



midttrafik

12. MAJ 2023

ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022	17
Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse	25

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 Norrdjurs 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 2022. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar-31. december 2022.

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 2023

Direktion:

Jens Erik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen:

Steen Vindum
Formand

Anders Bøge
Næstformand

Arne Lægaard
2. næstformand

Benny Hammer

Christian Engelbrect
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 2022, jf. siderne 18-43 i årsregnskabet 2022, 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 revisorers 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 16 år frem til og med regnskabsåret 2022. 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 2022. 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 revisionshandlingerne som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlingerne, herunder de revisionshandlingerne 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 har i 2022 modtaget statskompensation for i alt 68,8 mio. kr. fordelt på to aftaler indgået i 2022. Aftalerne sikrer, at Midttrafik kompenseres for netto mindre indtægter og merudgifter i 2022 relateret til covid-19. 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 2022.

Midttrafik indsender i forlængelse af aflæggelsen af årsregnskabet for 2022 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 2022. 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 revisionshandling 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 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334

Simon M. Laursen
statsaut. revisor
mne45894

LEDELSESBERETNING

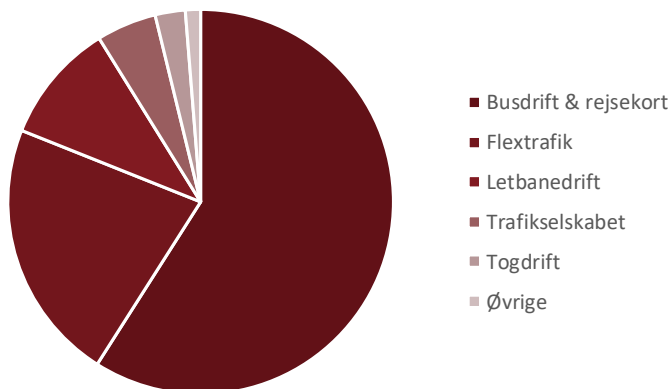
Resultatet til byrdefordeling 2022 mellem kommunerne, Region Midtjylland, FynBus og Sydtrafik blev 105,3 mio. kr. højere end budgetteret. Det skal bemærkes, at tilbageførsel fra Aarhus Kommune på 65 mio. kr. indgår i byrdefordelingen og dermed er årets reelle byrdefordelte udgifter tilsvarende højere.

Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret resultat efter finansiering på 1,3 mio. kr. i overskud, og skyldes et samlet underforbrug i forhold til årets finansiering. I 2022 er der, af overførte midler fra tidligere år, godkendt udviklingsprojekter for i alt 24 mio. kr., og heraf der i året anvendt 8,8 mio. kr.

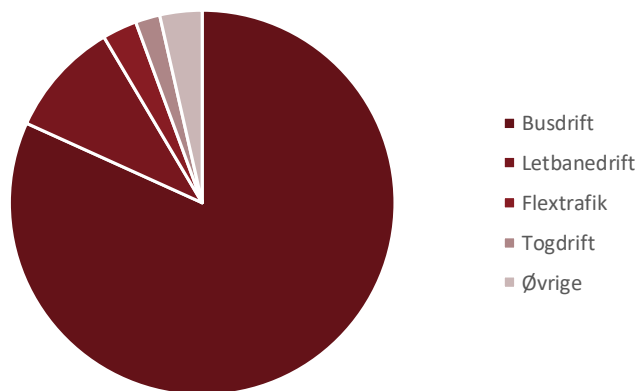
Det omkostningsbaserede resultat er et overskud på 19,3 mio. kr. Reguleringen fra det udgiftsbaserede resultat til det omkostningsbaserede resultat vedrører afskrivninger på indeværende og tidligere års investeringer i rejsekortudstyr og bus-IT, periodisering af forudbetalte billetprodukter samt regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Midttrafiks største aktivitetsområde er busdrift, som udgør ca. 60 % af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdrift er Flextrafik det næststørste område, og tegner sig for 22 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter, hvor indtægterne vedrørende busdrift udgør 81,9 % af de samlede indtægter. Indtægter vedrørende letbane og tog udgør 12,6 % af de samlede indtægter, og er det næststørste indtægtsområde i 2022.

Beløb i mio. kr.	R2022
Udgifter	
Busdrift & rejsekort	1.616,3
Flextrafik	603,5
Letbanedrift	277,1
Trafikselskabet	137,8
Togdrift	69,2
Øvrige	34,8
I alt	2.738,8



Beløb i mio. kr.	R2022
Indtægter	
Busdrift	-630,4
Letbanedrift	-74,9
Flextrafik	-22,4
Togdrift	-15,9
Øvrige	-27,3
I alt	-770,9



Midttrafik har i 2022 modtaget kompensation for mistede indtægter og merudgifter som konsekvens af covid-19 i januar og februar på 41,3 mio. kr. Trafikselskaberne har desuden modtaget et ekstraordinært tilskud på i alt 125 mio. kr., og Midttrafiks andel heraf er 27,5 mio.

kr. I alt er der modtaget 68,8 mio. kr. i kompensation, hvor det samlede kompensationsbehov for mistede indtægter og ekstra udgifter i 2022 er 63,1 mio. kr.

Busdrift

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	B2022 inkl. tillægbev.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Busdrift							
Indtægter	-675,0	-	-675,0	-630,1	-44,9	-675,0	0,0
Operatørudgifter	1.357,4	76,5	1.433,9	1.515,9	-5,0	1.510,9	153,5
Øvrige driftsudgifter	76,4	-	76,4	69,4	-2,0	67,4	-9,0
Nordjyllands Trafikselskab/Sydtrafik-samarbejde	17,9	-	17,9	21,6	-	21,6	3,7
Busdrift Total	776,7	76,5	853,2	976,8	-51,9	925,0	148,2

Indtægter

Beløb i tusind kr.	B2022 inkl. komp.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Indtægter					
Passagerindtægter	-439.300	-485.440	-	-485.440	-46.140
Befordring værnepligtige	-1.600	-1.636	-	-1.636	-36
Bus & Tog-omstignere	-6.600	-15.160	-	-15.160	-8.560
Refusion off peak	-20.400	-20.772	-	-20.772	-372
Skolekort	-18.800	-16.878	-	-16.878	1.922
Takstkompensation	-38.100	-29.522	-	-29.522	8.578
Ungdomskort	-62.668	-55.212	-	-55.212	7.455
Ungdomskort - fritidsrejser	-7.000	-4.596	-	-4.596	2.404
Indtægter - Flexbus	-407	-874	467	-407	-
Covid-19-effekt	-80.100	-	-45.351	-45.351	34.749
Indtægter Total	-674.975	-630.090	-44.884	-674.975	-

Busindtægter i 2022 udgør 630,4 mio. kr. inkl. fra nord/syd-samarbejdet. Indtægterne var, inkl. kompensation for covid-19, budgetteret til 675 mio. kr. Den lavere indtægt på 44,9 mio. kr. skyldes en generel passagernedgang i 2022 som følge af ændrede transportvaner og øget brug af hjemmearbejde i forbindelse med covid-19. Årets gennemsnitlige indtægtsnedgang er 7 % og skyldes især udviklingen i antallet af passagerer i efteråret 2022, og den kompenseres af staten.

