



midttrafik

12. MAJ 2022

ÅRSREGNSKAB 2021

HOVEDNOTAT

Tilhørende Bilag:

Bilag 2 – Byrdefordeling pr. område

Bilag 3 – Opsummering pr. bestiller

INDHOLD

Oplysninger om selskabet	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	9
Midttrafiks regnskab 2021	18
Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse	26

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	Steen Vindum Silkeborg Kommune, Formand (V) Anders Bøge Skive Kommune, 1. næstformand (F) Arne Lægaard Region Midtjylland, 2. næstformand (V) Benny Hammer Norddjurs Kommune (C) Christian Engelbrecht Pedersen Randers Kommune (A) Claus Leick Skanderborg Kommune (F) Hüseyin Arac Aarhus Kommune (A) Morten Flæng Region Midtjylland (A) Simon Vanggaard Ikast-Brande Kommune (O)
Direktion	Jens Erik Sørensen (Direktør)
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar-31. december 2021.

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 12. maj 2022

Direktion:

Jens Erik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen:

Steen Vindum
Formand

Anders Bøge
Næstformand

Arne Lægaard
2. næstformand

Benny Hammer

Christian Engelbrecht
Pedersen

Claus Leick

Hüseyin Arac

Morten Flæng

Simon Vanggaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Midttrafik

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, jf. siderne 18-43 i årsregnskabet 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og uddrag af regnskab for AarBus.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 15 år frem til og med regnskabsåret 2021. Vi blev senest valgt efter en udbudsrunde i 2020, hvor vi fik revisionsaftalen forlænget for en 4-årig periode til og med regnskabsåret 2024.

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 2021. 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 hvert af 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 revisionshandling, herunder de revisionshandling 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 kommer fra flere forskellige indtægtssystemer 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 efterprøvning af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtssystemer, dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner samt inspektion af it-revisorerklæringer fra serviceleverandører. Vi har endvidere efterprøvet grundlaget for periodisering af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

Covid-19 statskompensation

Midttrafik er fortsat væsentligt påvirket af COVID-19 i regnskabsåret 2021. Regeringen, KL og Danske Regioner indgik i 2020 en aftale om statskompensation til trafikselskaberne. Denne aftale sikrer, at Midttrafik kompenseres for netto mindre indtægter og merudgifter i 2021 relateret til COVID-19 med samlet 267,3 mio. kr. Vi henviser til beskrivelse i årsregnskabets note 2.

Statskompensationen udgør et væsentligt beløb og er indregnet på baggrund af ledelsens opgørelse af realiserede mindre indtægter, merudgifter og modgående mindre omkostninger i 2021.

Midttrafik indsender i forlængelse af aflæggelsen af årsregnskabet for 2021 den udarbejdede opgørelse af konsekvenser ved COVID-19 med tilhørende revisorerklæring til godkendelse hos Trafikstyrelsen. Idet der på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke forelægger godkendelse fra Trafikstyrelsen heraf, kan der forekomme efterfølgende ændringer i statskompensationen. Som følge heraf anser vi behandlingen af Covid-19 statskompensation som et centralt forhold i revisionen.

Ved revisionen har vi analyseret den af ledelsen udarbejdede opgørelse over statskompensation og vurderet de af ledelsen anvendte principper for opgørelsen af kompensationen i forhold til aftalen om statskompensation og regnskabsinstruksen fra Trafikstyrelsen, herunder har vi foretaget stikprøvevis test af opgørelsens poster i forhold til underliggende dokumentation. Vi har endvidere drøftet eventuelle usikkerheder i poster eller anvendte forudsætninger med ledelsen.

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 2021. 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 revisionshandlingerne 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 bl.a. 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 9-17.

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 12. maj 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334

Simon M. Laursen
statsaut. revisor
mne45894

LEDELSESBERETNING

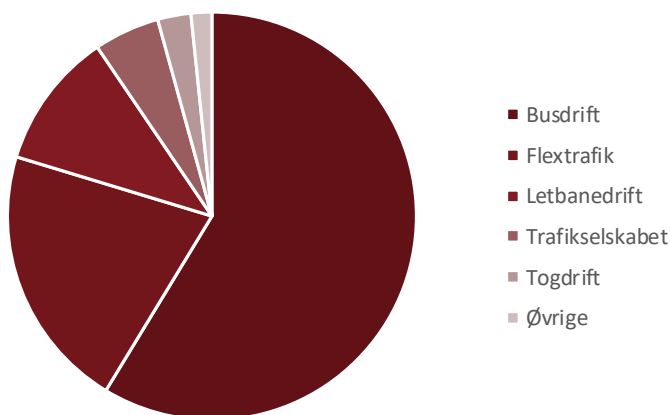
Resultatet til byrdefordeling 2021 mellem kommunerne, Region Midtjylland, FynBus og Sydtrafik blev 0,9 mio. kr. højere end budgetteret. Det skal bemærkes, at rabatten på 33,3 mio. kr. for ikke-udbudt kørsel ved AarBus indgår i byrdefordelingen og dermed er årets reelle byrdefordelte udgifter tilsvarende højere.

Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret resultat efter finansiering på 3,6 mio. kr. i overskud, og skyldes et samlet underforbrug i forhold til årets finansiering. I 2021 er der af overførte midler fra tidligere år finansieret udviklingsprojekter for i alt 21 mio. kr. vedrørende tidligere års akkumulerede mindreforbrug, og heraf der anvendt 9,7 mio. kr. til udviklingsprojekter.

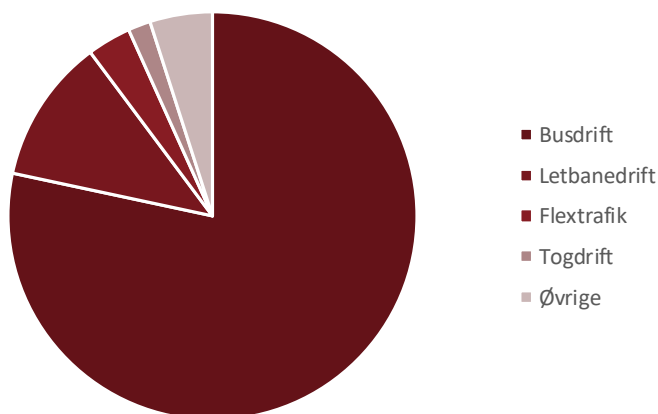
Det omkostningsbaserede resultat er et underskud på 3,6 mio. kr. Reguleringen fra det udgiftsbaserede resultat til det omkostningsbaserede resultat vedrører afskrivninger på indeværende og tidligere års investeringer i rejsekortudstyr og bus-IT, periodisering af forudbetalte billetprodukter samt regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Midttrafiks største aktivitetsområde er busdrift, som udgør knap 60 % af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdrift er Flextrafik det næststørste område, og tegner sig for 21 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter, hvor indtægterne vedrørende busdrift udgør 78,4 % af de samlede indtægter. Indtægter vedrørende letbane og tog udgør 11,5 % af de samlede indtægter, og er det næststørste indtægtsområde i 2021.

Beløb i mio. kr.	R2021
Udgifter	
Busdrift	1.494,5
Flextrafik	535,3
Letbanedrift	275,8
Trafikselskabet	132,3
Togdrift	67,0
Øvrige	41,9
I alt	2.546,8



Beløb i mio. kr.	R2021
Indtægter	
Busdrift	-446,6
Letbanedrift	-65,3
Flextrafik	-19,8
Togdrift	-10,1
Øvrige	-28,2
I alt	-570,0

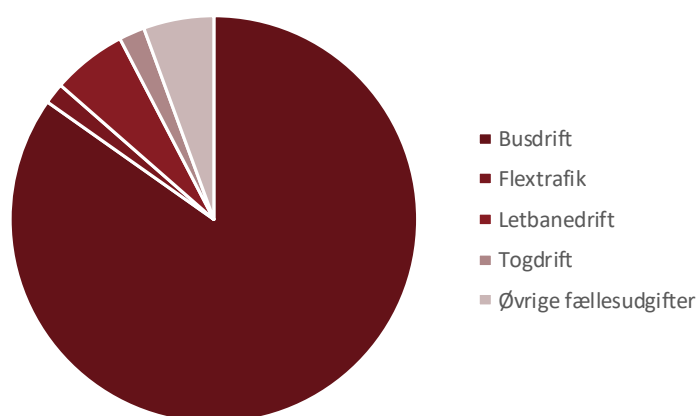


Covid-19 har påvirket Midttrafiks økonomi væsentligt, primært som konsekvens af samfundets nedlukning, hjemmearbejde og den statslige opfordring om at undgå offentlig transport. Pandemien har haft størst indvirkning på passagerindtægterne, men har også medført øgede udgifter til rengøring af busser, køb af værnemidler mv.

