

**Årsregnskab 2012
for
Midttrafik**

Godkendt på bestyrelsesmødet 17. maj 2013

CVR nummer: 29943176

Indhold

1. Indledning	2
2. Ledelsens påtegning	3
3. Den uafhængige revisors erklæring	4
4. Præsentation af Midttrafik	4
5. Ledelsesberetning	8
6. Anvendt regnskabspraksis	14
6.1 Resultatopgørelsen	14
6.1.1 Den udgiftsbaserede resultatopgørelse	14
6.2 Balancen	15
7. Resultatopgørelse for 2012	19
8. Balance 31. december 2012	21
9. Pengestrømsopgørelse 2012	22
10. Noter til resultatopgørelse og balance	23
11. Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	30
12. Personaleoversigt	31
13. Uddrag af internt regnskab for 2012 for Busselskabet Aarhus Sporveje	32

1. Indledning

2012 blev økonomisk set et godt år for Midttrafik, kommunerne og Region Midtjylland. Baggrunden for dette er, at det samlede tilskudsbehov blev 132.877 tkr. lavere end forventet.

På busdriften udviser regnskabsresultatet en samlet netto mindre udgift på 15.941 tkr. På udgiftssiden er der tale om merudgifter i form af betalinger til vognmænd på 4.184 tkr. En meget positiv udvikling kan ses på indtægtssiden, hvor der er tale om merindtægter på 20.125 tkr. i forhold til det budgetterede, hvilket svarer til en samlet merindtægt på 3 % .

På handicapområdet er der i forhold til de budgetterede udgifter tale om et samlet, mindreforbrug på 4.237 tkr. i 2012.

Kan-kørslen har været præget af stærkt stigende volumen fra 2011 til 2012. Kan-kørsel udgjorde 302.565 tkr. i 2012 en stigning på 79 % i forhold til regnskab 2011. I forhold til de budgetterede udgifter havde Kan-kørslen, et samlet mindreforbrug på 62.848 tkr.

Nettodriftsudgifterne vedrørende togdrift viser et samlet mindreforbrug på 11.377 tkr. På driftssiden er indtægterne i 2012 underbudgetteret med 535 tkr., mens udgifterne er underbudgetteret med 11.912 tkr. På anlægssiden er der tale om et netto merforbrug på 4.422 tkr.

Der har i Trafikselskabet været et mindreforbrug på 12.236 tkr. i forhold til budgettet.

2. Ledelsens påtegning

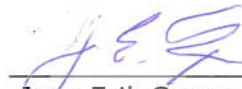
Midttrafiks årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriet "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

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

Bestyrelsen for Midttrafik har den 17. maj 2013 behandlet godkendt årsregnskabet for 2012.



Arne Lægaard
Formand for bestyrelsen



Jens Erik Sørensen
Direktør

3. Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Midttrafik

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for perioden 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter til resultatopgørelse og balance, regnskabsoversigt på bevillingsniveau, personaleoversigt samt uddrag af internt regnskab for 2012 for Busselskabet Aarhus Sporveje. Årsregnskabet er udarbejdet efter bestemmelserne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner".

Midttrafiks udgiftsbaserede regnskab udviser et samlet resultat før byrdefordeling på 1.236 mio. kr. i 2012, balancen udviser en egenkapital på 26 mio. kr. og en balancesum på 353 mio. kr.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik og samt bestemmelserne i Midttrafiks revisionsregulativ. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Midttrafiks udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Midttrafiks interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Midttrafik har som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget de af bestyrelsen godkendte oprindelige og korrigerede budgettal for 2012. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor



Jakob Westerdahl
statsaut. revisor

4. Præsentation af Midttrafik

Midttrafik er etableret i henhold til Lov om trafikkselskaber og har til opgave at varetage følgende opgaver i Region Midtjylland

- 1 Offentlig servicetrafik i form af almindelig rutekørsel
- 2 Fastsættelse af takster og billetteringssystemer
- 3 Koordinering og planlægning af offentlig servicetrafik
- 4 Flextrafik, herunder individuel handicapkørsel
- 5 Privatbaner – Midtjyske Jernbaner

Der henvises til Midttrafiks årsberetning for 2012, som indeholder en mere detaljeret beskrivelse af nøgletal og selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2012.

Midttrafik er registreret i det centrale virksomhedsregister under CVR nr. 29 94 31 76.

Visioner og mål

Midttrafiks mission er at skabe bedre mobilitet for borgerne i Region Midtjylland. På vegne af kommunerne og regionen skaber Midttrafik sammenhængende kollektiv trafik for kunderne.

Midttrafik arbejder for, at den kollektive trafik i Midtjylland skal være hurtig, sikker, komfortabel og miljøvenlig. Midttrafik arbejder for, at den kollektive trafik får flere og mere tilfredse kunder, og drives økonomisk effektivt.

Midttrafiks bestyrelse vedtog på møde den 1. marts 2013 en strategiplan for Midttrafiks virke i perioden 2013 til 2016.

Strategiplanen har 3 overordnede mål, der beskriver de væsentligste indsatsområder og opfølgning på mål, der skal iværksættes.