Faldet i salg af Ungdomskort skyldes delvist covid-19, hvor en del elever i starten af året har undladt at købe kortet på grund af nedlukning og hjemmeundervisning.

Indtægter fra Skolekort er 1,9 mio. kr. under det budgetterede. Faldet ses specielt i forhold til privatskoler, hvor der også er en andel egenbetaling. I forhold til Skolekort bestilt af kommunerne vil den mindre indtægt modsvares af en tilsvarende mindre udgift i kommunernes skoleforvaltninger.

Billetindtægter for omstigningsrejser fra togrejser er på 15,2 mio. kr. Indtægtsområdet har klaret sig markant bedre end forventet, hvilket delvist kan tilskrives et konservativt budget, men også øgede indtægter fra sommerens fælles bus-/togrejsepas.

Endelig ligger indtægterne fra rejser til værnepligtige og off-peak-kompensation fra staten på niveau med det budgetterede. Indtægterne fra takstkompensation fra staten ligger under det budgetterede, primært fordi der har været en generel passagernedgang som følge af langtidseffekter af covid-19.

Operatørudgifter

De samlede operatørudgifter udgør et finansieringsbehov 1.515,9 mio. kr. Sammenlignet med det oprindelige budget for 2022 på 1.357,4 mio. kr. forventes således et merforbrug på 153,5 mio. kr.

Udgifter som følge af covid-19 beløber sig til 5 mio. kr. Det dækker udgifter til ekstraordinær rengøring af busser samt værnemidler til busselskaber til og med juni. Udgiften dækkes af kompensation fra staten og indgår således ikke i byrdefordelingen til Midttrafiks bestillere.

For Flexbus er kørselsomfanget 35 % lavere end budget 2022. Omvendt er den gennemsnitlige turpris opjusteret med 14 % ift. budget 2022. Samlet er vognmandsbetalingen til Flexbus 1,7 mio. kr. lavere end budget 2022.

Årsagen til den højere turpris er til dels højere brændstofpriser og til dels ændrede kørselsmønstre, hvor hovedsageligt mangel på chauffører, og dermed et stort pres på vogncapaciteten, spiller ind.

For den almindelige rutekørsel er der en indekseffekt for Midttrafiks ejere på 153,6 mio. kr. sammenlignet med beregningsgrundlaget for budgettet. Udover indeksudfordringen er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af en stigning på ca. 700 køreplantimer sammenlignet med beregningsgrundlaget for budget 2022. Den resterende merudgift på 11,3 mio. kr. skyldes kommunespecifikke afvigelser, hvoraf størsteparten vedrører Holstebro, Randers, Skanderborg, Århus Og Region Midtjylland.

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter indeholder udgifter til bus-IT, transaktionsudgifter, vedligehold af billetudstyr og samt udgifter til installation af rejsekortudstyr i busser.

Øvrige driftsudgifter udgjorde 69,4 mio. kr. i 2022 mod budgetteret 76,4 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Årets forbrug indeholder udgifter på 2,0 mio. kr. som er relateret til covid-19 og kompenseret af staten. Det reelle mindreforbrug er dermed 9,0 mio. kr.

Årsagen til mindreudgiften er bl.a. lavere abonnementsbetaling til Rejsekort & Rejseplan A/S end forventet, samt lavere udgifter til drift og vedligeholdelse af udstyr i busser. Herudover har der været mindreudgifter til trafikskaber i forbindelse med distribution af rejsekort, samt drift og vedligehold af Midttrafik app, gebyr af billet salg og billetautomater i Aarhus. Mindreudgifterne modsvares dog delvist af en merudgift til installation af rejsekortudstyr i nye elbusser samt ekstra rejsekortudstyr på rute 200 pga. ændret ruteforløb gennem Busgaden i Aarhus.

Nord/syd-samarbejdet

Samarbejdet med Nordjyllands Trafikskab (NT) og Sydtrafik vedrører Midttrafiks kørsel i deres områder og vice versa. Der er i 2022 registreret et finansieringsbehov på 21,6 mio. kr. mod budgettets 17,9 mio. kr. Således er der et merforbrug på 3,7 mio. kr., der delvist skyldes afregning for tidligere år på 1,6 mio. kr. Dertil kommer et merforbrug på Midttrafiks kørsel på 2 mio. kr., der afregnes med NT og Sydtrafik i 2023. De resterende 0,1 skyldes underbudgettering af øvrige bevægelser.

Flextrafik

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	Tillægsbevilling 2022	B2022 inkl. tillægbev.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Flextrafik (Kørsel)							
Handicapkørsel	41,9	2,4	44,3	57,4	-	57,4	15,6
Flextur, Flextur Ung, Plustur	11,4	0,9	12,4	12,1	-	12,1	0,6
Kommunalkørsel	33,9	1,6	35,5	36,8	-	36,8	2,8
Siddende patientbefordring	138,4	6,4	144,8	157,9	-	157,9	19,4
NOP	14,0	-	14,0	6,4	-	6,4	-7,6
Øvrige	292,1	-	292,1	292,5	-	292,5	0,4
Flextrafik Total	531,8	11,3	543,1	563,1	-	563,1	31,3

Handicapkørsel

De samlede udgifter til handicapkørsel i 2022, ekskl. administrationsbidrag, udgjorde 57,4 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 41,9 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på i alt 15,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt den voldsomme stigning i brændstofpriserne, men også en lille fremgang i antallet af kørte ture på 2,3 %, som der ikke var budgetteret med.

Flextur, Flextur UNG og Plustur

De samlede udgifter i 2022, ekskl. administrationsbidrag, udgjorde 12,1 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 11,4 mio. kr. Dermed er der et mindreforbrug på i alt 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der generelt er kørt færre ture end budgetteret på Flextur og Flextur UNG, omvendt har der dog været en fremgang på Plustur. Trods nedgang i kørslen af ture har de høje brændstofpriser øget den gennemsnitlige turpris og opvejer delvist besparelsen på de færre kørte ture.

Kommunal kørsel

De samlede udgifter til kommunalkørsel i 2022, ekskl. administrationsbidrag, udgjorde 36,8 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 33,9 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt den voldsomme stigning i brændstofpriserne.

Siddende patientbefordring

Region Midtjyllands samlede udgifter til siddende patientbefordring i 2022, ekskl. administrationsbidrag, udgjorde 157,9 mio. kr. mod et oprindeligt budget 138,4 mio. kr. Dermed er der et merforbrug på i alt 19,4 mio. kr.

Der har været kørt 3,4 % færre ture end budgetteret, men de voldsomme stigninger i brændstofpriserne har medført en stigning i den gennemsnitlige pris pr. tur fra 339 kr. til 396 kr. har der været et stort økonomisk merforbrug.