Der er i 2021 indgået aftale mellem regeringen, Kommunernes Landsforening og Danske Regioner om kompensation på grund af Covid-19. Aftalen indebærer, at Midttrafik har modtaget fuld kompensation fra staten for manglende indtægter og merudgifter forbundet med Covid-19. I henhold til statens instruks for kompensation er besparelser og mindreudgifter modregnet i kompensationen.

Den samlede effekt i 2021 af Covid-19 er et finansieringsbehov på 267,3 mio. kr., som er modtaget i kompensation fra staten.

Beløb i mio. kr.	Kompensation 2021
Busdrift	
Indtægter	-214,6
Operatørudgifter	-8,9
Øvrige driftsudgifter	-3,1
Busdrift Total	-226,6
Flextrafik	
Indtægter	-2,6
Operatørudgifter	0,8
Øvrige driftsudgifter	-2,6
Flextrafik Total	-4,5
Letbanedrift	
Indtægter	-13,7
Øvrige driftsudgifter	-2,1
Letbanedrift Total	-15,8
Togdrift	
Indtægter	-5,3
Øvrige driftsudgifter	-0,2
Togdrift Total	-5,5
Øvrige fællesudgifter	
Billetkontrol	-14,9
Øvrige fællesudgifter Total	-14,9
Covid-19	-267,3



Busdrift

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Busdrift					
Indtægter	-674,5	-445,7	-214,6	-660,3	14,1
Operatørudgifter	1.381,8	1.408,4	-8,9	1.399,5	17,7
Øvrige driftsudgifter	84,1	82,2	-3,1	79,2	-5,0
Regionalt tilskud	-	-	-	-	-
Busdrift Total	791,5	1.045,0	-226,6	818,4	26,9

Indtægter

De samlede busindtægter udgør i 2021 445,7 mio. kr. Indtægterne var – inkl. kompensation for Covid-19 – budgetteret til 674,5 mio. kr. Mindreindtægten på 214,6 mio. kr. skyldes i al væsentlighed effekten af Covid-19 i 2021, som er kompenseret af staten. Herudover er det afregnet 14,1 mio. kr. til DSB og Arriva for årene 2018 og 2019 vedr. Ungdomskortet, og dette beløb er udeladt af statens kompensation for konsekvensen af Covid-19

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Busindtægter					
Passagerindtægter	-394,9	-334,5	-	-334,5	60,4
Befordring værnepligtige	-1,3	-2,0	-	-2,0	-0,7
Bus & Tog-omstiger	-7,3	-10,9	-	-10,9	-3,6
Refusion off peak	-15,2	-19,1	-	-19,1	-3,9
Skolekort	-20,0	-18,0	-	-18,0	2,0
Takstkompensation	-37,3	-39,5	-	-39,5	-2,2
Ungdomskort	-66,4	-29,1	-	-29,1	37,3
Ungdomskort - fritidsrejser	-7,1	-5,9	-	-5,9	1,2
Ungdomskort NT/Sydtrafik-samarbejde	-0,4	-0,5	-	-0,5	-0,0
Indtægter - Flexbus	-0,4	-0,4	-0,1	-0,4	-
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	14,2	-	14,2	14,2
Covid-19-effekt	-124,1	-	-214,6	-214,6	-90,5
Busindtægter Total	-674,5	-445,7	-214,6	-660,3	14,1

Mindreindtægten skyldes primært fald i passagerindtægterne samt fald i salget af Ungdomskort til elever på ungdoms- og videregående uddannelser.

Baggrunden for indtægtsfaldet i passagerindtægter er et generelt fald i antal kunder i 2021 som følge af delvis nedlukning af samfundet i en del af året samt en generel tendens til at flere helt eller delvist har arbejdet hjemmefra eller anvendt anden transport i perioden. Passagerindtægterne udgør 334,5 mio. kr., hvilket er 60,4 mio. kr. under budgettet. I forhold til seneste år uden Covid-19 er passagerindtægterne i 2021 faldet med godt 30 %. Der er i budgettet for 2022 indregnet et fald i passagerindtægterne på 13 % under hensyn til den forventede langtidseffekt af Covid-19, herunder øget hjemmearbejde og kundernes anskaffelse af alternative transportmidler.

Kompensationen for Covid-19 i 2021 udgør 214,6 mio. kr., hvor der på budgetlægningstidspunktet var et forventet behov for kompensation på 124,1 mio. kr.

Faldet i salg af Ungdomskort skyldes ligeledes Covid-19, hvor en del elever har undladt at købe kortet på grund af et stort omfang af hjemmeundervisning. Indtægterne på Ungdomskort er ligeledes præget negativt af en tilbagebetaling til DSB og Arriva Tog for elevernes brug af Ungdomskort købt ved Midttrafik men anvendt til togrejser. Indtægterne på Ungdomskort udgør 29,1 mio. kr., mod budgetteret 66,4 mio. kr. Der er i 2021 afregnet 14,1 mio. kr. til DSB og Arriva vedrørende tidligere år.

Skolekort er 2 mio. kr. under de budgetterede indtægter. Den mindreindtægt kommunerne får på dette område, modsvares af en tilsvarende mindreudgift til køb af Skolekort i kommunernes skoleforvaltninger.

Billetindtægter for omstigningsrejser fra togrejser er på 10,9 mio. kr. Indtægtsområdet er under pres, fordi togoperatørerne i stigende grad sælger billige togbilletter uden omstigningsret til bus (f.eks. Orangebilletter), men ligger dog i 2021 over budgettet, bl.a. som følge af indtægter fra sommerens fælles bus-/togrejsepas.

Endelig ligger indtægterne fra diverse kompensationsordninger for rejser til værnepligtige, rabatordninger til børn og pensionister på niveau med det budgetterede. Indtægterne fra off-peak-kompensation fra staten for rejser på rejsekort uden for myldretiden ligger over det budgetterede, primært fordi andelen af rejser på rejsekort har været stigende.

Operatørudgifter

De samlede operatørudgifter udgør 1.408,4 mio. kr. mod budgetterede 1.381,8 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på i alt 26,6 mio. kr. Ud af de samlede udgifter vedrører 8,9 mio. kr. udgifter som følge af Covid-19. Det dækker udgifter til rengøring af busser samt værnemidler til busselskaber modregnet besparelse i driften af Flexbus samt indstillet dublerings- og natbuskørsel.

Det påkrævede bestillerbidrag er 1.399,5 mio. kr., og er dermed forøget med 17,7 mio. kr. sammenlignet med budgettet. Afgiften omfatter en tilbageførsel fra AarBus til Aarhus Kommune på 33,3 mio. kr. mod budgetterede 25 mio. kr., indekseffekt vedrørende brændstof på 18,8 mio. kr. samt modsatrettede kommunespecifikke merforbrug på 7,2 mio. kr.

Udbud 55-57, der dækker bybuskørsel i Herning Kommune, bybus- og lokalkørsel i Odder Kommune samt regional kørsel, har haft opstart i 2021. Udbuddene, samt effektiviseringer i samme forbindelse, har muliggjort tilvalg af alternative drivmidler indenfor samme økonomiske ramme. Kørslen i Herning og Odder kommune udføres således med elbusser, mens den regionale kørsel udføres med Biodiesel (HVO).

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter indeholder udgifter til bus-IT og øvrige samt udgifter til rejsekort i busser.

Øvrige driftsudgifter udgjorde 82,2 mio. kr. i 2021 mod budgetteret 84,1 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Ud af mindreforbruget udgør 3,1 mio. kr. udgifter vedrørende Covid-19, hvorved det samlede mindreforbrug ender på 5 mio. kr.

Af mindreforbruget skyldes 3 mio. kr. hovedsageligt, at driftsudgifter til billetsystemer og gebyrer ved billetsalg blev lavere end forventet. De resterende 2 mio. kr. skyldes primært lavere udgifter til drift og vedligeholdelse af udstyr i busserne, der dog delvist modregnes af en større kontantbetaling til investering i udstyr end forventet.