- **Flere tilfredse kunder**
Tilfredse kunder er Midttrafiks vigtigste mål.
- **Dygtige leverandører**
For at nå målet om flere tilfredse kunder, er det nødvendigt, at vi har dygtige leverandører.
Vi måler vognmænd og salgssteder på deres evne til at levere sikker drift og gode kundeoplevelser. Midttrafik måles til gengæld på evnen til at give vognmænd og salgssteder betingelserne, der gør dem i stand til at yde deres bedste.
- **Tilfredse bestillere**
En god kollektiv trafik, til gavn for borgerne, kræver et godt samarbejde mellem bestillerne og Midttrafik.
Midttrafiks opgave er at koordinere kommunernes og regionens ønsker og omsætte disse til sammenhængende kollektiv trafik for kunderne inden for den ramme, vi får.

Bestyrelse og direktion

Midttrafik ledes af en politisk valgt bestyrelse på 9 medlemmer. 7 af medlemmerne udpeges af et kommunalt repræsentantskab, og 2 udpeges af Region Midtjylland. Den daglige ledelse varetages af en direktion.

Bestyrelsen:

Arne Lægaard
Holstebro Kommune, formand (V)

Frank Borch-Olsen
Silkeborg Kommune (C)

Mads Nikolajsen
Norrdjurs Kommune, 1. næstformand (F)

Rabih Azad-Ahmad
Århus Kommune (B)

Bjarne Schmidt Nielsen
Region Midtjylland, 2. næstformand (A)

Hans Bang-Hansen
Horsens Kommune (V)

Anders Bøge
Skive Kommune (F)

Torben Nørregaard
Region Midtjylland (V)

Finn Stengel Petersen
Herning Kommune (A)

Direktion:

Jens Erik Sørensen

Mette Julbo-Nielsen

5. Ledelsesberetning

Midttrafiks samlede bruttoudgifter i 2012 udgør 1.954.480 tkr. Langt hovedparten vedrører busdriften (1.411.573 tkr.). Bruttoudgifterne til Flextrafik kørsel udgør i 2012 346.099 tkr. Bruttoudgifterne til administration og fælles formål udgør 124.776 tkr. Bruttoudgifterne til Togdrift er opgjort til 64.324 tkr.

Årsregnskabet for Midttrafik viser et samlet finansieringsbehov på 1.235.961 tkr. Finansieringsbehovet er baseret på forskellen mellem udgifter og indtægter til kollektiv trafik, og fordeles blandt kommunerne og Region Midtjylland. Det budgetterede finansieringsbehov for 2012 var på 1.368.838 tkr. I 2012 har kommuner og regionen indbetalt tilskud for 1.368.838 tkr., hvilket giver en efterregulering på 132.877 tkr., svarende til en afvigelse på 9,7 % i forhold til budgettet.

Midttrafik overfører i alt 17.574 tkr. til 2013, hvorefter efterreguleringen vedrørende 2012 udgør 115.303 tkr.

Midttrafiks likviditet

Midttrafiks indestående i pengeinstitutter udgør ved regnskabsårets udløb 115.995 tkr. Stigningen på likviditeten skyldes hovedsageligt den positive afvigelse fra budgettet.

Bemærkninger til resultat og balance

I det følgende suppleres resultatet for hovedområderne i resultatopgørelsen samt balanceposterne med bemærkninger, bl.a. vedrørende afvigelser mellem budget og regnskabs-tal.

Busdrift inkl. Bus- og togsamarbejdet

Budgetlægningen for 2012 var i høj grad præget af væsentlige usikkerhedsmomenter. Den største usikkerhed omfattede effekten af de regionale effektiviseringer, forskellige kommunale besparelser samt den nye trafikplan i Aarhus.

Regnskabsresultatet udviser et samlet netto mindreudgift på 15.941 tkr. i forhold til budgettet. Det svarer til en afvigelse fra netto budgettet på 2 %.

Netto mindreudgiften består af merudgifter til vognmandsbetalinger m.v. på 4.184 tkr. samt merindtægter i forhold til det budgetterede på 20.124 tkr.

Indtægter ved busdrift i 2012 udgør 694.890 tkr. og viser en fremgang på godt 3 % i forhold til budgettet. Stigningen svarer til merindtægter på 20.125 tkr.

Fremgangen skyldes hovedsageligt flere indtægter fra HyperCard og fra kompensation for fritidsrejser på HyperCard. Der er merindtægter på 15,3 mio. kr. fra HyperCard

Flextrafik

Der skelnes her mellem handicapkørsel, som er kørsel af svært bevægelseshæmmede personer udført på baggrund af lovgivningen, og 'kan-kørsel' som omfatter siddende patienttransport for regionen og anden kørsel for kommunerne.

Midttrafik har generelt opnået en bedre koordinering samt lavere turpriser end budgettet.

Omsætningen ved 'kan-kørsel' ligger i 2012 på 302.565 tkr. Det samlede resultat for kan-kørslen udgør et mindreforbrug på 62.848 tkr. ekskl. administration.

På trods af aktivitetsstigninger ved handicapkørslen er nettoudgifterne blevet 4.236 tkr. mindre end budgettet. Dette skyldes, som ved 'kan-kørslen', bedre koordinering samt lavere turpriser.