Ny Optimerings-Platform (NOP)

De samlede udgifter til NOP for bestillerne var på 6,4 mio. kr. mod budgetteret 14 mio. kr. Dermed er der et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Bestillernes udgift til NOP i 2022 var budgetteret til 4 mio. kr. og det resterende budget på 10 mio. kr. op til de 14 mio. kr. finansieres som en forudbetaling fra Midttrafik. Grundet forudbetaling fra Midttrafik vil mindreforbruget ikke påvirke betalingen fra bestillerne i 2022, men kun forskyde beløbet på Midttrafiks forudbetaling til evt. brug senere hen.

Øvrige trafikelskaber

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

Letbanedrift

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Letbanedrift					
Indtægter	-83,0	-74,9	-8,1	-83,0	-
Operatørudgifter	271,9	271,9	-	271,9	-0,0
Øvrige driftsudgifter	10,2	9,6	-1,0	8,6	-1,6
Letbanesekretariat	1,5	1,0	-	1,0	-0,5
Letbanedrift Total	200,6	207,6	-9,1	198,5	-2,1

Det samlede tilskudsbehov i 2022 til letbanedrift er på 198,5 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 200,6 mio. kr. Inkl. kompensation for covid-19 er der således et mindreforbrug på ca. 2,1 mio. kr.

De samlede passagerindtægter for Letbanen i 2022, blev som budgetteret på 83 mio. kr., hvoraf den statslige kompensation for indtægtstab relateret til covid-19, udgør 8,1 mio. kr.

Operatørudgifter er på 271,9 mio. kr., hvilket svarer til de budgetterede udgifter.

Øvrige driftsudgifter er på 8,6 mio. kr. mod budgettet på 10,2 mio. kr. som modsvares af en kompensation relateret til covid-19 på 1,0 mio. kr., og samlet set giver det et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Regnskabet for Letbanesekretariatet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til budgettet, som overføres til næste regnskabsår. Midttrafik varetager sekretariatsbetjeningen af Letbanesamarbejdet. Der er personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbane-samarbejdets styregruppe og sagsbehandling på en række områder.

Togdrift

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Togdrift					
Indtægter	-14,9	-15,9	1,0	-14,9	0,0
Operatørudgifter	63,8	63,8	-	63,8	0,0
Øvrige driftsudgifter	1,9	2,4	-	2,4	0,5
Investeringsstilskud	4,3	4,3	-	4,3	-
Togdrift Total	55,1	54,6	1,0	55,6	0,5

Det samlede tilskudsbehov i 2022 til togdrift er på 55,6 mio. kr. mod et oprindeligt budget på 55,1 mio. kr. Årets forbrug indeholder 1 mio. kr. vedrørende covid-19 som kompenseres af staten, og det samlede merforbrug er således 0,5 mio. kr.

Passagerindtægter for togdrift i 2022, blev som budgetteret på 14,9 mio. kr., idet der er givet en statslig kompensation for indtægtstab relateret til covid-19, på 1 mio. kr.

Merforbruget på 0,5 mio. kr. skyldes hovedsageligt øgede udgifter til tælleudstyr på togstrækningen mellem Holstebro og Skjern.

I det oprindelige budget for 2022 var der afsat 7,8 mio. kr. til indkøb af nye tog på Lemvigbanen, men budgettet blev efterfølgende nedjusteret, da projektets investering er forsinket i forhold til planlagt forløb.

Øvrige fællesudgifter

Beløb i mio. kr.	B2022 inkl. komp.	R2022	Komp. 2022	R2022 inkl. komp.	Afvigelse inkl. komp.
Øvrige fællesudgifter					
Administrative udgifter					
Trafikskab - Primæradministration	125,3	115,4	-	115,4	-9,9
Trafikskab - Projekter finansieret af akk. overskud	24,0	8,8	-	8,8	-15,2
Billetkontrol	2,5	2,8	-3,1	-0,2	-2,7
Tab på debitorer	5,8	3,5	-	3,5	-2,3
Finansielle poster					
Finansielt afkast	-	13,9	-	13,9	13,9
Tjenestemandspension					
Tjenestemandspension	2,5	2,4	-	2,4	-0,1
Øvrige administrative udgifter					
Flexbus	1,1	0,7	-	0,7	-0,4
Flextur, Flextur Ung, Plustur	4,7	3,8	-	3,8	-0,9
Kommunalkørsel	3,5	3,1	-	3,1	-0,4
Siddende patientbefordring	10,6	10,6	-	10,6	-
Øvrige trafikskaber	0,6	0,5	-	0,5	-0,1
Øvrige fællesudgifter Total	180,7	165,7	-3,1	162,6	-18,1

Trafikskabet

Trafikskabet har i 2022 et samlet budget på 125,3 mio. kr., for bus-, letbane- og handicapadministration. Det samlede forbrug for områderne var på 115,4 mio. kr.

Mindreforbruget blev i 2022 hovedsageligt påvirket af ikke afholdte Fly high kurser, samt andre generelle mindreforbrug som skyldes at 2022 stadig var påvirket af covid-19 og nogle udgifter er udsat til 2023 mens andre er reduceret i 2022. Bl.a. kan nævnes, at der ikke er afholdt kåring af "Bedste Busselskab" i 2022.

Mindreforbruget på 9,9 mio. kr. ønskes overført til 2023 med henblik på nye projekter til fortsat at forbedre administrative og kundevedtede processer.

Midttrafik administration har i 2022 disponeret over et akkumuleret mindreforbrug på 24,0 mio. kr. som, i henhold til styrelsens beslutning, er anvendt til udviklingsprojekter.

I løbet af regnskabsåret er der godkendt projekter for i alt 27,4 mio. kr. Heraf er 24,0 mio. kr. finansieret af det akkumulerede mindreforbrug, og projekter for 3,3 mio. kr. er finansieret fra administrationsbudget 2022. Der er tale om forskellige projekter indenfor digitalisering, bus-IT og billetsystemer, men der er også prioriteret projektmidler til forbedringer af Midttrafik lokaler, publikumsfaciliteter og renovering af chaufførfaciliteter. Flere af projekterne er længerevarende og rækker ud over regnskabsåret. Bl.a. kan nævnes projektpulje til medfinansiering af kvalitetsløft på stoppesteder. Her er, ved årets udgang, givet tilsagn om tilskud til kommuner på i alt 3,9 mio. kr., hvoraf ca. 1,9 mio. kr. forventes udbetalt i 2023 og de resterende 2,0 mio. kr. i 2024.

Det samlede forbrug til udviklingsprojekter i 2022 er på 9,8 mio. kr. Tidligere års akkumulerede overskud til udviklingsprojekter er forbrugt med 8,8 mio. kr. og dermed er tidligere års akkumulerede overskud til igangværende udviklingsprojekter nedbragt til 15,2 mio. kr.

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

Billetkontrol

Billetkontrollen havde i 2022 et budget på 8,3 mio. kr. inkl. hensættelse til tab på debitorer, og det samlede forbrug blev 6,3 mio. kr., hvoraf 3,1 mio. kr. skyldes covid-19 relateret mundbindskontrol i starten af året. Det samlede mindreforbrug inkl. kompensation for covid-19 relaterede udgifter blev på 5 mio. kr.