Flextrafik

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afgivelse inkl. komp.
Flextrafik					
Handicapkørsel	40,4	41,6	-1,3	40,4	-
Flextur, Flextur Ung, Plustur	11,0	8,8	2,2	11,0	-
Kommunalkørsel	32,5	30,2	2,2	32,5	-0,0
Siddende patientbefordring	134,6	139,6	-4,9	134,7	0,0
NOP	4,0	2,2	-	2,2	-1,8
Øvrige	281,5	274,4	-2,6	271,8	-9,8
Flextrafik Total	503,9	496,8	-4,5	492,4	-11,6

Handicapkørsel

De samlede udgifter til handicapkørsel i 2021 udgjorde 41,6 mio. kr. mod budgetteret 40,4 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på i alt 1,3 mio. kr.

Det samlede merforbrug på 1,3 mio. kr. henføres til Covid-19, idet den gennemsnitlige vognmandsbetaling per tur er steget på grund af Covid-19-restriktioner.

Flextur, Flextur Ung og Plustur

De samlede udgifter til Flextur, Flextur Ung og Plustur i 2021 udgjorde 8,8 mio. kr. mod et budget på 11 mio. kr. Dermed er der et mindreforbrug på i alt 2,2 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug på 2,2 mio. kr. henføres til Covid-19, idet nedgangen i antallet af kørte ture har betydet mindreudgifter til betaling af vognmænd.

Kommunalkørsel

De samlede udgifter til kommunalkørsel udgjorde i 2021 30,2 mio. kr. mod budgetteret 32,5 mio. kr. Dermed er der et mindreforbrug på i alt 2,2 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug kan 2,2 mio. kr. henføres til Covid-19, idet nedgangen i antallet af kørte ture har betydet mindreudgifter til betaling af vognmænd. Desuden er der et lille mindreforbrug på nye kørselstyper hos henholdsvis Randers og Viborg Kommune.

Siddende patientbefordring

Region Midtjyllands samlede udgifter til siddende patientbefordring i Midttrafik udgjorde 139,6 mio. kr. i 2021 mod budgetteret 134,6 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på i alt 4,9 mio. kr.

Merforbruget på 4,9 mio. kr. kan henføres til Covid-19, idet den gennemsnitlige vognmandsbetaling per tur er steget på grund af Covid-19-restriktioner.

Ny Optimerings-Platform (NOP)

De samlede udgifter til NOP var på 2,2 mio. kr. mod budgetteret 4 mio. kr. Dermed er der en mindreudgift på 1,8 mio. kr.

Besparelsen skyldes færre brugte lønmidler samt at midler afsat til risikopulje og forudbetaling til dækning af likviditet hos FlexDanmark ikke blev udmøntet i 2021.

Øvrige trafikelskaber

Midttrafik varetager afregningen med vognmænd for Sydtrafik og FynBus, og de faktiske udgifter afregnes i regnskabsåret. Derudover kører Nordjyllands Trafikelskab med borgere fra Region Midtjylland, som Midttrafik efterfølgende afregnes for.

Letbanedrift

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Letbanedrift					
Indtægter	-79,0	-65,3	-13,7	-79,0	-
Operatørudgifter	267,5	267,5	-	267,5	0,0
Øvrige driftsudgifter	12,1	15,8	-2,1	13,7	1,6
Letbanesekretariat	1,2	0,9	-	0,9	-0,4
Letbanedrift Total	201,8	218,9	-15,8	203,1	1,2

Letbanedrift

De samlede udgifter til letbanedrift er 219 mio. kr. mod det budgetterede beløb på 201,6 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på 17,5 mio. kr. Ud af de samlede udgifter vedrører 15,8 mio. kr. udgifter som følge af Covid-19. Regnskabet ekskl. Covid-19 viser et merforbrug på knap 1,6 mio. kr.

Indtægterne ved letbanedrift er i regnskabet 65,3 mio. kr. Det er 13,7 mio. kr. lavere end de budgetterede passagerindtægter, og afvigelsen skyldes Covid-19.

Operatørudgiften udgør 267,5 mio. kr. i 2021, hvilket svarer til de budgetterede udgifter.

Øvrige driftsudgifter er på 15,8 mio. kr., imod budgetteret 12,1 mio. kr. Det skyldes bl.a. øgede udbetalinger af rejsegaranti samt et ekstra internt ressourceforbrug på 1,1 mio. kr. til administrative opgaver, der direkte kan henføres til Aarhus Letbane.

Der har desuden været merudgifter på 2,1 mio. kr. i relation til ekstra rengøring m.m. pga. Covid-19, som er kompenseret af staten.

Regnskabet for Letbanesekretariatet viser et mindreforbrug i forhold til budgettet på 0,2 mio. kr. Mindreforbruget overføres til næste regnskabsår. Midttrafik varetager sekretariats-betjeningen af Letbanesamarbejdet. Der er personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbanesamarbejdets styregruppe og sagsbehandling på en række områder.

.

Togdrift

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Togdrift					
Indtægter	-15,4	-10,1	-5,3	-15,4	-
Operatørudgifter	57,8	58,6	-	58,6	0,7
Øvrige driftsudgifter	4,9	4,2	-0,2	4,0	-0,9
Investeringstilskud	12,0	4,2	-	4,2	-7,8
Togdrift Total	59,4	56,8	-5,5	51,4	-8,0

Togdrift

De samlede nettoudgifter til togdrift udgør 56,8 mio. kr. mod det budgetterede på 59,4 mio. kr. Dermed er der et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr., som er sammensat af udgifter relateret til Covid-19 på 5,5 mio. kr. og mindreudgifter på 8 mio. kr.

Mindreforbruget på 8,0 mio. kr. skyldes færre udgifter til investeringstilskud på 7,8 mio. kr., et mindreforbrug på øvrige udgifter på 0,9 mio. kr. og en merudgift til drift af togtrafik på 0,7 mio. kr.

Merudgiften ved togdrift skyldes en efterregulering af operatørbetalingen til Midtjyske Jernbaner og udgifter til køb og drift af tælleudstyr til Y-tog på Lemvigbanen.

Mindreforbruget på 0,9 mio. kr. på øvrige udgifter skyldes færre udgifter på reservepuljen til imødegåelse af uforudsete udgifter ved drift af togtrafikken mellem Holstebro og Skjern.

Efter aftale med Region Midtjylland, har Midttrafik ikke udbetalt investeringstilskuddet i 2021 til Midtjyske Jernbaner på 7,8 mio. kr. Dette tilskud anvendes til finansiering af Midtjyske Jernbaners kapitalomkostninger ved indkøb af nyt togmateriel til Lemvigbanen. Midtjyske Jernbaners udbud om køb af tog er forsinket, og levering af nye tog forventes i 2025.

Investeringstilskuddet til Midtjyske Jernbaner til vedligeholdelse af infrastrukturen på Lemvigbanen var 4,2 mio. kr.

Øvrige fællesudgifter

Beløb i mio. kr.	B2021 inkl. komp.	R2021	Kompensation 2021	R2021 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Øvrige fællesudgifter					
Administrative udgifter					
Trafikskelskab - Primæradministration	122,1	109,3	-	109,3	-12,8
Trafikskelskab - Projekter finansieret af akk. overskud	21,0	9,7	-	9,7	-11,2
Flexbus	1,1	1,1	-	1,1	0,0
Flextur, Flextur Ung, Plustur	4,4	4,5	-	4,5	0,2
Kommunalkørsel	3,2	3,3	-	3,3	0,1
Siddende patientbefordring	10,3	10,3	-	10,3	-
Øvrige trafikskelskaber	0,6	0,6	-	0,6	-0,0
Billetkontrol					
Billetkontrol	2,5	15,1	-14,9	0,2	-2,3
Tab på debitorer	2,3	5,8	-	5,8	3,5
Finansielle poster					
Finansielt afkast	-	4,3	-	4,3	4,3
Tjenestemandspension					
Tjenestemandspension	1,9	1,8	-	1,8	-0,1
Øvrige fællesudgifter Total	169,2	165,9	-14,9	150,9	-18,3

Trafikskelskabet

Trafikskelskabet har i 2021 et samlet budget på 122,1 mio. kr., for busadministration og handicapadministration. Det samlede forbrug for de to områder er 109,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 12,8 mio. kr. ønskes overført til 2022, hvoraf 8,8 mio. kr. allerede er disponerede til igangværende projekter oprettet i 2021 og 2022.

