter			
Disponeret vedr. overskud tidligere år		-26.135	0
Bidrag til Regionale besparelse	4.100	4.100	0
App, Takst Vest, Indtægtsdelingsmodel, GDPR-lovgivning	5.429	6.582	10.621
Kontrolløsning, udsiftning af kabler og andre IT projekter	2.215	3.561	1.938
FlexDanmark, udvikling trafikservice, snitflader mm.	2.869	3.753	1.704
Køb af udstyr, forbedringer på chaufførlokaler & kundecenter	1.329	8.139	0
Projekter i alt	15.942	0	14.263
Trafikselskabet resultat i alt	126.841	119.312	116.319

Akkumuleret overskud 2019

-18.607

Tabellen i Note 3 viser de overordnede formål med de afholdte udgifter i Trafikselskabet i 2019, opdelt på henholdsvis Bus- og Handicapadministration.

Der er registreret indtægter for 8,1 mio. kr. som hovedsageligt vedrører kommunernes ekstraordinære betaling for konkrete rådgivningsydelser samt overheadindtægter, men også afspejler lejemål på Midttrafik Kundecenter.

Tabellens nederste del viser en gruppering af de udviklingsprojekter der er igangsat for det akkumulerede overskud.

Note 4: Billetkontrollen

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Kontrolafgifter og opkrævningsgebyr	-9.379	-12.760	-9.080
Billetkontroladministration	12.001	14.542	12.725
Advokatombkostninger vedr. billetkontrol	680	0	385
I alt	3.302	1.782	3.645
Overførsel af kontrolafgifter	0	0	6.881
Ubetalte kontrolafgifter	4.400	0	0
Nettoudgifter	7.702	1.782	10.526

Note 5: Rejsekort

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Drift og investering			
Kontantfinansierede anlægsudgifter	3.227	1.954	100
Lånefinansierede anlægsudgifter	2.704	0	0
Finansiering - renter	1.860	1.742	1.952
Drift	45.764	49.943	43.679
Resultat af drift	53.555	53.639	45.731
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
Betalte afdrag på lån i Kommunekredit	5.011	5.011	11.630
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-535	-535	-7.997
Regulering vedr. Samsø's udtræden af Midttrafik	0	0	68
Resultat til byrdefordeling	58.031	58.115	49.432

Note 6: Øvrige indtægter og udgifter

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort A/S	-498	0	-542
Indtægter i alt	-498	0	-670
Likviditetdepot gebyr, renter, kurstab, øvrige renteudgifter	3.444	-40	300
Resultat, netto	2.946	-40	-241

Note 7: Materielle og immaterielle anlægsaktiver

(Beløb i 1.000 kr.)

	Ombygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar og it	Igangværende arbejde	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris						
Kostpris pr. 1. januar 2019	4.191	158.279	2.285	5.567	4.040	174.362
Tilgang	0	5.104	0	8.899	5.480	19.483
Overført vedr. igangværende arbejde			109	-2.893	2.784	0
Afgang		-1.236	-408		0	-1.644
Kostpris pr. 31. december 2019	4.191	162.147	1.986	11.573	12.304	192.201
Af- og nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2019	-2.877	-62.529	-1.672	-	-1.351	-68.429
Årets afskrivninger	-404	-11.633	-280	-	-1.946	-14.263
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	1.236	408	-	0	1.644
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-3.281	-72.926	-1.544	0	-3.297	-81.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	910	89.221	442	11.573	9.007	111.153

Note 8: Finansielle anlægsaktiver

(Beløb i 1.000 kr.)

	Aktier i Rejekort og Rejseplan A/S	Ansvarlig lån til Rejekort A/S	Aktier i Rejseplan A/S	I alt
Kostpris				
Kostpris pr. 1. januar 2019	79.318	64.752	1.584	145.654
Årets til- og afgang	1.154	0	-1.584	-430
Kostpris pr. 31. december 2019	80.472	64.752	0	145.224
Reguleringer				
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2019	-60.031	-12.582	-826	-73.439
Årets reguleringer og afdrag	1.173	-9.455	826	-7.456
Reguleringer 31. december 2019	-58.858	-22.038	0	-80.895
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	21.614	42.714	0	64.329

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 64,3 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S. Aktieposten er i årsregnskabet 2019 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 %.

Rejseplan A/S og Rejekort A/S er fusioneret i 2019 med Rejekort A/S som det fortsættende selskab. Selskabets nye navn er Rejekort og Rejseplan A/S. I forbindelse med fusionen har der været en kapitalforhøjelse, hvoraf Midttrafiks andel er 1,2 mio. kr.

Note 9: Langfristet tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd

(Beløb i 1.000 kr.)