Årsagen til dette mindreforbrug skyldes primært en stigning i gebyrindtægter på 2 mio. kr. og tab på debitorer har været lavere end forventet. Udgifter til administration holder sig inden for budgettet, selvom der har været ekstra udgifter forbundet med optimering af digital infrastruktur samt sikring af det digitale setup forbundet med udførelsen af kontrolindsatsen. Indtægterne fra kontrolafgifter overstiger budgettet, men er lavere end ventet, da der i september blev indført en større takststigning på 33 %.

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 den årlige byrdefordeling. Den stigende inflation og den stigende rente som har præget 2022 har medført et negativt afkast på Midttrafiks likviditetsdepoter. Samlet set er årets finansielle afkast et tab på 13,9 mio. kr.

Tjenestemandspensioner

I 2022 var budgettet for tjenestemandspensioner på 2,5 mio. kr., og omfatter pensionsudbetalinger såvel som den årlige lovpligtige hensættelse på 20,3 % vedrørende aktive tjenestemænd. Der var et mindreforbrug på tjenestemandspensioner i 2022 på 0,1 mio. kr. sammenholdt med budgettet.

Flextrafik-administration

Administrationsomkostningerne finansieres med en fast pris pr. kørt tur, og afvigelser i antal kørte ture har derfor en direkte indflydelse på administrationens reelle budget.

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

Flextrafik administration endte med et underskud på 2,5 mio. kr. Der har været øgede udgifter til lønninger, da den manglede vognkapacitet har medført mere administrativt arbejde, og samtidigt er faktisk afregnet administrationsbidrag mindre i 2022, da turantallet har været lavere end forventet på flere områder.

Underskuddet er dækket af tidligere års overskud, samt opkrævet bod fra vognmænd.

MIDTTRAFIKS REGNSKAB 2022

Midttrafiks resultat for 2022, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2022, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt omregningen til det omkostningsbaserede resultat.

Resultat 2022

Resultatopgørelsen viser indtægter henholdsvis udgifter fordelt på de enkelte aktivitetsområder, og resultat af primær drift udgør nettoudgifter på 1.967,8 mio. kr. hvor det i 2021 var 1.976,8 mio. kr. Karakteristisk for resultatet i 2022 er, at både indtægter og udgifter er øget med samme beløb og afspejler såvel stigning i antallet af kunder som et øget omkostningsindeks. Årets indtægter udgør 770,9 mio. kr. mod 565,2 mio. kr. i 2021, og de samlede udgifter i 2022 udgør 2.738,8 mio. kr. mod 2.542 mio. kr. i 2021.

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

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere og kompensation fra staten udgør et overskud på 1,3 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 regulering af fremtidige forpligtelser til tjenestemandspension og lønmodtagernes feriemidler. Indtægter vedr. salg i 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 overskud på 19,3 mio. kr., hvor det i 2021 var et underskud på 3,6 mio. kr. Det forbedrede resultat skyldes regulering af den fremtidige forpligtelse til tjenestemandspension, hvor den aktuarmæssige beregning påvirkes af stigning i den anvendte diskonteringsrentesats.

Årets afskrivninger på 24,7 mio. kr. er primært fordelt med 15,9 mio. kr. vedrørende billetudstyr og 6,8 mio. kr. vedrørende bus-IT og Midttrafik app.

Byrdefordeling 2022

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2022. Resultatet af primær drift korrigeres i byrdefordelingen i forhold til forskudt finansiering, tidsforskydningen ved lånefinansiering på rejsekort samt covid-19 kompensation fra staten.

Der henvises til tabellen Byrdefordeling 2022, 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 44,6 mio. kr. til byrdefordelingen for 2022.

Samlet byrdefordeles i alt 1.923,2 mio. kr. vedrørende 2022. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

Balance pr. 31. december 2022

Midttrafik har pr. 31. december 2022 samlede aktiver på 511,9 mio. kr. mod 654,4 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2021.

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

Anlægsaktiverne reduceres med knap 20 mio. kr. og skyldes primært årets afskrivninger samt afdrag på ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S. Ultimo 2022 er værdien af igangværende arbejde reduceret fra 11,2 mio. kr. til 0,7 mio. kr., da mange projekter er afsluttede i regnskabsåret. Størsteparten af de afsluttede projekter vedrørende Midttrafik app og kundevendte forhold er afsluttet og afskrives som immaterielt aktiv med 3 års levetid.

Den samlede værdi af de finansielle anlægsaktiver er reduceret med 8,5 mio. kr. svarende til rentetilskrivning og tilbagebetaling af ansvarligt lån fra Rejsekort & Rejseplan A/S, samt værdiregulering af aktiebeholdning.

Det langfristede tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd er uændret i 2022, da årets lovpligtige 20,3 % hensættelse er udgiftsført til byrdefordeling 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 2022 har bestillerne afdraget på den oprindelige rejsekortinvestering, og dette langfristede tilgodehavende er samlet set reduceret med 17,4 mio. kr.

Omsætningsaktiver er samlet set reduceret med 64,9 mio. kr. hvoraf efterregulering af byrdefordeling med bestillerne dog er øget med 2,3 mio. kr. Det store fald i tilgodehavende er relateret til statens betaling af kompensation for følgerne af covid-19.

Midttrafiks likvide aktiver, som udgøres af indestående på bankkonti samt obligationer i likviditetsdepot, er reduceret med 33,5 mio. kr. og udgør på balancedagen 248,8 mio. kr.

Midttrafiks egenkapital er forbedret med 20,9 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 beregnes ud fra en forventet pensionsalder på 62 år i henhold til reglerne fra Indenrigsministeriet vedrørende lønudvikling, levetid, inflation m.m. og hensættelsen er reduceret med 36,7 mio. kr. til en værdi på 79,7 mio. kr.

Den langfristede gæld vedrørende investering i rejsekort er reduceret med årets afdrag på lån ved Kommunekredit og udgør ultimo 65,3 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er reduceret med 7,5 mio. kr. og afspejler endelig afregning af byrdefordeling for regnskab 2020 samt byrdefordeling vedrørende resultatet af 2022. Den markante reduktion skal vurderes på baggrund af afregning af foreløbig byrdefordeling inden årets udgang.

Øvrig kortfristet gæld er reduceret med 103,1 mio. kr. Udover nedbringelse af gæld til kreditorer er der anvendt opsparede puljemidler og der er forskydning i periodisering mellem regnskabsårene.

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2022

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2022 viser en samlet reduktion af den likvide beholdning på 33,5 mio. kr. og skyldes pengestrømmen fra driftsaktivitet såvel som finansieringsaktivitet.

Ændringen i driftskapital er markant lavere sammenlignet med den tilsvarende ændring i 2021.

Forskydningen i bankgæld på 5 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 4,1 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 7,8 mio. kr., og afdrag på den langfristede gæld vedr. rejsekortinvesteringen reducerer likviditeten fra finansieringsaktivitet med 11,7 mio. kr.