Mindreforbruget blev, igen i 2021, påvirket af Covid-19. Den almindelig markedsføring og kommunikation blev målrettet situationen som følge af Covid-19. Herudover blev kurser til Fly High for chauffører aflyst, ligesom kurser og skoleophold blev aflyst for personalet i Midttrafik. Da Midttrafiks administration har været hjemsendt, i henhold til retningslinjer fra staten, har der været lavere udgifter til rengøring samt personalerelaterede udgifter og vedligeholdelse.

Midttrafiks administration har i regnskabsåret disponeret over et akkumuleret mindreforbrug på 21 mio. kr. som, i henhold til bestyrelsens beslutning, er anvendt til udviklingsprojekter.

I løbet af regnskabsåret er der godkendt projekter for i alt 27 mio. kr. Heraf er 21 mio. kr. finansieret af akkumuleret mindreforbrug vedrørende tidligere år og 6 mio. kr. er finansieret af administrationens budget 2021. Der er tale om forskellige projekter indenfor digitalisering, bus-IT og billetsystemer, men der er også prioriteret projektmidler til indkøb af forbedringer af publikumsfaciliteter, udstyr til busser og videreudvikling af Midttrafik app. Flere af projekterne er længerevarende og rækker ud over regnskabsåret.

Det samlede forbrug til udviklingsprojekter i 2021 er på 12,5 mio. kr. Tidligere års akkumulerede overskud til udviklingsprojekter er forbrugt med 9,7 mio. kr. og dermed er tidligere års akkumulerede overskud til udviklingsprojekter nedbragt til 11,2 mio. kr.

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

Flextrafik-administration

Administrationsomkostningerne finansieres med en fast pris pr. kørt tur, og afvigelser i antal kørte ture har derfor en direkte indflydelse på administrationens råderum. Udbruddet af Covid-19 har medført færre kørte ture indenfor Flextrafik, men ikke et tilsvarende fald i administrationens opgaver. Bestyrelsen for Midttrafik har derfor besluttet, at årets vedtagne budget for administrationsomkostninger skulle opretholdes.

Administrationsomkostningerne vedrørende handicapkørsel indgår i Trafikselskabet, mens administrationsomkostningerne vedrørende de øvrige områder er indregnet i de enkelte kørselstyper i ovenstående tabel.

Billetkontrol

Billetkontrollen havde i 2021 et budget på 4,8 mio. kr. inkl. hensættelse til tab på debitorer, og endte med et resultat på 20,9 mio. kr. Af den samlede merudgift på 16,1 mio. kr., udgjorde Covid-19 relaterede udgifter 14,9 mio. kr. som følge af mundbindskontrol, og den resterende merudgift på 1,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt en øget hensættelse til tab på debitorer.

Det øgede tab på debitorer skyldes primært, at der blev udskrevet mange kontrolafgifter i 2021, og at størstedelen ikke vælger at betale deres afgifter. Midttrafik samarbejder med Opkrævningen ved Aarhus Kommune om inddrivelse af ubetalte kontrolafgifter. Onboarding til Gældsstyrelsen er gennemført i efteråret 2021 og der ses markant flere inddrivelser end tidligere.

Finansielt afkast

Der budgetteres med et nulresultat for Midttrafiks finansielle afkast, men i henhold til bestyrelsens beslutning, skal resultatet af Midttrafiks finansielle afkast indgå i byrdefordelingen. 2021 begyndte med et fald på 1 %, hvilket svarer til ca. 3 mio. kr. Det er primært det stigende renteniveau, der presser de danske obligationer og dermed også giver et negativt afkast for Midttrafiks depoter. Den faldende tendens fortsatte i store dele af 2021, men markedet har siden stabiliseret sig, og det samlede afkastet for 2021 endte på et samlet negativt afkast på knap 4,6 mio. kr. Det skal bemærkes, at det samlede afkast for likviditetsdepotet for perioden 2015-2021 er 0,2 mio. kr. højere, end hvis midlerne havde stået som kontant indlån i samme periode.

Tjenestemandspensioner

I 2021 var budgettet for tjenestemandspensioner på 1,9 mio. kr. Der var et mindreforbrug på tjenestemandspensioner i 2021 på 0,1 mio. kr. sammenholdt med budgettet.

MIDTTRAFIKS REGNSKAB 2021

Midttrafiks resultat for 2021, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt det omkostningsbaserede resultat.

Resultat 2021

Resultatopgørelsen viser indtægter henholdsvis udgifter fordelt på de enkelte aktivitetsområder, og resultat af primær drift udgør nettoudgifter på 1.976,8 mio. kr. og er 59,9 mio. kr. højere end det vedtagne budget. Der er i 2021 givet en rabat for ikke-udbudt kørsel på 33,3 mio. kr., og det resterende overforbrug skyldes hovedsageligt udgifter relateret til Covid-19.

Årets indtægter udgør 570,0 mio. kr. mod 571,9 mio. kr. i 2020, og de samlede udgifter i 2021 udgør 2.546,8 mio. kr. mod 2.390,8 mio. kr. i 2020.

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.

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere og kompensation fra staten udgør et overskud på 3,6 mio. kr.

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 3,6 mio. kr., hvor det i 2020 var et underskud på 9,7 mio. kr. Resultatet i 2021 skal især vurderes i forhold til årets regulering på hensættelse til tjenestemandspension som er på 0,6 mio. kr. mod 9,1 mio. kr. i 2020. Lønmodtagernes indefrosne feriemidler reguleres netto med -0,5 mio. kr. i henhold til saldo opgjort af LD-fonde, og årets påkrævede indeksering.

Årets afskrivninger på 21,1 mio. kr. er primært fordelt med 14,3 mio. kr. vedrørende billetudstyr og 5,4 mio. kr. vedrørende bus-IT og Midttrafik app.

Byrdefordeling 2021

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2021. 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 2021, 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, inkl. kompensation for Covid-19, reduceres netto med 4,0 mio. kr. til byrdefordelingen for 2021.

I lighed med de foregående år påvirkes byrdefordelingen af poster vedrørende rejsekortinvesteringen samt af resultatet på Trafikselskab og Letbanesekretariatet.

Samlet byrdefordeles i alt 1.705,5 mio. kr. vedrørende 2021. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

Balance pr. 31. december 2021

Midttrafik har pr. 31. december 2021 samlede aktiver på 654,4 mio. kr. mod 702,1 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2020.

Ændringen i balancen skyldes hovedsageligt en øgning af kortfristede tilgodehavende, en reduktion i værdien af anlægsaktiver og den likvide beholdning, samt en reduceret kortfristet gæld.

Anlægsaktiverne reduceres med 17,0 mio. kr. og skyldes primært afdrag på ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S, samt en mindre reduktion i materielle og immaterielle anlægsaktiver, da årets afskrivninger overstiger årets investeringer. Ultimo 2021 er der igangværende arbejde for 11,2 mio. kr., som især vedrører Midttrafik app og kundevendte forhold samt harmonisering af Flextrafikområdet.

Den samlede værdi af de finansielle anlægsaktiver er reduceret med 12,1 mio. kr. svarende til rentetilskrivning og tilbagebetaling af ansvarligt lån fra Rejsekort & Rejseplan A/S.

Den lovpligtige 20,3 %-hensættelse til tjenestemandspension er byrdefordelt med cirka 0,5 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 2021 er der afregnet forskudt finansiering af tælleudstyr, og bestillerne har afdraget på den oprindelige rejsekortinvestering. Dette langfristede tilgodehavende er samlet set reduceret med 4,7 mio. kr.

Omsætningsaktiver er samlet set øget med 36,7 mio. kr. Efterregulering af byrdefordeling med bestillerne er reduceret med 3,8 mio. kr.

Midttrafiks likvide aktiver, som udgøres af indestående på bankkonti samt obligationer i likviditetsdepot, er reduceret med 77,5 mio. kr. og udgør på balancedagen 282,3 mio. kr.

Midttrafiks egenkapital er forbedret med 0,1 mio. kr., og afspejler årets reguleringer samt årets resultat.

Den hensatte forpligtelse vedrørende pension til tjenestemænd reguleres på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Årets regulering af hensættelsen er på 0,6 mio. kr., og beregnes ud fra forventet pensionsalder på 62 år i henhold til reglerne fra Indenrigsministeriet 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 76,9 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er reduceret med 0,4 mio. kr. og afspejler endelig afregning af byrdefordeling for regnskab 2019 samt byrdefordeling vedrørende resultatet af 2021.