Togdrift

Midtjyske Jernbaner A/S udarbejder som aktieselskab et selvstændigt regnskab omfattende jernbanens samlede økonomi.

I Midttrafiks regnskab indgår kun de direkte mellemværender mellem Midtjyske Jernbaner og Midttrafik. Regnskabet for 2012 viser samlede mindreudgifter på ca. 6.955 tkr. i forhold til budgettet. Beløbet sammensættes af et mindreforbrug til drift af togtrafik på netto 11.377 tkr. samt et merforbrug på ca. 4.422 tkr. vedrørende anlægsinvesteringer.

Midttrafiks resultat viser at årets netto driftsudgifter vedr. togtrafik blev 11.377 tkr. lavere end forventet. Det skyldes hovedsageligt at DSB's driftsovertagelse først blev iværksat fra 9. december 2012. I budgettet for 2012 var forudsat at samdriften mellem banerne blev etableret fra årets begyndelse.

Midttrafik yder endvidere tilskud til anlægsinvesteringer i Midtjyske Jernbaner. Region Midtjylland finansierer anlægsinvesteringerne. Midttrafiks udbetalinger og regionens finansieringer aftales løbende mellem Midttrafik, Region Midtjylland og Midtjyske Jernbaner. I 2012 har Midttrafik udbetalt ca. 21 mio. kr. til anlægsinvesteringer. Der er modsat merindtægter ved driften på 535 tkr.

Region Midtjylland har i 2009 optaget to lån til finansiering af sporombygningen. Provenuet fra lånene er videreudlånt til Midttrafik, til anvendelse som et anlægstilskud til sporombygningen. Region Midtjylland yder et tilskud til Midttrafik, svarende til ydelserne på de to lån.

Fra 9. december 2012 overtog DSB driftsansvaret for togtrafikken på Odderbanen og dermed er der etableret samdrift mellem Odderbanen og Grenaabanen. DSB udfører togtrafikken som underleverandør til Midtjyske Jernbaner. Der er indgået en operatørkontrakt med DSB.

Trafikselskabet

Under Trafikselskabet er der samlet en række udgiftstyper omfattende egentlige driftsudgifter (vedligeholdelse af billetteringsudstyr, tilskud til rutebilstationer m.v.) samt fællesudgifter af driftsmæssig karakter (personaleudgifter, information og markedsføring, IT m.v.).

Nettoudgifterne til Trafikselskabet – administration og fællesaktiviteter – udviser et mindreforbrug i 2012 på 6.981 tkr. i forhold til oprindeligt budget. Fra tidligere år var der

overført 5.255 t. kr. hvorefter det samlede mindreforbrug ultimo 2012 udgør 12.236 t. kr. Mindreforbruget er forårsaget af, at flere forskellige aktiviteter er blevet udskudt.

Midttrafik vil på baggrund af beslutning ved bestyrelsesmødet den 12. april 2013 overføre driftsresultatet til 2013.

Billetkontrollen

Billetkontrollen har i 2012 indtægter for 5.577 tkr. og vedrører kun Aarhus Kommune.

Puljer

Midttrafik har i 2011 modtaget tilsagn om støtte fra Trafikstyrelsen til fire store udviklingsprojekter. Midttrafik har i regnskabsåret 2012 afholdt netto udgifter på 0,6 mio. kr. Et af projekterne er afsluttet i 2012, og de resterende forventes afsluttet og afregnet med Trafikstyrelsen i 2013. Afslutning af projekterne forventes ikke at påvirke driften for Midttrafik.

Letbanen

Nettoresultatet for Operatørbuddet afviger negativt med 610 tkr. Beløbet overføres til 2013, hvor det afregnes.

I forbindelse med anlægsbuddet af Aarhus Letbane har det været nødvendigt at påbegynde arbejdet med operatørbuddet i 2012 af hensyn til afklaring af snitfladerne mellem anlægsbuddet, som forventes udsendt sidst i 2013, og det senere operatørbud.

I regnskab 2009 til 2011 var det akkumulerede underskud 5.229 tkr., som Midttrafik forventede at afregne i 2012 med anlægsselskabet Aarhus Letbane I/S.

Det akkumulerede underskud er i regnskab 2012 blev reduceret til 2.442 tkr. Beløbet er fragået Midttrafiks egenkapital, og forventes afregnet i 2013.

Midttrafik budgetterede i 2012 med 25,6 mio. kr. til Letbanen Etape 1. Aarhus Letbane I/S er i 2012 blevet etableret som en selvstændigt virksomhed, og opgaven er derfor trukket ud af Midttrafiks regnskab. Udgifterne til Letbanens Etape 1 udgør derfor 0 kr.

Rejsekortet

Til rejsekortet er der i Budget 2012 indbetalt i alt 6,6 mio. til rejsekortopgaven, fordelt på Region Midtjylland (75 %) og Horsens Kommune (25 %).

De samlede udgifter til rejsekortopgaven i 2012 udgør 514 tkr. bestående af udgifter i forbindelse med Rejsekortsekretariatet til løn og overhead samt renteindtægter på ansvarlig lån til Rejsekort A/S

Underforbruget overføres til næste budgetår. Mindreudgifterne skyldes udskydelse af køb af udstyr til 2013.