De likvide aktiver er reduceret med 33,5 mio. kr. og udgør 248,8 mio. kr. ultimo 2022.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2022.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

Beløb i mio. kr.	Note	R2022	B2022	R2021*
Indtægter				
Bus	3	-630,4	-595,2	-445,7
Flextrafik	4	-22,4	-20,1	-19,8
Letbanedrift		-74,9	-72,2	-65,3
Togdrift		-15,9	-12,1	-10,1
Billetkontrol	5	-10,3	-5,6	-7,6
Rejsekort	6	-1,6	-1,1	-1,0
Trafikselskabet	7	-13,5	-12,0	-13,3
Finansielle indtægter	8	-1,9	-	-2,4
Indtægter i alt		-770,9	-718,3	-565,2
Udgifter				
Bus	3	1.562,9	1.490,4	1.436,6
Flextrafik	4	603,5	582,7	535,3
Letbanedrift		276,1	277,6	275,0
Letbanesekretariat		1,0	1,5	0,9
Tog, drift		64,9	64,6	62,8
Tog, investering		4,3	4,3	4,2
Billetkontrol	5	16,7	13,9	28,6
Rejsekort	6	53,5	61,2	57,9
Trafikselskabet	7	137,8	161,4	132,3
Tjenestemandspensioner		2,4	2,5	1,8
Finansielle udgifter	8	15,7	-	6,7
Udgifter i alt		2.738,8	2.660,0	2.542,0
Resultat af primær drift		1.967,8	1.941,8	1.976,8
Finansiering				
Finansiering Kommuner og Region Midtjylland		-1.610,5	-1.505,5	-1.426,5
Statslig kompensation		-63,1	-109,0	-267,3
Finansiering, Øvrige		-295,5	-327,2	-286,7
Finansiering i alt		-1.969,2	-1.941,8	-1.980,4
Udgiftsbaseret resultat		-1,3	-	-3,6
Øvrige omkostninger				
Anlægsudgifter optaget på balancen	9	-2,4	-	-6,7
Igangværende arbejder	9	-1,7	-	-9,4
Afskrivning på anlægsaktiver	9	24,7	-	21,1
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		-37,2	-	0,6
Regulering vedr. Lønmodtagernes Feriemidler		0,0	-	-0,5
Periodisering, rejsekort og pendlerkort		-1,4	-	2,1
Omkostninger i alt		-18,0	-	7,2
Omkostningsbaseret resultat 2022		-19,3	-	3,6

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

* Der er foretaget omklassificering af regnskab 2021 af hensyn til sammenligning

Resultatdisponering

Beløb i mio. kr.	Note	R2022	B2022	R2021
Overskud, jf. resultatopgørelsen		-19,3	-	3,6
Resultat til disponering, i alt		-19,3	-	3,6

Byrdefordeling af regnskab 2022

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021
Resultat 2022 af primær drift	1.967,8	1.941,8	1.976,8
Tælleudstyr og rejsekort, forskudt finansiering		-	1,2
UU-kort afregning, forskudt finansiering	14,2	14,2	-14,2
NOP forskudt finansiering	-2,4	-10,0	-
Regulering Administration og Øvrige	1,1	-24,4	3,3
Rejsekort, afdrag på lån	11,7	11,7	11,6
Rejsekort, tilbagebetaling ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter	0,2	-	0,3
Kompensation fra Staten vedr. Covid-19	-63,1	-109,0	-267,3
Midttrafik	-0,1	-0,1	-0,2
Resultat til byrdefordeling	1.923,2	1.817,9	1.705,5
Byrdefordeling			
Favrskov	29,7	27,6	26,5
Hedensted	9,9	8,9	7,6
Herning	54,3	52,4	48,5
Holstebro	20,9	20,4	19,3
Horsens	62,7	59,7	53,2
Ikast-Brande	18,7	17,7	16,7
Lemvig	11,9	11,1	10,4
Norddjurs	32,6	31,6	29,6
Odder	10,5	10,1	9,7
Randers	101,2	96,0	82,8
Ringkøbing-Skjern	29,7	28,8	26,1
Silkeborg	58,9	54,6	48,1
Skanderborg	31,7	30,2	30,3
Skive	41,3	38,4	36,5
Struer	5,9	5,9	5,6
Syddjurs	27,6	25,2	22,8
Viborg	49,4	46,8	42,2
Aarhus	379,5	356,4	340,1
Region Midtjylland	653,5	603,2	577,0
Øvrige	293,1	292,8	272,3
Byrdefordeling i alt	1.923,2	1.817,9	1.705,5

Balance pr. 31. december 2022

Beløb i mio. kr.	Note	Ultimo 2022	Ultimo 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	9	12,6	7,6
Materielle anlægsaktiver	9	70,8	96,4
Finansielle anlægsaktiver	10	37,6	46,1
Deposita, tilgodehavende		0,1	0,1
Anlægsaktiver i alt		121,2	150,3
Langfristede tilgodehavender			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	11	13,0	13,0
Langfristede tilgodehavender - Forskudt finansiering	12	48,3	63,3
Langfristede tilgodehavender i alt		61,4	76,3
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		75,5	142,8
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	15	5,1	2,7
Omsætningsaktiver i alt		80,6	145,5
Likvide aktiver			
Likvide aktiver i alt		248,8	282,3
Aktiver i alt		511,9	654,4
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital		54,2	54,2
Årets overskud og bevægelser		20,9	0,1
Egenkapital i alt	14	75,2	54,2
Hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		79,7	116,4
Hensat forpligtelse, øvrige		1,1	1,1
Hensættelser i alt		80,8	117,5
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	13	65,3	76,9
Langfristet gæld vedr. Lønmodtagerens feriemidler		5,9	5,9
Langsfristede gældsforpligtelser i alt		71,2	82,8
Kortfristede gældsforpligtelser			
Deposita, gæld		0,1	0,0
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	15	29,2	39,9
Forudbetalinger vedr. rejsekort og periodekort		13,9	15,4
Kortfristet gæld til pengeinstitut		135,0	140,0
Kortfristet gæld i øvrigt		106,5	204,6
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		284,7	399,9
Passiver i alt		511,9	654,4

Pengestrømsopgørelse 2022

Beløb i mio. kr.	Note	R2022	R2021
Pengestrøm fra driftsaktivitet			
Omkostningsbaseret resultat		19,3	-3,6
Reguleringer	17	-11,1	26,1
Ændring i driftskapital	18	-28,9	-125,2
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt		-20,6	-102,7
Pengestrøm fra investeringsaktivitet			
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-0,5	-0,9
Køb af materielle anlægsaktiver		-3,6	-15,3
Afdrag på finansielle anlægsaktiver		7,8	13,0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt		3,7	-3,1
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet			
Afdrag på langfristet gæld		-11,7	-11,6
Likviditet fremskaffet via repoforretning ultimo		135,0	140,0
Afdrag på likviditet via repogæld primo		-140,0	-100,0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt		-16,7	28,4
Årets pengestrøm			
Årets pengestrøm		-33,5	-77,5
Likvide beholdninger, primo		282,3	359,8
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret		248,8	282,3

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 135 mio. kr.