Øvrig kortfristet gæld er reduceret med 37,9 mio. kr. og udover gæld til kreditorer består det af for meget udbetalt compensation vedr. Covid-19 på 15 mio. kr. samt forudbetalinger af a conto-rate for januar 2022.

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2021

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2021 viser en samlet reduktion af den likvide beholdning på 77,5 mio. kr., som primært skyldes pengestrømmen fra driftsaktiviteten. Ændringen i driftskapitalen som er kortfristede tilgodehavender, samt kortfristet gæld er den primære årsag til påvirkningen i driftsaktiviteten.

Ændringen i driftskapital er markant sammenlignet med den tilsvarende ændring i 2020, og skyldes dels ejernes forudbetaling af aconto for januar 2022, for meget udbetalt kompensation vedr. Covid-19, men også en teknisk regulering mellem regnskabsårene.

Forskydningen i bankgæld på 40 mio. kr. knyttet til repo-forretning er reguleret i posten "ændring i driftskapital". Repo-forretningen har ikke direkte relation til Midttrafiks likviditetsregulering fra driften og vises derfor særskilt i relation til likviditetsvirkningen i året.

Den anvendte likviditet er fordelt med investering på 16,2 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 13,0 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 77,5 mio. kr. og udgør 282,3 mio. kr. ultimo 2021.

Efterfølgende begivenheder

Udbruddet af Covid-19 pandemien forventes i 2022 fortsat at have en effekt på Midttrafiks passagerindtægter, udgifter til rengøring af busser og biler, samt fald i antal kørte ture i Flextrafik. Ledelsen forventer på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen at effekten vil blive omkring 141 mio. kr. I samarbejde med de øvrige trafikselskaber i Danmark forhandler Midttrafik med Transportministeriet om udbetaling af kompensation i 2022.

Verdenssituationen med krig i Europa, inflationsniveauet og de stigende energipriser har en betydelig effekt på Midttrafiks omkostninger og likvide råderum i 2022. For at sikre likviditeten i Midttrafiks daglige drift har bestyrelsen i april 2022 godkendt en tillægsbevilling til bestillerne på 102 mio. kr.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

Beløb i mio. kr.	Note	R2021	B2021	R2020
Indtægter				
Bus	3	-445,7	-550,4	-479,2
Flextrafik	4	-19,8	-19,4	-15,9
Letbanedrift		-65,3	-63,2	-52,2
Togdrift		-10,1	-12,3	-2,1
Billetkontrol	5	-12,5	-9,5	-7,0
Rejsekort	6	-1,0	-0,9	-1,0
Trafikselskabet	7	-13,3	-9,8	-12,2
Finansielle indtægter	8	-2,4	-	-2,4
Indtægter i alt		-570,0	-665,5	-571,9
Udgifter				
Bus	3	1.436,6	1.436,3	1.395,0
Flextrafik	4	535,3	554,4	489,1
Letbanedrift		275,0	271,7	266,0
Letbanesekretariat		0,9	1,2	0,9
Tog, drift		62,8	62,7	21,9
Tog, investering		4,2	12,0	11,9
Billetkontrol	5	33,4	26,1	22,1
Rejsekort	6	57,9	63,0	50,6
Trafikselskabet	7	132,3	152,9	130,2
Tjenestemandspensioner		1,8	1,9	1,8
Finansielle udgifter	8	6,7	-	1,2
Udgifter i alt		2.546,8	2.582,3	2.390,8
Resultat af primær drift		1.976,8	1.916,9	1.818,9
Finansiering				
Finansiering Kommuner og Region Midtjylland		-1.426,5	-1.613,6	-1.338,8
Statslig kompensation		-267,3	-	-225,1
Finansiering, Øvrige		-286,7	-303,3	-258,0
Finansiering i alt		-1.980,4	-1.916,9	-1.821,8
Udgiftsbaseret resultat		-3,6	-	-2,9
Øvrige omkostninger				
Anlægsudgifter optaget på balancen	9	-6,7	-	-6,7
Igangværende arbejder	9	-9,4	-	-7,7
Afskrivning på anlægsaktiver	9	21,1	-	16,6
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		0,6	-	9,1
Regulering vedr. Lønmodtagernes Feriemidler		-0,5	-	4,2
Periodisering, rejsekort og pendlerkort		2,1	-	-3,0
Omkostninger i alt		7,2	-	12,5
Omkostningsbaseret resultat 2021		3,6	-	9,7

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

Resultatdisponering

Beløb i mio. kr.	Note	R2021	B2020	R2020
Underskud, jf. resultatopgørelsen		3,6	-	9,7
Overført vedr. tidligere år, Trafikselskabet		-11,2	21,0	-
Overført vedr. tidligere år, Letbanesekretariatet		-0,4	0,2	-
Resultat til disponering, i alt		-8,0	21,1	9,7

Byrdefordeling af regnskab 2021

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Resultat 2021 af primær drift	1.976,8	1.916,9	1.818,9
Tælleudstyr og rejsekort, forskudt finansiering	1,2		-0,6
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-14,2	-	-
Regulering Administration og Øvrige	3,3	-21,1	2,5
Rejsekort, afdrag på lån	11,6	11,6	11,6
Rejsekort, tilbagebetaling ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter	0,3	-	0,4
Kompensation fra Staten vedr. Covid-19	-267,3	-196,5	-225,1
Midttrafik	-0,2	-0,1	-0,1
Resultat til byrdefordeling	1.705,5	1.704,6	1.601,5
Byrdefordeling			
Favrskov	26,5	26,1	26,4
Hedensted	7,6	7,5	7,2
Herning	48,5	48,0	46,3
Holstebro	19,3	19,3	18,4
Horsens	53,2	52,9	48,6
Ikast-Brande	16,7	16,5	16,0
Lemvig	10,4	10,1	10,5
Norddjurs	29,6	30,0	26,1
Odder	9,7	10,9	9,8
Randers	82,8	80,6	77,2
Ringkøbing-Skjern	26,1	25,8	26,1
Silkeborg	48,1	45,8	44,8
Skanderborg	30,3	29,5	29,6
Skive	36,5	36,5	36,3
Struer	5,6	5,9	5,5
Syddjurs	22,8	22,6	22,1
Viborg	42,2	41,2	40,3
Aarhus	340,1	342,7	322,2
Region Midtjylland	577,0	570,4	531,6
Øvrige	272,3	282,1	256,6
Byrdefordeling i alt	1.705,5	1.704,6	1.601,5

Balance pr. 31. december 2021

Beløb i mio. kr.	Note	R2021	R2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	9	7,6	10,0
Materielle anlægsaktiver	9	96,4	99,0
Finansielle anlægsaktiver	10	46,1	58,2
Deposita, tilgodehavende		0,1	0,1
Anlægsaktiver i alt		150,3	167,3
Langfristede tilgodehavender			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	11	13,0	12,5
Langfristede tilgodehavender - Rejsekort og Bus IT	12	63,3	53,8
Langfristede tilgodehavender i alt		76,3	66,3
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		142,8	102,3
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	15	2,7	6,5
Omsætningsaktiver i alt		145,5	108,8
Likvide aktiver			
Likvide aktiver i alt		282,3	359,8
Aktiver i alt		654,4	702,1
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital		54,2	57,9
Årets overskud og bevægelser		0,1	-3,7
Egenkapital i alt	14	54,2	54,2
Hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		116,4	115,7
Hensat forpligtelse, øvrige		1,1	1,1
Hensættelser i alt		117,5	116,8
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	13	76,9	88,6
Langfristet gæld vedr. Lønmodtagerens feriemidler		5,9	6,3
Langsfristede gældsforpligtelser i alt		82,8	94,9
Kortfristede gældsforpligtelser			
Deposita, gæld		0,0	0,1
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	15	39,9	40,3
Forudbetalinger vedr. rejsekort og periodekort		15,4	13,3
Kortfristet gæld i øvrigt		344,6	382,5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		399,9	436,2
Passiver i alt		654,4	702,1

Pengestrømsopgørelse 2021

Beløb i mio. kr.	Note	R2021	R2020
Pengestrøm fra driftsaktivitet			
Omkostningsbaseret resultat		-3,6	-9,7
Reguleringer	17	26,1	30,2
Ændring i driftskapital	18	-125,2	43,3
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt		-102,7	63,8
Pengestrøm fra investeringsaktivitet			
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-0,9	-3,3
Køb af materielle anlægsaktiver		-15,3	-11,2
Afdrag på finansielle anlægsaktiver		13,0	8,9
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt		-3,1	-5,6
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet			
Afdrag på langfristet gæld		-11,6	-11,6
Likviditet fremskaffet via repoforretning ultimo		140,0	100,0
Afdrag på likviditet via repogæld primo		-100,0	-105,0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt		28,4	-16,6
Årets pengestrøm			
Årets pengestrøm		-77,5	41,5
Likvide beholdninger, primo		359,8	318,2
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret		282,3	359,8

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 140 mio. kr.