Ved tilslutning af Rejsekortet vil Region Midtjylland og Horsens Kommune efterfølgende blive kompenseret for deres indskud i årene 2007-2012.

Rejsekortsekretariatet har i 2012 overført 2.654 tkr. fra tidligere års akkumulerede midler til Rejsekort A/S som aktieindskud.

Byrdefordelingen

Bestyrelsen fastsætter de nærmere retningslinjer for selskabets finansiering. Retningslinjerne er godkendt af repræsentantskabet og Regionsrådet. Midttrafik har indgået samarbejdsaftale med kommunerne og Region Midtjylland om den kollektive trafik i regionen herunder finansieringen.

Driften af ruter m.v. finansieres dels af indtægter i form af billet salg m.v. dels i form af bidrag fra de enkelte bestillere – de såkaldte bestillerbidrag. Selskabets øvrige udgifter - nettoudgifter ved rutedrift og administrationsudgifter - byrdefordeles hovedsagelig på grundlag af

- Ruterelaterede udgifter
- Køreplantimer

Ruterelaterede udgifter omfatter bl.a. udgifter til billetteringsudstyr og passagertælling. Øvrige nettoudgifter ved ruter og administration fordeles efter køreplantimer, dog med en rabat for de ruter, hvor Midttrafik ikke forestår køreplanlægningen.

Midttrafik valgte fra regnskabsår 2010 at bestillerfordele årets forskydning i hensættelse til tjenestemandspension. Midttrafik byrdefordeler 20,3 % af årets pensionsgivende løn til tjenstemandsansatte. Den resterende del af årets regulering af tjenestemandspension reguleres på egenkapitalen. Der er i alt byrdefordelt 1.331 tkr ud af en samlet forpligtelse på 6.863 tkr.

Resultat til byrdefordeling:

Resultatet til byrdefordeling opgøres på grundlag af den udgiftsbaserede resultatopgørelse. Nyanskaffelser i regnskabsåret indregnes således med kostprisen uanset at aktivet eventuelt optages til afskrivning i balancen.

Indbetaling af aktiekapital og ansvarligt lån til Rejsekort A/S foretaget i regnskabsåret indregnes ikke i resultatet til byrdefordeling.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for 2012 udviser en samlet likviditetsstigning på 48.592 tkr.

Pengestrømsopgørelsen viser et fald i kortfristede tilgodehavender med 13.777 tkr. på balancetidspunktet, som hovedsageligt skyldes vedrørende mellemværender med kommuner og Region Midtjylland, samt en stigning af den kortfristede gæld med 22.726 tkr.

Materielle anlægsaktiver

Midttrafik har i 2012 fortaget en ombygning af lejede lokaler på Søren Nymarksvej i Højbjerg i forbindelse med udbygning af Flextrafiks arealer.

Finansielle anlægsaktiver

Den bogførte værdi af finansielle anlægsaktiver udgør 11.152 tkr. jfr. specifikationen i hovedposter i årsregnskabets note 13.

I regnskabsåret 2012 er der foretaget et aktiekøb til rejsekort A/S med 2.654 tkr., som ikke indgår i byrdefordelingen.

Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavende udgør 88.782 tkr. inkl. tilgodehavender hos kommuner og Region Midtjylland vedrørende byrdefordeling m.v.

Kortfristede tilgodehavende består blandt andet af bestillerbidrag, kontrolafgifter, klippekort tilgodehavende og tilgodehavender vedrørende handicapkørsel.

Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender udgør 3.891 tkr. Langfristede tilgodehavende består af pension til tjenestemænd.

Midttrafik benytter Økonomi- og Indenrigsministeriets sats på 20,3 % til årligt at beregne tilvæksten.

Midttrafik fortager derudover årligt en aktuarberegning. Forskellen på aktuarberegningen og de hensatte 20,3 % bliver bogført på Midttrafiks egenkapital.

Hvis der opstår en større afvigelse mellem de to metoder, forelægges dette for bestyrelsen. Samlet bliver hensættelsen 1.331 tkr. i 2012

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør 115.995 tkr., omfatter dels vekselbeholdninger m.v. på ruter m.v. og dels en særlig indlånskonto modtaget fra Aarhus Kommune som kompensation for overtagelse af pensionsforpligtelser i forbindelse med overførsel af tjenestemænd til ansættelse i Midttrafik.

Varebeholdninger

Midttrafik er fra 1. januar 2010 startet med at registrere varebeholdninger for klippekort. Værdien af klippekortene udgjorde pr. 31. december 2012 i alt 1.427 tkr.

Langfristet gæld

Der er i 2012 indfriet den resterende vedrørende leasingaftaler på biler.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt udgør 144.323 tkr. og vedrører hovedsagelig entreprenørafregninger samt tilbagebetalinger til bestillere inkl. supplementsposter

Kortfristet gæld består af gæld til entreprenører og busselskaber.