Midttrafiks bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel, som viser vedtaget og korrigeret budget, regnskabet for 2022 samt årets resultat i forhold til den realiserede finansiering.

Midttrafiks bestyrelse har med godkendelsen af regnskabet for 2021 besluttet at overføre det akkumulerede mindreforbrug på 24,0 mio. kr. som skal bl.a. anvendes til nødvendige it-projekter, publikums- og chaufførfaciliteter og retssagen i flextrafik. Desuden har bestyrelsen godkendt tillægsbevillinger i regnskabsåret for at imødekomme de likvide udfordringer med stigende brændstofpriser m.m. Årets vedtagne budget er som følge af tillægsbevillingerne øget med 129,5 mio. kr. til et korrigeret budget på 1.941,8 mio. kr.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2022

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Resultat	Overførsel til 2023
Busdrift					
Resultat byrdefordeles	825,0	954,3	986,7	32,4	-
Forskudt finansiering					
Forskudt finansiering	-	-14,2	-14,2	-	-
Handicapkørsel					
Resultat byrdefordeles	41,9	44,3	57,4	13,1	-
Flextur, Flextur Ung og Plustur					
Resultat byrdefordeles	16,1	17,1	15,9	-1,2	-
Flexbus					
Resultat byrdefordeles	7,6	7,9	5,0	-2,9	-
Kommunal kørsel og Siddende patientbefordring					
Resultat byrdefordeles	468,8	487,2	501,4	14,2	-
Ekstraudgifter covid-19 - Flextrafik					
Resultat byrdefordeles	-	-	-	-	-
NOP					
Resultat byrdefordeles	4,0	14,0	4,0	-10,0	-
Forskudt finansiering			2,4	2,4	2,4
Togdrift					
Resultat byrdefordeles	64,6	56,8	53,3	-3,5	-
Rejsekort					
Resultat byrdefordeles	65,6	7,2	6,8	-0,5	-
Letbanedrift					
Resultat byrdefordeles	205,4	205,4	201,2	-4,3	-
Letbanesekretariat					
Budget byrdefordeles	1,1	1,1	1,1	-	-
Resultat overføres		0,4	-0,1	-0,5	-0,5
Finansielt afkast					
Resultat byrdefordeles	-	-	14,1	14,1	-
Billettekontrol					
Resultat byrdefordeles	8,4	8,4	6,3	-2,0	-
Tjenestemandspensioner					
Resultat byrdefordeles	2,5	2,5	2,4	-0,1	-
Trafikselskab					
Resultat overføres	125,3	125,3	115,4	-9,9	-9,9
Disponeret overskud vedr. tidligere år	-	24,0	8,8	-15,2	-15,2
Rejsekort ansvarligt lån - renteindtægter	-	-	-0,2	-0,2	-0,2
I alt	1.836,3	1.941,8	1.967,8	26,1	-23,3

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 leasingydelse, der er forfaldne til betaling i regnskabsåret.

Merudgifter til mundbindskontrol, ekstra rengøring og køb af værnemidler som følge af covid-19 er indregnet i den udgiftsbaserede resultatopgørelse. I henhold til instruks fra staten er nettoudgiften blevet kompenseret for januar og februar måned, hvor der også er givet kompensation for manglende passagerindtægter. Derudover er der givet et beløb til alle trafikselskaber i Danmark som kompensation for fortsat manglende passagerindtægter efter pandemiens afslutning.

Forskydninger i tjenestemandsansatte medarbejderes optjening af ret til pension, er registreret 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. 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 salgskostninger 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. Tilgodehavendet nedbringes over en 3-årig periode fra 2023 og frem.

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 % byrdeforddeles fra 2022 ved 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. Midttrafik indbetaler årligt indefrosne feriemidler for ansatte der har nået pensionsalderen.

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 pendlerrejse-, 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

Midttrafik har i 2022 modtaget statskompensation for mindreindtægter og merudgifter som følge af covid-19. Kompensationen er udmøntet i akt 346 af 7. september og akt 33 af 21. december 2022. Aftalen med staten om kompensation som følge af covid-19 medfører fuld kompensation for de afledte netto-merudgifter og mindreindtægter, og der er i alt modtaget 68,8 mio. kr. I henhold til statens instruks er besparelser og mindreudgifter modregnet i kompensationsbeløbet. Kompensationen i 2022 udbetales efter samme instruks som i 2021, dog skal mistede indtægter og ekstraudgifter mindst udgøre det samlede tilskud på de to aktstykker.

Aftalens indhold omfatter:

- Mindreindtægter fra billetter og kontrolafgifter for bus, bane og flextrafik i forhold til det budgetterede for 2022.
- Merudgifter til indsættelse af ekstracapacitet 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 2022.

Midttrafik har i 2022 modtaget 68,8 mio. kr. i kompensation fra staten, og kompensationsbehovet udgør 63,1 mio. kr. Den andel af kompensationen som overstiger behovet forventes reguleret i 2023.

Note 3: Busdrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021
Indtægter			
Indtægter ved busdrift	-629,2	-594,5	-459,0
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	14,2
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-0,3	-0,3	-0,5
Flexbus	-0,9	-0,4	-0,4
Indtægter i alt	-630,4	-595,2	-445,7
Udgifter			
Drift af busruter	1.602,8	1.527,4	1.444,9
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-4,7	-6,3	-6,8
Rabat vedr. ikke-udbudt kørsel	-65,0	-65,0	-33,3
Flexbus	5,9	8,3	5,1
Bus-IT og øvrige omkostninger	23,9	25,9	26,7
Udgifter i alt	1.562,9	1.490,4	1.436,6
Busdrift, Netto	932,5	895,2	990,9
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
UU-kort afregning, forskudt finansiering	14,2	14,2	-14,2
Tælleudstyr finansieret foregående regnskabsår	-	-	1,2
Resultat til byrdefordeling	946,6	909,3	978,0

Note 4: Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021
Indtægter			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	-7,7	-9,1	-6,8
Handicapkørsel	-11,7	-11,0	-9,9
Kommunalkørsel	-0,0	-0,0	-0,0
Øvrige, ikke bestillerfordelte indtægter	-3,0	-0,1	-3,1
Indtægter i alt	-22,4	-20,1	-19,8
Vognmandsbetaling			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	19,7	21,4	15,6
Handicapkørsel	69,1	55,3	51,5
Kommunalkørsel	36,8	35,5	30,3
Siddende patientbefordring	157,9	144,8	139,6
Øvrige trafikselskaber samt ikke bestillerfordelte udgifter	295,5	292,2	274,9
Vognmandsbetaling i alt	579,0	549,3	511,8
Administration			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	3,8	4,7	4,5
Kommunalkørsel	3,1	3,5	3,3
Siddende patientbefordring	10,6	10,6	10,3
Øvrige	0,5	0,6	0,6
Administration i alt	18,1	19,4	18,7
Øvrig			
NOP - projekt	6,4	14,0	2,2
Covid-19 udgifter direkte henførbare til staten	-	-	2,6
Øvrig i alt	6,4	14,0	4,8
Nettoudgifter	581,1	562,5	515,5