Midttrafiks bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel, som viser vedtaget og korrigeret budget, regnskabet for 2021 samt årets resultat i forhold til den realiserede finansiering.

Midttrafiks bestyrelse har med godkendelsen af regnskabet for 2020 besluttet at overføre det akkumulerede mindreforbrug på 21,0 mio. kr. til projekter og Covid-19 relaterede foranstaltninger i 2021. Desuden er der i regnskabsåret godkendt mindre tillægsbevillinger efter aftale med bestillerne. Årets vedtagne budget er som følge af tillægsbevillingerne øget med 16,4 mio. kr. til et korrigeret budget på 1.916,9 mio. kr.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2021

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Resultat	Overførsel til 2022
Busdrift					
Resultat byrdefordeles	877,4	877,5	973,2	95,7	-
Forskudt finansiering	-	-	12,9	12,9	12,9
Handicapkørsel					
Resultat byrdefordeles	42,9	42,9	41,6	-1,3	-
Flextur, Flextur Ung og Plustur					
Resultat byrdefordeles	16,0	16,0	13,3	-2,7	-
Flexbus					
Resultat byrdefordeles	8,4	8,4	4,8	-3,6	-
Kommunal kørsel og Siddende patientbefordring					
Resultat byrdefordeles	470,8	471,2	455,7	-15,4	-
Ekstraudgifter Covid-19 - Flextrafik					
Resultat byrdefordeles	1,0	1,0	2,6	1,6	-
NOP					
Resultat byrdefordeles	4,0	4,0	2,2	-1,8	-
Togdrift					
Resultat byrdefordeles	62,4	62,4	56,8	-5,6	-
Rejsekort					
Resultat byrdefordeles	62,1	62,1	56,9	-5,2	-
Letbanedrift					
Resultat byrdefordeles	208,5	208,5	209,7	1,2	-
Letbanesekretariat					
Budget byrdefordeles	1,1	1,1	1,1	-	-
Resultat overføres		0,2	-0,2	-0,4	-0,4
Finansielt afkast					
Resultat byrdefordeles	-	-	4,6	4,6	-
Billetkontrol					
Resultat byrdefordeles	16,6	16,6	20,9	4,3	-
Tjenestemandspensioner					
Resultat byrdefordeles	1,9	1,9	1,8	-0,1	-
Trafikselskab					
Resultat overføres	121,8	122,1	109,3	-12,8	-12,8
Disponeret overskud vedr. tidligere år	-	21,0	9,7	-11,2	-11,2
Rejsekort ansvarligt lån - renteindtægter	-	-	-0,3	-0,3	-0,3
I alt	1.895,0	1.916,9	1.976,8	59,9	-11,8

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

NOTER TIL RESULTAT, BALANCE OG PENGESTRØMSOPGØRELSE

Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Indenrigsministeriet. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er udbetalt kompensation for følgerne af Covid-19 pandemien i henhold til statens instruks.

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.

Merudgifter til ekstracapacitet i busserne, samt til crowd-control og køb af værnemidler som følge af Covid-19 er indregnet i den udgiftsbaserede resultatopgørelse, hvor der også er indregnet mindreudgifter som følge af indstillet kørsel.

I henhold til instruks fra staten er nettoudgiften blevet kompenseret i regnskabsåret, hvor der også er givet kompensation for manglende passagerindtægter.

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

Omkostningsbaseret regnskab

Det omkostningsbaserede resultat omfatter årets periodiserede indtægter fratrasket 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 tjenstemandspensioner 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. Undtagelsen herfra er Bus-Light løsningen der er vurderet til at have en brugstid på 3 år.

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. Efterregulering af byrdefordeling indregnes dog som et omsætningsaktiv.

Langfristede tilgodehavender vedrørende tjenestemandspension relaterer sig til den årlige byrdefordeling af den lovpligtige 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 & Rejseplan A/S.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensatte forpligtelser. Finansieringen af den lovpligtige hensættelse på 20,3 % er siden 2010 byrdefordelt som et tilgodehavende hos ejerkredsen.

Kapitalværdien af forpligtelsen bliver ultimo hvert regnskabsår beregnet ved hjælp af en aktuarberegning. 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.

Indefrosne feriemidler

Som følge af den nye ferielov skal optjente midler i ferieåret fra 1. september 2019 til 31. august 2020 enten indbetales til den fælles feriefond eller optages på balancen som langfristet gæld. Midttrafik har registreret de optjente midler som langfristet gæld og vurderer årligt om denne praksis skal fortsættes eller om midlerne skal indbetales. Hensættelsen indekseres årligt i forhold til 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 og bestillere m.v. Forudbetalinger for rejser på rejse-, periode og klippekort optages til nominel værdi.

Aarbus

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af Trafikselskabet i Region Midtjylland og Aarhus Kommune skal AarBus udgøre et særskilt resultatområde i Midttrafik. Selskabet skal således være organisatorisk, budget- og regnskabsmæssig adskilt fra Midttrafik, hvor direktøren for AarBus dog refererer til Midttrafiks direktør.

Ifølge aftalen indgår AarBus principielt som operatør i Midttrafik på lige fod med Midttrafiks øvrige operatører, dvs. via kontrakter om kørsel m.v. Driften af selskabet 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 AarBus. Aarhus Kommune pålignes den tilsvarende udgift via byrdefordelingsregnskabet. Disse udgifter og indtægter indgår således i Midttrafiks driftsregnskab.

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

Med henvisning til den indgåede aftale er drift og balance for AarBus ikke indarbejdet i Midttrafiks årsregnskab, men oplyses som en note.

Note 2: Kriterier for kompensation vedr. Covid-19

Aftalen med staten om kompensation som følge af Covid-19 medfører fuld kompensation for de afledte netto-merudgifter og mindreindtægter. I henhold til statens instruks er besparelser og mindreudgifter modregnet i kompensationsbeløbet.

Aftalens indhold omfatter:

- Mindreindtægter fra billetter og kontrolafgifter for bus, bane og flextrafik i forhold til det budgetterede for 2021.
- Merudgifter til indsættelse af ekstrakapacitet for at sikre afstand mellem passagererne, under forudsætning af gældende statslige opfordringer om indsættelse heraf som følge af Covid-19.
- Merudgifter til eventuelle værnemidler samt rengøring af busser, flexbiler, salgssteder, kundefaciliteter og chaufførlokaler, der følger direkte af Covid-19.
- Merudgifter til Flextrafik, som følger direkte af Covid-19, fx solo-kørsel.
- Trafikselskabernes merudgifter forbundet med kommunikation vedr. hensigtsmæssig kundeadfærd i forbindelse med Covid-19.
- Merudgifter forbundet med såkaldt "crowd control" ved stoppesteder og knudepunkter, som følger direkte af Covid-19.
- Modgående mindreudgifter ved reduceret drift for bus, bane og Flextrafik i forhold til det budgetterede for 2021.

Midttrafik har i 2021 modtaget 267,3 mio. kr. i kompensation fra staten.