Hensatte forpligtelser-moms

Midttrafik havde i regnskab 2010 hensat 2.500 tkr. fra acontobidraget til moms på tilskud af rutebilstationer. Midttrafik har i 2011 fået en kendelse fra SKAT, som afgør at Midttrafik skal betale moms på drifttilskud. Midttrafik har i 2011 betalt 1.800 tkr. moms, og har således en rest på 700 tkr. Midttrafik har på bestyrelsesmødet den 12. april 2013 besluttet at over beløbet til rejsekortprojektet.

Egenkapital

Midttrafiks egenkapital udgjorde pr. 31. december 2012 25.705 tkr. Stigningen skyldes hovedsageligt årets resultat, reguleret med ekstra hensættelse til pension.

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Bortset fra den førnævnte ændring vedrørende tjenestemandspension, er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

I det følgende beskrives hovedtrækkene i den regnskabspraksis, der er lagt til grund ved aflæggelsen af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Hovedregelen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår, de vedrører uanset betalingstidspunkt. Der foretages således fuld periodisering af bestillernes udgifter og indtægter samt tilgodehavender og gæld i årsregnskabet. Rettigheder og forpligtelser, der ikke kan opgøres endeligt på balancetidspunktet, optages i årsregnskabet afsnit om eventualrettigheder samt kautions- og garantiforpligtelser.

6.1 Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen viser nettoudgiften ved drift af ruter m. v. og selskabets administrationsudgifter til byrdefordeling på de deltagende kommuner og regionen. I noterne til hovedposterne i resultatopgørelsen er udgifter og indtægter specificeret på hovedposter for de enkelte aktivitetsområder.

Resultatopgørelsen viser endvidere byrdefordelingen af driftsresultatet på kommuner og Region Midtjylland.

6.1.1 Den udgiftsbaserede resultatopgørelse

Den udgiftsbaserede resultatopgørelse omfatter alene finansielle transaktioner baseret på foreliggende udgifts- og indtægtsbilag, som kan henføres til regnskabsåret.

Udgifter medtages således i det år betalingsforpligtelsen er opstået, det vil sige ved eksempelvis modtagelse af leverandørfaktura eller anden ekstern påkrav. Indtægter medtages i det år hvor endelig ret er erhvervet, det vil sige eksempelvis ved fremsendelse af fakturaer på ydelser eller leverancer, refusionsopgørelser o.l., med anmodning om indbetaling af regningsbeløbet.

Anlægsudgifter afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen og optages ikke til afskrivning i balancen. Finansielle leasingaftaler registreres alene i resultatopgørelsen med de leasingydelser, der er forfaldet til betaling i regnskabsåret.

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

6.2 Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielt leasede aktiver indregnes og måles på tilsvarende vis som egne aktiver. For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Den tilsvarende gældsforpligtelse vedrørende leasede aktiver indregnes som gæld i balancen.

Finansielt leasede aktiver indregnes som anlægsaktiver og behandles regnskabsmæssigt på lige fod med øvrige anlægsaktiver. Herom henvises til særskilt omtale af regnskabspraksis for finansielle leasingaftaler, jf. ovenfor.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivets forventede brugstid. Afskrivningsperioden for anlægsaktiver optaget i balancen udgør:

Aktiv	Afskrives over år:
Tekniske anlæg, større specialudstyr, transportmidler og lignende	
Særlige tekniske installationer i bygninger	10 år
Entreprenørmateriel og større maskiner ekskl. biler	7 - 10 år
Driftsmateriel og biler m.v.	4-5 år
Inventar, herunder computer- og andet IT-udstyr	
Inventar	4-5 år
IT-udstyr (hardware og software)	3 -5 år

Materielle anlægsaktiver til en værdi mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret, jf. dog nedenfor om større anskaffelser af ensartet udstyr til under 100.000 kr. pr. enhed.

Ensartede mindre aktiver, eksempelvis IT udstyr, inventar på kontorarbejdspladser værdiansættes og kan afskrives samlet. Sådanne aktiver, til kostpris under 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse kan optages i balancen, hvis der er tale om væsentlige samlede indkøb, og hvor det findes hensigtsmæssig at fordele udgifterne over flere år ved indregning i balancen og afskrivning over brugstiden.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Der foretages ikke indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver, bortset fra indretning af lejede lokaler samt større anskaffelser af software, jf. nedenfor.

Software med en anskaffelsessum på under 100.000 kr. pr enkeltanskaffelse udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Software med en anskaffelsessum på over 100.000 kr. pr enkeltanskaffelse indregnes i balancen til kostpris og afskrives lineær over brugstiden, der fastsættes til 3-5 år, afhængig af karakter og formål.

Finansielle anlægsaktiver

Langfristet udlån, andelsbeviser o. lign. optages til anskaffelsesprisen under regnskabsposten finansielle anlægsaktiver, hvis de repræsenterer en omsættelig værdi for selskabet. Aktier indregnes til regnskabsmæssig indre værdi.

Pantebreve og andre langfristede udlån og lign., der ikke repræsenterer en omsættelig værdi for selskabet, optages ikke i balancen. Sådanne aktiver/rettigheder opføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualrettigheder.