Note 5: Billetkontrol og Tab på debitorer

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021
Billetkontrol			
Kontrolafgifter og opkrævningsgebyr	-13,8	-11,4	-13,4
Billetkontroladministration	16,7	13,9	28,6
Billetkontrol i alt	2,8	2,6	15,1
Tab på debitorer			
Ubetalte kontrolafgifter	3,5	5,8	5,8
Tab på debitorer i alt	3,5	5,8	5,8
Nettoudgifter billetkontrol	6,3	8,4	20,9

Note 6: Rejsekort

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021
Drift og investering			
Kontantfinansierede anlægsudgifter	0,6	-	1,8
Finansiering - renter	1,2	1,3	1,4
Drift	50,1	58,8	53,7
Resultat af drift	51,9	60,1	56,9
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
Afdrag på lån	11,7	11,7	11,6
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Resultat til byrdefordeling	57,4	65,6	62,4

Note 7: Trafikselskabet

Beløb i mio. kr.	R2022	B2022	R2021	Difference R2022-B2022
Bus- og Letbaneadministration				
Løn og personale	63,7	64,3	59,4	-0,6
Markedsføring og information, Fly-High, samt øvrige udgifter	22,2	25,3	19,7	-3,2
IT-anskaffelser	1,1	2,3	1,3	-1,1
Drift og vedligehold af IT, servere	15,1	15,5	13,5	-0,5
Husleje og Rengøring	10,6	11,2	11,0	-0,6
Rådgivningsydelse, huslejeindtægter, bod, overhead mv.	-13,5	-12,0	-13,3	-1,5
Nye projekter i 2022	0,9	3,3	2,7	-2,4
Busadministration i alt	100,1	110,0	94,3	-9,9
Handicapadministration				
Løn og personale	7,3	7,3	7,1	-
Materiale- og aktivitetsudgifter	8,1	8,1	7,9	-
Handicapadministration i alt	15,4	15,4	15,0	-
Primæradministration i alt	115,4	125,3	109,3	-9,9
Projekter finansieret af akkumuleret overskud				
Udvikling Midttrafik produkter og interne processer	2,1	2,8	-	-0,7
Udvikling App	0,2	0,2	6,2	-0,0
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	1,8	2,7	1,0	-0,9
Flextrafik sag, Flexharmonisering, busdatabase, mm.	3,3	8,5	1,9	-5,2
Køb af udstyr, forbedringer lokaler og publikumsfaciliteter	1,4	9,8	0,6	-8,4
Projekter i alt	8,8	24,0	9,7	-15,2
Trafikselskabet resultat i alt	124,3	149,4	119,0	-25,1
Akkumuleret overskud 2022	25,1			

Tabellen i Note 7 viser de overordnede formål med afholdte udgifter i Trafikselskabet i 2022, opdelt på henholdsvis bus- og handicapadministration.

Der er registreret indtægter for 13,5 mio. kr. som hovedsageligt vedrører kommunernes ekstraordinære betaling for konkrete rådgivningsydelse, men afspejler også lejemaal 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.	R2022	B2022	R2021
Finansindtægter			
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S	-0,2	-	-0,3
Renteindtægt og udbytte vedr. likviditetsdepoter	-1,7	-	-2,1
Finansindtægter i alt	-1,9	-	-2,4
Finansudgifter			
Renteudgifter og gebyrer vedr. bankkonti	0,1	-	0,2
Gebyr og kurstab vedr. likviditetsdepot	15,7	-	6,5
Finansudgifter i alt	15,7	-	6,7
Nettoudgifter	13,9	-	4,3

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 2022	6,5	181,2	2,4	11,2	20,6	221,9
Tilgang	0,3	1,6	-	2,2	0,5	4,7
Afgang	-	-	-	-0,6	-	-0,6
Overført vedr. igangværende arbejde	0,3	0,6	-	-12,2	11,3	-
Kostpris pr. 31. december 2022	7,1	183,4	2,4	0,7	32,5	226,0
Af- og nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2022	-4,6	-98,8	-1,5	-	-13,0	-117,9
Årets afskrivninger	-1,5	-15,9	-0,5	-	-6,8	-24,7
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-6,1	-114,7	-2,0	-	-19,8	-142,6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1,0	68,6	0,4	0,7	12,6	83,3

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 2022	80,5	64,8	145,2
Årets til- og afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31. december 2022	80,5	64,8	145,2
Reguleringer			
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2022	-55,1	-43,9	-99,1
Årets reguleringer og afdrag	-0,7	-7,8	-8,5
Reguleringer 31. december 2022	-55,8	-51,8	-107,6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	24,6	13,0	37,6

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 37,6 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S, som udgør 87,66 % af selskabets aktiekapital. Aktieposten er i årsregnskabet 2022 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.	Ultimo 2022
Bestillere	
Favrskov	0,0
Hedensted	0,0
Herning	0,4
Holstebro	0,3
Horsens	0,5
Ikast-Brande	0,1
Lemvig	0,1
Norrdjurs	0,1
Odder	0,1
Randers	0,8
Ringkøbing-Skjern	0,2
Silkeborg	0,3
Skanderborg	0,1
Skive	0,3
Struer	0,1
Syddjurs	0,1
Viborg	0,5
Aarhus	3,9
Region Midtjylland	5,4
I alt	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. I henhold til Bestyrelsens beslutning i november 2021 er den lovpligtige hensættelse udgiftsført i 2022 og indgår i årets byrdefordeling. Det langfristede tilgodehavende er uændret i 2022, og påbegynder afvikling fra 2023.

Midttrafik har pr. 31. december 2022 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 79,7 mio. kr. og reguleringen af hensættelsen er foretaget i det omkostningsbaserede resultat.

Note 12: Tilgodehavender vedr. forskudt finansiering, herunder rejsekort

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Bestillere		
Favrskov	0,1	0,3
Hedensted	0,2	0,3
Herning	1,5	1,8
Holstebro	0,8	1,1
Horsens	0,0	0,4
Ikast-Brande	0,0	0,0
Lemvig	0,0	0,0
Norddjurs	0,1	0,2
Odder	0,1	0,1
Randers	3,0	3,5
Ringkøbing-Skjern	0,5	1,0
Silkeborg	0,1	0,5
Skanderborg	0,6	1,1
Skive	0,9	1,2
Struer	0,1	0,2
Syddjurs	0,2	0,4
Viborg	1,5	2,1
Aarhus	12,7	15,3
Region Midtjylland	23,6	33,9
FlexDanmark	2,4	-
I alt	48,3	63,3

Note 13: Restgæld vedr. lån til rejsekortinvestering

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Bestillere		
Favrskov	0,2	0,3
Hedensted	0,3	0,3
Herning	2,1	2,4
Holstebro	1,2	1,4
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,2	0,2
Lemvig	0,1	0,1
Norddjurs	0,1	0,2
Odder	0,1	0,1
Randers	4,1	4,8
Ringkøbing-Skjern	0,8	1,0
Silkeborg	0,0	0,1
Skanderborg	0,7	0,8
Skive	1,4	1,7
Struer	0,3	0,3
Syddjurs	0,4	0,4
Viborg	2,7	3,2
Aarhus	19,2	22,7
Region Midtjylland	31,3	36,9
I alt	65,3	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 2022.