Note 3: Busdrift

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Indtægter			
Indtægter ved busdrift	-459,0	-549,5	-479,0
UU-kort afregning, forskudt finansiering	14,2	-	-
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-0,5	-0,4	-
Flexbus	-0,4	-0,4	-0,2
Indtægter i alt	-445,7	-550,4	-479,2
Udgifter			
Drift af busruter	1.444,6	1.431,1	1.398,9
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-6,8	-7,7	-8,8
Rabat vedr. ikke-udbudt kørsel	-33,3	-25,0	-25,4
Flexbus	5,1	8,8	5,6
Bus-IT og øvrige omkostninger	27,0	29,1	24,7
Udgifter i alt	1.436,6	1.436,3	1.395,0
Busdrift, Netto	990,9	885,9	915,8
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-14,2	-	-
Tælleudstyr finansieret foregående regnskabsår	1,2	-	0,6
Tælleudstyr finansieret efterfølgende regnskabsår	-	-	-1,2
Resultat til byrdefordeling	978,0	885,9	915,2

Note 4: Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Indtægter			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	-6,8	-8,7	-5,9
Handicapkørsel	-9,9	-10,6	-7,3
Kommunalkørsel	-0,0	-0,0	-0,0
Øvrige	-3,0	-0,0	-2,6
Indtægter i alt	-19,8	-19,4	-15,9
Vognmandsbetaling			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	15,6	20,2	13,2
Handicapkørsel	51,5	53,5	39,7
Kommunalkørsel	30,3	34,1	27,5
Siddende patientbefordring	139,6	141,3	127,1
Øvrige	274,8	281,6	258,5
Vognmandsbetaling i alt	511,8	530,8	466,1
Administration			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	4,5	4,5	4,1
Kommunalkørsel	3,3	3,3	3,3
Siddende patientbefordring	10,3	10,3	10,6
Øvrige	0,6	0,6	0,7
Administration i alt	18,7	18,7	18,7
Øvrig			
NOP - projekt	2,2	4,0	1,5
Covid-19 udgifter direkte henførbare til staten	2,6	1,0	2,8
Øvrig i alt	4,8	5,0	4,3
Nettoudgifter	515,5	535,0	473,2

Note 5: Billetkontrol og Tab på debitorer

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Billetkontrol			
Kontrolafgifter og opkrævningsgebyr	-13,4	-9,5	-10,2
Billetkontroladministration	28,6	23,2	17,9
Advokatomkostninger vedr. billetkontrol	-0,0	0,6	2,0
Billetkontrol i alt	15,1	14,4	9,7
Tab på debitorer			
Ubetalte kontrolafgifter	5,8	2,3	5,4
Tab på debitorer i alt	5,8	2,3	5,4
Nettoudgifter billetkontrol	20,9	16,6	15,1

Note 6: Rejsekort

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Drift og investering			
Kontantfinansierede anlægsudgifter *	1,8	-	-0,3
Lånefinansierede anlægsudgifter			0,0
Finansiering - renter	1,4	1,5	1,7
Drift	53,7	60,6	48,2
Resultat af drift	56,9	62,1	49,6
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
Afdrag på lån	11,6	11,6	11,6
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Resultat til byrdefordeling	62,4	67,6	55,1

* Regulering af tidligere års investeringer har resulteret i nettoindtægt i 2020

Note 7: Trafikselskabet

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020	Difference R2021-B2021
Busadministration				
Løn og personale	59,4	60,4	55,1	-1,0
Markedsføring og information, Fly-High, samt øvrige udgifter	19,7	22,3	20,8	-2,7
IT-anskaffelser	1,3	1,2	1,1	0,1
Drift og vedligehold af IT, servere	13,5	15,9	14,4	-2,4
Husleje og Rengøring	11,0	11,2	9,4	-0,2
Huslejeindtægter, bod, overhead mv.	-13,3	-9,8	-10,8	-3,5
*Nye projekter i 2021	2,7	6,0		-3,3
Busadministration i alt	94,3	107,1	89,9	-12,8
Handicapadministration				
Løn og personale	7,1	7,1	7,0	-
Materiale- og aktivitetsudgifter	7,9	7,9	6,4	-
Handicapadministration i alt	15,0	15,0	13,4	-
Primæradministration i alt	109,3	122,1	103,3	-12,8
Projekter finansieret af akkumuleret overskud				
Udvikling App	6,2	5,6	2,9	0,6
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	1,0	2,5	3,0	-1,5
Flextrafik sag , Flexharmonisering, busdatabase, mm.	1,9	7,3	0,5	-5,4
Køb af udstyr, forbedringer på publikumsfaciliteter	0,6	5,6	8,2	-5,0
Projekter i alt	9,7	21,0	14,7	-11,2
Trafikselskabet resultat i alt	119,0	143,1	118,0	-24,0
Akkumuleret overskud 2021	24,0			

* I 2020 var nye projekter fordelt på udgiftstype.

Tabellen i Note 7 viser de overordnede formål med afholdte udgifter i Trafikselskabet i 2021, opdelt på henholdsvis bus- og handicapadministration.

Der er registreret indtægter for 13,3 mio. kr. som hovedsageligt vedrører kommunernes ekstraordinære betaling for konkrete rådgivningsydelser, men afspejler også lejemål på Midttrafiks Kundecenter.

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

Note 8: Finansindtægter og -udgifter

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Finansindtægter			
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S	-0,3	-	-0,4
Renteindtægt og udbytte vedr. likviditetsdepoter	-2,1	-	-2,0
Finansindtægter i alt	-2,4	-	-2,4
Finansudgifter			
Renteudgifter og gebyrer vedr. bankkonti	0,2	-	0,3
Gebyr og kurstab vedr. likvidtetsdepot	6,5	-	0,9
Finansudgifter i alt	6,7	-	1,2
Nettoudgifter	4,3	-	-1,2

Note 9: Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Beløb i mio. kr.	Ombygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar og IT	Igangværende arbejde	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris						
Kostpris pr. 1. januar 2021	4,3	164,7	2,8	17,1	17,6	206,6
Tilgang	1,5	3,9	0,4	9,4	0,9	16,2
Afgang			-0,9	-0,5		
Overført vedr. igangværende arbejde	0,6	12,6		-14,9	2,2	1
Kostpris pr. 31. december 2021	6,5	181,2	2,4	11,2	20,6	223,3
Af- og nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-3,7	-84,5	-1,9		-7,6	-97,7
Årets afskrivninger	-0,9	-14,3	-0,5		-5,4	-21,1
Årets tilbageførte afskrivninger			0,9			
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-4,6	-98,8	-1,5	-	-13,0	-118,8
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1,9	82,4	0,9	11,2	7,6	104,5

Note 10: Finansielle anlægsaktiver

Beløb i mio. kr.	Aktier i Rejsekort & Rejseplan A/S	Ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S	I alt
Kostpris			
Kostpris pr. 1. januar 2021	80,5	64,8	145,2
Årets til- og afgang			-
Kostpris pr. 31. december 2021	80,5	64,8	145,2
Reguleringer			
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2021	-56,1	-30,9	-87,0
Årets reguleringer og afdrag	0,9	-13,0	-12,1
Reguleringer 31. december 2021	-55,1	-43,9	-99,1
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	25,3	20,8	46,1

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 46,1 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S, som udgør 87,66 % af selskabets aktiekapital. Aktieposten er i årsregnskabet 2021 værdiansat under 1.000 kr. da driften af Midtjyske Jernbaner er baseret på tilskud fra Midttrafik. Midtjyske Jernbaner har ultimo 2020 overtaget driften på strækningen mellem Holstebro og Skjern, hvilket ikke har haft betydning for Midttrafiks aktiebesiddelse i selskabet.

Note 11: Langfristet tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Bestillere		
Favrskov	0,0	0,0
Hedensted	0,0	0,0
Herning	0,4	0,4
Holstebro	0,3	0,3
Horsens	0,4	0,5
Ikast-Brande	0,1	0,1
Lemvig	0,1	0,1
Norrdjurs	0,1	0,1
Odder	0,0	0,1
Randers	0,8	0,8
Ringkøbing-Skjern	0,2	0,2
Silkeborg	0,2	0,3
Skanderborg	0,1	0,1
Skive	0,3	0,3
Struer	0,1	0,1
Syddjurs	0,1	0,1
Viborg	0,4	0,5
Aarhus	3,7	3,9
Region Midtjylland	5,2	5,4
I alt	12,5	13,0

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

Midttrafik har pr. 31. december 2021 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 116,4 mio. kr. og reguleringen af hensættelsen er foretaget i det omkostningsbaserede resultat.

Note 12: Tilgodehavender vedr. rejsekort, FlexDanmark og Bus-IT

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Bestillere		
Favrskov	0,2	0,2
Hedensted	0,3	0,3
Herning	1,7	1,6
Holstebro	1,1	0,9
Horsens	0,3	0,0
Ikast-Brande	0,1	0,0
Lemvig	0,0	0,0
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,1	0,1
Randers	3,4	3,2
Ringkøbing-Skjern	0,7	0,5
Samsø	-0,1	-
Silkeborg	0,1	0,1
Skanderborg	0,8	0,6
Skive	1,0	0,9
Struer	0,2	0,1
Syddjurs	0,4	0,2
Viborg	1,9	1,6
Aarhus	14,5	13,6
Region Midtjylland	26,9	25,2
I alt	53,8	49,1

Note 13: Restgæld vedr. lån til rejsekortinvestering

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Ultimo 2021
Bestillere		
Favrskov	0,3	0,3
Hedensted	0,4	0,3
Herning	2,8	2,4
Holstebro	1,6	1,4
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,2	0,2
Lemvig	0,1	0,1
Norrdjurs	0,2	0,2
Odder	0,1	0,1
Randers	5,6	4,8
Ringkøbing-Skjern	1,1	1,0
Silkeborg	0,1	0,1
Skanderborg	1,0	0,8
Skive	1,9	1,7
Struer	0,4	0,3
Syddjurs	0,5	0,4
Viborg	3,6	3,2
Aarhus	26,1	22,7
Region Midtjylland	42,5	36,9
I alt	88,6	76,9

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 2021.