Varebeholdninger

Råvarer, hjælpematerialer og biprodukter samt varer indkøbt til eget brug udgiftsføres i takt med, at udgifterne afholdes. Varebeholdninger, hvis værdi på stedniveau overstiger 100.000 kr. optages i balancen. Værdien af varebeholdninger reguleres i balancen, hvis der i regnskabsåret forekommer væsentlige ændringer i værdien.

Tilgodehavender

Kortfristede og langfristede omsættelige tilgodehavender optages i balancen under de respektive regnskabsposter til nominel værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensættelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensættelser. Den årlige regulering bliver fra 2012 bestillerfordelt som et tilgodehavende for Midttrafik, men reguleringen bliver ikke opkrævet umiddelbart, men først når de respektive pensioner kommer til forfald

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

20,3 % af årets pensionsgivende løn for tjenestemandsansatte byrdefordeles til bestillerne. Den resterende del af årets regulering af hensættelser til pension til tjenestemænd reguleres på egenkapitalen.

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. optages ikke i balancen. Sådanne eventuelle forpligtelser medtages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter (driftskreditter) optages under regnskabsposten kortfristet gæld til pengeinstitutter i balancen.

Langfristet gæld optages under regnskabsposten langfristet gæld med restgælden på balancetidspunktet. Under langfristet gæld indregnes den kapitaliserede værdi af fremtidige ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Leje og leasingaftaler

Finansielt leasede aktiver, der har karakter af finansieringsaftaler, indregnes i balancen under anlægsaktiver på lige fod med egne anlægsaktiver og afskrives som sådan. Den kapitaliserede værdi af leasingforpligtelse indregnes under langfristet gæld, jf. omtalen herom ovenfor under finansielle gældsforpligtelser.

Operationelt leasede aktiver, der ikke har karakter af finansieringsaftaler, indregnes ikke under anlægsaktiver eller langfristet gæld. Sådanne aftaler optages i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser i det omfang selskabets opsigelsesvarsel overstiger 2 år. Optagelse i fortegnelsen sker med angivelse af den samlede lejebetaling i opsigelsesperioden.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen. Sådanne forpligtelser oplyses i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser herunder garantier og lign. hvorpå der hviler aktuelle eller truen- de tabsrisici tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen men anføres i årsregnskabets fortegnelse over eventualforpligtelser, jf. omtalen ovenfor.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder optages ikke i balancen men oplyses i årsregnskabets fortegnelse over eventualrettigheder.

6.3 Busselskabet Aarhus Sporveje

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af trafikselskabet i Region Midtjylland og Aarhus Kommune skal Busselskabet Aarhus Sporveje (busselska-

bet) udgøre et særskilt resultatområde i Midttrafik. Busselskabet skal således være organisatorisk, budget- og regnskabsmæssig adskilt fra Midttrafik. Direktøren for busselskabet referer dog til Midttrafiks direktør.

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

Den sammenfattende konsekvens af aftalen indebærer, at Midttrafik betaler for buskørsel leveret af busselskabet. Aarhus Kommune pålignes den tilsvarende udgift via byrdefordelingsregnskabet. Disse udgifter og indtægter indgår således i Midttrafiks driftsregnskab for 2012.

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

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

7. Resultatopgørelse for 2012

Tabel 1: Udgiftsbaseret resultatopgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Busdrift	1	716.683	732.624	722.709
Handicapkørsel	2	35.385	39.622	43.913
KAN-kørsel	3	302.565	365.413	168.796
KAN-kørsel Adm	5	10.687	10.052	9.780
Togdrift	4	49.260	56.215	44.116
Billetkontrollen		-5.577	-5.202	-4.107
Trafikselskabet	5	124.776	137.012	131.990
Øvrige (Renteindtægter)	6	-415	0	-1.048
Letbanen	7	0	25.582	42.800
Letbane operatørudbud	7a	610	0	0
Letbanen Sekretariatet	7b	900	900	2.546
Rejsekort	8	514	6.620	381
Eksterne projekter	9	573	0	7.947
Resultat		1.235.961	1.368.838	1.169.823
Resultat til byrdefordeling	10	1.253.535	1.368.838	1.179.920
Resultat til overførsel	Tabel 6	-17.574	0	-10.097

Tabel 2: Resultat fordelt på bestillere

1.000 kr. i løbende priser	Note 10	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Favrskov Kommune		16.714	16.662	15.785
Hedensted Kommune		9.531	10.817	9.291
Herning Kommune		33.270	39.055	36.285
Holstebro Kommune		28.810	29.334	26.955
Horsens Kommune		42.409	43.841	41.889
Ikast-Brande Kommune		16.371	16.881	16.143
Lemvig Kommune		10.003	10.920	10.425
Nordjurs Kommune		16.507	15.537	15.928
Odder Kommune		6.057	6.376	6.752
Randers Kommune		73.255	73.700	73.455
Ringkøbing-Skjern Kommune		24.074	23.571	22.898
Samsø Kommune		5.403	5.063	5.077
Silkeborg Kommune		37.611	39.541	39.099
Skanderborg Kommune		18.647	20.005	17.622
Skive Kommune		33.149	36.278	32.935
Struer Kommune		8.171	8.663	8.321
Syddjurs Kommune		19.717	18.692	17.380
Viborg Kommune		34.000	33.680	27.603
Aarhus Kommune		252.980	267.786	293.402
Region Midtjylland		398.095	409.543	390.320
Sydtrafik, Fynbus og andre		163.505	242.893	66.112
Overført fra Regnskab 2011		5.255	0	6.242
Udgifter til byrdefordeling		1.253.535	1.368.838	1.179.919