Note 14: Egenkapital

Beløb i mio. kr.	2022	2021
Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	54,2	54,2
Omkostningsbaseret resultat	19,3	-3,6
Øvrige egenkapitalreguleringer		
- heraf investering i rejsekort, mellemregning over tid	2,3	2,2
- heraf værdiregulering af kapitalandele	-0,7	0,9
- øvrige reguleringer	-	0,6
Egenkapital pr. 31. december 2022	75,2	54,2

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

Beløb i mio. kr.	Primo 2022	Afregning tidligere år	Hensættelser regnskab 2022	Ultimo 2022
Bestillere				
Favrskov	-0,6	0,9	0,6	0,9
Hedensted	0,1	-0,0	-0,0	0,0
Herning	0,8	-0,3	0,1	0,6
Holstebro	-0,3	0,3	-0,2	-0,2
Horsens	1,6	-1,3	-1,3	-1,0
Ikast-Brande	-0,3	0,5	0,2	0,4
Lemvig	-0,1	0,1	0,1	0,1
Norddjurs	-1,8	1,4	0,2	-0,3
Odder	-1,8	0,6	-0,1	-1,3
Randers	-0,7	2,9	-1,6	0,7
Ringkøbing-Skjern	-1,4	1,7	0,0	0,4
Samsø	-0,1	0,1	0,0	-0,0
Silkeborg	-1,4	1,9	-2,6	-2,2
Skanderborg	0,2	0,5	0,0	0,8
Skive	-0,1	-0,0	0,4	0,3
Struer	-0,4	0,1	0,0	-0,3
Syddjurs	-0,1	0,4	-0,0	0,2
Viborg	-1,0	2,0	-0,4	0,6
Aarhus	-15,9	12,9	-11,4	-14,3
Region Midtjylland	-13,9	13,1	-8,9	-9,7
I alt	-37,2	37,9	-24,9	-24,1

*Afregning af årets resultat for 2021 for Region Midtjylland Kommune på 1,4 mio. kr. er bogført i december 2022 frem for i 2023, hvilket forklarer det enlige beløb under "Øvrige bevægelser". Afregningen er sket til pulje og ikke direkte til bestillere.

Note 16: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	0,4	0,3
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	51,1	39,7
Eventual forpligtelser i alt	51,5	40,1

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 65,3 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2022 er 3,1 mio. kr. i Midttrafiks 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 2022	Ultimo 2021
Reguleringer til pengestrøm		
Afdrag vedr. rejsekortinvestering, kommuner og Region Midtjylland	2,3	2,2
Reguleringer vedr. forudbetalte billetprodukter	-1,4	2,1
Afskrivninger ifølge anlægsnote	24,7	21,1
Regulering af pensionhensættelser samt lønmodtagernes feriemidler	-36,6	0,2
Øvrige reguleringer		0,6
Reguleringer i alt	-11,1	26,1

Note 18: Ændring i driftskapital

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Ændring i driftskapital		
Ændring i deposita, tilgodehavende	-	-
Ændring i tilgodehavender	79,9	-46,8
Ændring i kortfristet gæld, inkl. bankgæld ved repo-forretning	-108,8	-78,4
Ændring i driftskapital i alt	-28,9	-125,2

Note 19: Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2022
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	11,6
FLEX Planlægning og udvikling	30,9
Rådgivning og mobilitet	10,1
Køreplanlægning	10,4
Økonomi og Regnskab	21,1
Kontrakter	6,6
Kundeservice	18,2
Trafikservice	9,3
IT og Digitalisering	9,0
I alt	129,1

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	19,9
Kontrakter	6,3
Kundeservice	17,8
Trafikservice	9,0
IT og Digitalisering	9,0
I alt	125,2

Antallet af årsværk 2022 betragtes reelt som uændret sammenlignet med 2020 og indenfor den almindelige ændring ved barsel, besættelse af stillinger m.m.

AarBus - resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2022

Beløb i mio. kr.	R2022	R2021
Indtægter		
Indtægter, busdrift	457,5	469,4
Rabat ikke-udbudt kørsel	-	-
Indtægter, øvrige	10,8	11,7
Indtægter i alt	468,4	481,1
Variable produktionsomkostninger		
Chaufføromkostninger	251,5	244,0
Vognomkostninger	82,5	62,2
Variable produktionsomkostninger i alt	334,0	306,2
Dækningsbidrag	134,4	175,0
Faste omkostninger		
Øvr. værkstedsomkostninger	5,6	3,0
Lokaleomkostninger	18,8	20,5
Lønsumomkostninger	47,3	49,3
Øvrige faste omkostninger	13,0	11,9
Faste omkostninger i alt	84,7	84,6
Resultat før renter og afskrivninger	49,7	90,3
Afskrivninger	44,0	40,7
Renter	13,5	3,9
BAAS4	-0,3	-0,3
Lønsum af årets resultat	-0,3	1,9
Årets resultat	-7,2	44,1

AarBus - balance pr. 31. december 2022

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2022	Ultimo 2021
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Anlægsaktiver	383,4	277,5
Anlægsaktiver i alt	383,4	277,5
Omsætningsaktiver		
Varelager	10,1	10,6
Varelager i alt	10,1	10,6
Tilgodehavender debitorer	0,8	0,6
Tilgodehavender, vekselpenge	0,4	0,4
Tilgodehavender, depositum	0,0	0,0
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	4,6	1,4
Tilgodehavender, diverse	0,0	25,1
Tilgodehavender, Midttrafik	0,4	0,7
Tilgodehavender i alt	6,2	28,1
Formuekonto	147,3	157,8
Likvide beholdning	43,9	1,9
Omsætningsaktiver i alt	191,3	198,4
Aktiver i alt	590,9	475,9
PASSIVER		
Egenkapital og lign.		
Egenkapital primo	171,7	127,5
Periodens resultat	-7,2	44,1
Egenkapital ultimo i alt	164,5	171,7
Langfristet gæld		
Leasinggæld	355,3	239,1
Indefrysning	26,3	26,3
Langfristet gæld	381,5	265,4
Kortfristet gæld		
Mellemregning Midttrafik (rest)	-	-
Gæld til kreditorer	15,0	10,8
Anden gæld	-	1,9
Hensættelse til personskader	2,1	0,4
Forskud på løn	2,8	2,4
Skyldig løn og feriepenge	25,1	23,3
Kortfristet gæld i alt	44,9	38,8
Passiver i alt	590,9	475,9