Note 14: Egenkapital

Beløb i mio. kr.	R2021	R2020
Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	54,2	57,9
Omkostningsbaseret resultat	-3,6	-9,7
Øvrige egenkapitalreguleringer		6,0
- heraf investering i rejsekort, mellemregning over tid	2,2	
- heraf værdiregulering af kapitalandele	0,9	
- øvrige reguleringer	0,6	
Egenkapital pr. 31. december 2021	54,2	54,2

Note 15: Specifikation af efterregulering med bestillere i ejerkredsen og Samsø Kommune

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Afregning regnskab 2019*	Hensættelser regnskab 2021	Øvrige bevægelser	Ultimo 2021
Bestillere					
Favrskov	0,1	-1,1	0,4	-	-0,6
Hedensted	0,2	-0,1	0,1	-	0,1
Herning	2,7	-2,4	0,5	-	0,8
Holstebro	0,1	-0,5	0,0	-	-0,3
Horsens	1,7	-0,4	0,3	-	1,6
Ikast-Brande	-0,5	-0,1	0,2	-	-0,3
Lemvig	-0,1	-0,1	0,0	-	-0,1
Norddjurs	-2,8	1,4	-0,4	-	-1,8
Odder	-0,6	-0,0	-1,2	-	-1,8
Randers	-2,1	-0,8	2,2	-	-0,7
Ringkøbing-Skjern	-1,4	-0,3	0,3	-	-1,4
Samsø	-0,1	-0,0	-0,0	-	-0,1
Silkeborg	-0,7	-1,2	0,4	-	-1,4
Skanderborg	0,2	-0,7	0,8	-	0,2
Skive	1,2	-1,1	-0,1	-	-0,1
Struer	0,2	-0,3	-0,3	-	-0,4
Syddjurs	0,2	-0,5	0,3	-	-0,1
Viborg	-0,3	-1,7	1,0	-	-1,0
Aarhus	-20,1	7,1	-2,9	-	-15,9
Region Midtjylland	-11,7	-	-2,3	-	-13,9
I alt	-33,8	-2,8	-0,7	-	-37,2

Afregningen af årets resultat for 2019 for Aarhus Kommune for Letbanedriften (5,2 mio. kr.) samt afregningen af hele årets resultat for 2019 for Region Midtjylland (13,8 mio. kr.) allerede er blevet afregnet, og indgår derfor ikke i bevægelserne på hensættelseskontiene i 2021.

Note 16: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Beløb i mio. kr.	R2021	R2020
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	0,3	0,7
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	39,7	37,8
Eventual forpligtelser i alt	40,1	38,4

Udover tabellens viste eventualforpligtelser pågår der to sager ved domstolene vedrørende udbudsretlige forhold i relation til flextrafik, og sagerne må betegnes som forbundet med usikkerhed.

Midttrafik har 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 2021 er 73,2 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2021 er 3,4 mio. kr. i Kommunekredits favør
- Kontrakten udløber 26. juni 2028

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

Note 17: Reguleringer til pengestrøm

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Reguleringer til pengestrøm		
Afdrag vedr. rejsekortinvestering, kommuner og Region Midtjylland	2,2	2,6
Reguleringer vedr. forudbetalte billetprodukter	2,1	-3,0
Afskrivninger ifølge anlægsnote	21,1	16,6
Regulering af hensættelser samt lønmodtagernes feriemidler	0,2	13,3
Øvrige reguleringer	0,6	0,6
Reguleringer i alt	26,1	30,2

Note 18: Ændring i driftskapital

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Ændring i driftskapital		
Ændring i deposita, tilgodehavende	-	-0,1
Ændring i tilgodehavender	-46,8	-17,2
Ændring i kortfristet gæld, inkl. bankgæld ved repo-forretning	-78,4	60,5
Ændring i driftskapital i alt	-125,2	43,3

Note 19: Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2021
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	11,4
FLEX Planlægning og udvikling	28,2
Rådgivning og mobilitet	11,1
Køreplanlægning	10,6
Økonomi og Regnskab	17,3
Kontrakter	6,3
Kundeservice	20,4
Trafikservice	9,0
IT og Digitalisering	9,0
I alt	125,2

Afdeling	Årsværk 2020
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	10,1
FLEX Planlægning og udvikling	28,2
Rådgivning og mobilitet	11,2
Køreplanlægning	10,8
Økonomi og Regnskab	19,0
Kontrakter	6,7
Kundeservice	22,5
Trafikservice	10,8
IT	2,3
I alt	123,5

Antallet af årsværk 2021 betragtes reelt som uændret sammenlignet med 2020 og indenfor den almindelige ændring ved barsel, besættelse af stillinger m.m. Dog bemærkes det, at IT-afdelingen er blevet udvidet med et digitaliseringsteam i 2021, som er besat ved interne rokader fra andre afdelinger.

AarBus - resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

Beløb i mio. kr.	R2021	B2021	R2020
Indtægter			
Indtægter, busdrift	469,4	464,1	454,4
Rabat ikke-udbudt kørsel	-	-	-33,3
Indtægter, øvrige	11,7	10,1	10,2
Indtægter i alt	481,1	474,2	431,3
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	244,0	247,6	243,3
Vognomkostninger	62,2	59,8	58,6
Variable produktionsomkostninger i alt	306,2	307,4	301,9
Dækningsbidrag	175,0	166,8	129,4
Faste omkostninger			
Øvr. værkstedsomkostninger	3,0	3,8	2,5
Lokaleomkostninger	20,5	19,2	22,5
Lønsum af omkostninger	49,3	49,8	48,1
Øvrige faste omkostninger	11,9	10,7	10,7
Faste omkostninger i alt	84,6	83,4	83,8
Resultat før renter og afskrivninger	90,3	83,4	45,5
Afskrivninger	40,7	42,6	34,6
Renter	3,9	3,1	2,6
BAAS4	-0,3	-0,6	-0,1
Lønsum af årets resultat	1,9	1,6	0,3
Årets resultat	44,1	36,7	8,1

AarBus - balance pr. 31. december 2021

Beløb i mio. kr.	Primo 2021	Årets bevægelser	Ultimo 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Anlægsaktiver	151,2	126,3	277,5
Anlægsaktiver i alt	151,2	126,3	277,5
Omsætningsaktiver			
Varelager	9,9	0,8	10,6
Varelager i alt	9,9	0,8	10,6
Tilgodehavender debitorer	1,3	-0,7	0,6
Tilgodehavender, vekselpenge	0,4	-0,0	0,4
Tilgodehavender, depositum	0,0	-0,0	0,0
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	2,6	-1,3	1,4
Tilgodehavender, diverse	0,1	25,0	25,1
Tilgodehavender, Midttrafik	-	0,7	0,7
Tilgodehavender i alt	4,4	23,7	28,1
Formuekonto	158,7	-0,9	157,8
Likvide beholdning	0,1	1,8	1,9
Omsætningsaktiver i alt	173,1	25,3	198,4
Aktiver i alt	324,3	151,6	475,9
PASSIVER			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital primo	119,4	8,1	127,5
Periodens resultat	8,1	36,1	44,1
Egenkapital ultimo i alt	127,5	44,1	171,7
Langfristet gæld			
Leasinggæld	96,2	142,9	239,1
Indefrysning	27,8	-1,5	26,3
Langfristet gæld	124,0	141,5	265,4
Kortfristet gæld			
Mellemregning Midttrafik (rest)	32,4	-32,4	-
Gæld til kreditorer	10,4	0,4	10,8
Anden gæld	2,3	-0,4	1,9
Hensættelse til personskader	1,0	-0,6	0,4
Forskud på løn	0,3	2,1	2,4
Skyldig løn og feriepenge	26,4	-3,1	23,3
Kortfristet gæld i alt	72,8	-34,0	38,8
Passiver i alt	324,3	151,6	475,9