Resultatopgørelse for 2012 – fortsat

Tabel 3: Omkostningsbaseret resultatopgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2012	Regnskab 2011
Nettoresultat i udgiftsbaseret regnskab		17.574	10.097
Anlægsudgifter optaget til afskrivning jf. anvendt regnskabspraksis	11	761	354
Leasing afdrag		195	312
Udbetalt pension		0	96
Afskrivninger på anlægsaktiver	11	351	244
Nettoregulering af hensættelser til tjenestemandspensioner		-5.532	-8.013
Driftsresultat, omkostningsbaseret		13.349	3.090

8. Balance 31. december 2012

Tabel 4: Balance pr. 31. december

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2012	Regnskab 2011
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11	4.075	3.665
Finansielle anlægsaktiver	12	11.152	8.838
Varebeholdninger	13	1.427	862
Kortfristede tilgodehavender		88.782	102.559
Langfristede tilgodehavender-Pension til tjenestemænd	14	3.891	2.560
Periodeafgrænsningspost	15	127.438	137.592
Likvide aktiver		115.995	67.403
Aktiver i alt		352.760	323.479
PASSIVER			
Egenkapital	16	25.705	15.411
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		54.594	47.984
Hensatte forpligtelser-moms		700	700
Langfristet gæld vedrørende leasingaftaler		0	195
Langfristet gæld til Region Midtjylland		127.438	137.592
Kortfristet gæld i øvrigt		144.323	121.597
Passiver i alt		352.760	323.479

9. Pengestrømsopgørelse 2012

Tabel 5: Pengestrømsopgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012
Driftsresultat, omkostningsbaseret	13.349
Likviditetsregulering til driftsresultat	
Afskrivninger	-351
Regulering af pensionsforpligtelser	5.532
Diverse egenkapitalposter	-2.144
Likviditetsregulering til driftsresultat i alt	16.386
Likviditetsreguleringer fra investeringer	
Køb af anlægsaktiver	-761
Tilgang af finansielle anlægsaktiver	-2.776
Likviditetsreguleringer fra investeringer i alt	-3.537
Likviditetsvirkning af drift og investeringer	12.849
Øvrige likviditetsforskydninger	
Fald i kortfristede tilgodehavende i øvrigt	13.777
Stigning i kortfristede gældsforpligtelser	22.726
Fald i langfristede gæld vedrørende leasingaftaler	-195
Stigning af Varebeholdninger	-565
Øvrige likviditetsforskydninger i alt	35.743
Årets samlede likviditetsvirkning	
Likvid beholdning primo regnskabsåret	67.403
Ændring i likviditet jf. ovenfor	48.592
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret	115.995

10. Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Busdrift (inkl. bus/tog samarbejdet)

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter			
Drift af busruter (inkl. godstransport)	1.428.252	1.407.389	1.416.707
Kørsel i naboregioner (netto)*	-16.679		-19.412
Diverse			
Udgifter i alt	1.411.573	1.407.389	1.397.295
Indtægter			
Salg af kort og billetter m.v.	-638.536	-610.415	-609.973
Takstkompensation fra staten	-34.736	-34.300	-33.996
Bus- og togsamarbejdet	-19.691	-27.750	-28.655
Befordring af værnepligtige	-1.927	-2.300	-1.962
Indtægter i alt	-694.890	-674.765	-674.586
Nettoudgift til byrdefordeling	716.683	732.624	722.709

*Nettoindtægt ifm. Midttrafiks kørsel i naboregioner og NT og Sydtrafiks kørsel i Region Midtjylland. Da der er en indtægt har Midttrafik kørt mere i naboregionerne end NT og Sydtrafik har kørt i Region Midtjylland. Kørslen vedrører Region Midtjylland, Randers Kommune og Skive Kommune.

Note 2: Handicapkørsel

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter til handicapkørsel	43.534	48.689	52.039
Indtægter fra egenbetaling	-8.149	-9.067	-8.126
Nettoudgift til byrdefordeling	35.385	39.622	43.913

Note 3: KAN-kørsel

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter			
Flextrafik for kommuner og region	298.073	363.592	167.723
Flextur	4.492	1.821	1.073
Nettoudgift til byrdefordeling	302.565	365.413	168.796

Note 4: Togdrift

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Driftsudgifter	43.287	55.200	40.978
Billetindtægter, fragt mv.	-15.064	-15.600	-14.793
Netto Driftsudgifter	28.223	39.600	26.185
Investeringer	21.037	16.615	17.931
Nettoudgift til byrdefordeling	49.260	56.215	44.116