	Saldo primo 2019	Regulering 2019	Saldo ultimo 2019
Favrskov	24	4	27
Hedensted	26	2	27
Herning	382	17	399
Holstebro	243	10	253
Horsens	387	19	406
Ikast-Brande	94	5	99
Lemvig	54	1	56
Norddjurs	88	4	93
Odder	41	3	44
Randers	723	34	757
Ringkøbing-Skjern	166	8	175
Samsø	0	0	0
Silkeborg	189	24	213
Skanderborg	59	7	65
Skive	248	11	260
Struer	72	3	75
Syddjurs	46	5	50
Viborg	389	21	409
Aarhus	3.373	150	3.523
Region Midtjylland	4.767	214	4.982
I alt	11.370	542	11.913

Det langfristede tilgodehavende vedrørende tjenestemandspensioner er finansieringen af 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.

Midttrafik har pr. 31. december 2019 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 106,6 mio. kr. og reguleringen af hensættelsen er foretaget i det omkostningsbaserede resultat.

Note 10: Tilgodehavender vedr. rejsekort, FlexDanmark og Bus-IT

(Beløb i 1.000 kr.)

	Primo 2019	Ændring 2019	Ultimo 2019
Favrskov	176	3	179
Hedensted	287	-1	286
Herning	1.758	278	2.036
Holstebro	998	2	1.000
Horsens	57	326	383
Ikast-Brande	0	7	7
Lemvig	0	4	4
Norddjurs	86	5	91
Odder	82	0	82
Randers	3.580	-1	3.579
Ringkøbing-Skjern	591	6	597
Samsø	0	254	254
Silkeborg	77	1	78
Skanderborg	729	-4	725
Skive	1.062	10	1.072
Struer	153	4	157
Syddjurs	247	6	253
Viborg	2.118	9	2.127
Aarhus	15.306	63	15.370
Region Midtjylland	28.561	-49	28.512
I alt	55.868	923	56.793

Note 11: Restgæld vedr. lån til rejsekortinvestering

(Beløb i 1.000 kr.)

	Ultimo 2019
Favrskov	341
Hedensted	428
Herning	3.166
Holstebro	1.820
Horsens	55
Ikast-Brande	263
Lemvig	131
Norddjurs	221
Odder	120
Randers	6.296
Ringkøbing-Skjern	1.246
Silkeborg	74
Skanderborg	1.099
Skive	2.194
Struer	404
Syddjurs	583
Viborg	4.122
Aarhus	29.552
Region Midtjylland	48.093
I alt	100.209

Kommunerne og Region Midtjylland som hæfter solidarisk for de lån Midttrafik har optaget ved Kommunekredit må i samråd med egen revisor afgøre, hvordan forpligtelsen til Midttrafiks lån opgøres.

Baseret på de anvendte fordelingsnøgler vedr. investeringen i rejsekortet har Midttrafik beregnet ovenstående fordeling af forpligtelsen vedrørende restgæld til Kommunekredit pr. 31. december 2019.

Note 12: Egenkapital

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Egenkapital 1. januar 2019	69.153	78.770
Omkostningsbaseret resultat 2019	-15.163	-7.628
Øvrige egenkapitalreguleringer	3.878	-1.989
- heraf investering i rejsekort, mellemregning over tid	1.765	
- heraf værdiregulering af kapitalandele	1.569	
- øvrige reguleringer	543	
Egenkapital pr. 31. december 2018	57.868	69.153

Note 13: Specifikation af efterregulering med bestillere

(Beløb i 1.000 kr.)

	Primo 2019	Årets øvrige bevægelser	Hensættelser byrdefordeling 2019	Ultimo 2019
Favrskov	651	144	1.073	1.869
Hedensted	-708	931	123	346
Herning	1.449	-985	2.411	2.875
Holstebro	1.205	-32	454	1.627
Horsens	-582	505	421	345
Ikast-Brande	348	-364	63	47
Lemvig	-60	10	52	2
Norddjurs	-893	-56	-1.440	-2.389
Odder	359	217	33	609
Randers	733	-220	813	1.327
Ringkøbing-Skjern	-43	525	268	749
Samsø	-26	-1	10	-17
Silkeborg	-651	639	1.233	1.221
Skanderborg	923	-492	718	1.149
Skive	-1.756	1.427	1.144	814
Struer	-279	97	278	96
Syddjurs	739	-1.460	547	-174
Viborg	-130	925	1.701	2.495
Aarhus	-43.918	-226	-1.897	-46.041
Region Midtjylland	-58.581	48.865	13.819	4.103
Total	-101.219	50.448	21.824	-28.948

Note 14 - Reguleringer til pengestrøm

(Beløb i 1.000 kr.)

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Afdrag vedr. rejsekortinvestering, kommuner og Region Midtjylland	-1.765	-2.511
Reguleringer vedr. forudbetalte billetprodukter	-863	-1.072
Afskrivninger ifølge anlægsnote	14.263	16.015
Regulering af hensættelser samt lønmodtagernes feriemidler	13.573	3.922
Øvrige reguleringer	4.071	606
Reguleringer i alt	29.279	16.960

Note 15 - Ændring i driftskapital

(Beløb i 1.000 kr.)

	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Ændring i deposita, tilgodehavende	0	-2
Ændring i tilgodehavender	-30.675	63.821
Ændring i kortfristet gæld, herunder bankgæld vedr. repo-forretning	33.488	23.013
Ændring i driftskapital i alt	2.813	86.832

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

(Beløb i 1.000 kr.)

	Ultimo 2019
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	636
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	36.086
Eventual forpligtelser i alt	36.722

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.

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 2019 er 95,8 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2019, er 6,4 mio. kr. i Kommunekredits favør
- Kontrakten udløber 26. juni 2028

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

Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2019
Direktion	
Direktion	2,00
Direktionssekretariat	
Kommunikation, strategi, markedsføring og udvikling	2,91
Løn, HR, sekretariatsbetjening og intern service	7,82
FLEX Planlægning og udvikling	
FLEX Planlægning og udvikling	27,56
BUS Planlægning og udvikling	
Rådgivning og mobilitet	9,72
Køreplanlægning	12,58
Økonomi, It og Kontrakter	
- Økonomi og Regnskab	17,72
- Kontrakter	9,46
Kundeservice og Trafikservice	
- Kundeservice	21,91
- Trafikservice	13,43
I alt	125,11

Afdeling	Årsværk 2018
Direktion	
Direktion	2,00
Direktionssekretariat	
Kommunikation, strategi, markedsføring og udvikling	4,39
Løn, HR, sekretariatsbetjening og intern service	5,73
FLEX Planlægning og udvikling	
FLEX Planlægning og udvikling	27,57
BUS Planlægning og udvikling	
Rådgivning og mobilitet	7,00
Køreplanlægning	14,61
Økonomi, It og Kontrakter	
- Økonomi og Regnskab	16,97
- Kontrakter	8,72
Kundeservice og Trafikservice	
- Kundeservice	26,92
- Trafikservice	9,00
I alt	122,91

Antallet af årsværk 2019 betragtes reelt som uændret sammenlignet med 2018 og indenfor den almindelige ændring ved barsel, besættelse af stillinger m.m.

Busselskabet Aarhus Sporveje - resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter			
Indtægter, busdrift	452.674	431.198	455.447
Rabat ikke-udbudt kørsel	-25.402	0	-23.059
Indtægter, øvrige	9.208	5.411	8.535
Indtægter i alt	436.480	436.609	440.923
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	242.034	242.370	244.911
Vognomkostninger	68.192	66.137	67.711
Variable produktionsomkostninger i alt	310.226	308.507	312.622
Dækningsbidrag	126.254	128.102	128.301
Faste omkostninger			
Øvr. værkstedsomkostninger	4.141	5.844	4.800
Lokaleomkostninger	19.204	19.470	19.094
Lønømkostninger	48.594	49.032	47.551
Øvrige faste omkostninger	10.532	9.999	9.711
Faste omkostninger i alt	82.471	84.345	81.156
Resultat før renter og afskrivninger	43.783	43.757	47.145
Afskrivninger	33.581	33.927	35.839
Renter	2.197	2.454	3.528
BAAS4	201	0	-1.575
Lønsum af årets resultat	322	280	387
Årets resultat	7.482	7.096	8.966

Busselskabet Aarhus Sporveje, balance pr. 31. december 2019

(Beløb i 1.000 kr.)

	Primo 2019	Årets bevægelser	Ultimo 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Anlægsaktiver	186.774	-10.300	176.474
Anlægsaktiver i alt	186.774	-10.300	176.474
Omsætningsaktiver			
Varelager	9.306	2.825	12.131
Varelager i alt	9.306	2.825	12.131
Tilgodehavender debitorer	509	-182	327
Tilgodehavender, vekselpenge	369	0	369
Tilgodehavender, depositum	45	0	45
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	1.924	-1	1.923
Tilgodehavender, Silkeborg Data	643	-593	50
Tilgodehavender, bus 701	1.881	-1.881	0
Tilgodehavender i alt	5.371	-2.657	2.714
Formuekonto	102.459	1.003	103.462
Likvide beholdning	48.906	17.775	66.681
Omsætningsaktiver i alt	166.042	16.121	184.986
Aktiver i alt	352.815	8.646	361.460
PASSIVER			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital			
Egenkapital primo	102.993	8.968	111.961
Periodens resultat	8.968	-1.486	7.482
Egenkapital ultimo i alt	111.961	7.482	119.443
Langfristet gæld			
Langfristet gæld	144.363	11.453	155.816
Kortfristet gæld			
Mellemregning Midttrafik (rest)	22.767	2.264	25.031
Gæld til kreditorer	12.107	-1.818	10.289
Anden gæld	923	256	1.179
Hensættelse til personskader	4.017	-1.237	2.780
Forskud på løn	1.537	576	2.113
Skyldig løn og feriepenge	55.140	-10.331	44.809
Kortfristet gæld i alt	96.491	-10.290	86.201
Passiver i alt	352.815	8.645	361.460