Note 5: Trafikselskabet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Driftsudgifter			
Terminaler, rutebilstationer og billetteringsudstyr	17.772	19.044	21.876
Driftsudgifter i alt	17.772	19.044	21.876
Administration			
Løn inkl billetkontrol	50.733	50.293	52.618
lønsam	3.409	3.286	2.829
Administrationudgifter	4.954	1.924	6.076
IT-udgifter	18.034	19.203	19.383
Information og markedsføring	11.936	13.050	11.689
Lokaler	7.406	7.443	6.914
Personale	2.453	3.649	2.928
Tjenestebiler	624	701	729
Bus & Tog Sekretariatet	1.807	1.815	1.816
X-bus sekretariat	1.009	1.000	1.059
Diverse/trafikanalyser/indtægtsfordeling	4.638	10.349	4.073
Kan kørsel administration	10.687	10.052	9.780
Kan kørsel administration indtægter	-10.687	-10.052	-9.780
Overført resultat 2011		5.254	
Adminitration i alt	107.003	117.968	110.114
Resultat	124.776	137.012	131.990
Budget Trafikselskabet 2012	137.012		137.245
Resultat Trafikselskabet 2012	124.776		131.990
Til Overførsel	-12.236		-5.255

Note 6: Øvrige poster- Renteindtægter

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Renteudgifter	-415	0	-1.048
Resultat	-415	0	-1.048

Note 7: Letbanen

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter 2012	0	25.582	42.800
Resultat	0	25.582	42.800

Note 7a: Letbane operatør udbud

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter 2012	610	0	0
Resultat	610	0	0
Budget operatørudbud 2012	0		
Resultat operatørudbud 2012	610		
Til Overførsel	610		

Note 7b: Letbane sekretariatet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter 2012	900	900	2.546
Resultat	900	900	2.546

Note 8: Rejsekortet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter 2012	514	6.620	381
Resultat	514	6.620	381
Budget Rejsekortet 2012	6.620		2.271
Resultat Rejsekortet 2012	514		381
Til Overførsel	-6.106		-1.890

Note 9: Eksterne projekter

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Udgifter 2012	573	0	7.947
Resultat	573	0	7.947
Budget Eksterne projekter 2012	0		8.093
Resultat Eksterne projekter 2012	573		7.947
Til Overførsel	573		-146

Note 10: Byrdefordeling i hovedtal

1.000 kr.	Resultat til Byrdefordeling 2012							
	Bus	Handicap	Kan-kørsel	Kan-kørsel adm	Tog	Billetkontr ol	Letbane sek.	I alt
Favrskov	14.465	795	413	127			36	15.836
Hedensted	7.259	1.135	52	17			0	8.463
Herning	28.408	1.522	0	0			0	29.930
Holstebro	24.640	790	813	117			0	26.359
Horsens	24.538	1.852	10.050	396			0	36.836
Ikast-Brande	14.681	629	30	15			0	15.355
Lemvig	8.361	449	269	22			0	9.102
Nordjurs	12.560	528	2.213	425			36	15.761
Odder	4.974	562	0	0			36	5.572
Randers	56.924	1.988	7.158	417			36	66.523
Ringkøbing-Skjern	20.446	1.241	94	22			0	21.803
Samsø	4.491	162	243	65			0	4.961
Silkeborg	28.357	1.819	2.562	344			36	33.117
Skanderborg	16.566	679	0	0			36	17.282
Skive	19.251	689	9.917	563			0	30.420
Struer	7.047	411	17	9			0	7.484
Syddjurs	16.876	640	781	122			36	18.454
Viborg	26.121	1.667	1.538	328			0	29.655
Aarhus	188.216	17.826	4.220	561		-5.577	486	205.733
Regionen	192.503	0	100.907	4.918	49.260		162	347.750
Sydtrafik, Fynbus og andre			161.288	2.218				163.506
Overførsel Regnskab 2011								
I alt	716.683	35.385	302.565	10.687	49.260	-5.577	900	1.109.903

Note 10: Byrdefordeling i hovedtal

1.000 kr.	Budget til Byrdefordeling 2012			I alt byrdefordelt
	Trafikselskabet	Rejsekortet	I alt Budget	
Favrskov	878	0	878	16.714
Hedensted	1.068	0	1.068	9.531
Herning	3.340	0	3.340	33.270
Holstebro	2.451	0	2.451	28.810
Horsens	3.918	1.655	5.573	42.409
Ikast-Brande	1.016	0	1.016	16.371
Lemvig	901	0	901	10.003
Nordjurs	746	0	746	16.507
Odder	485	0	485	6.057
Randers	6.732	0	6.732	73.255
Ringkøbing-Skjern	2.271	0	2.271	24.074
Samsø	442	0	442	5.403
Silkeborg	4.494	0	4.494	37.611
Skanderborg	1.365	0	1.365	18.647
Skive	2.729	0	2.729	33.149
Struer	687	0	687	8.171
Syddjurs	1.263	0	1.263	19.717
Viborg	4.345	0	4.345	34.000
Aarhus	47.247	0	47.247	252.980
Regionen	45.380	4.965	50.345	398.095
Sydtrafik, Fynbus og andre		0	0	163.505
Overførsel Regnskab 2011	5.255		5.255	5.255
I alt	137.012	6.620	143.633	1.253.535

Ovenstående er den samlede byrdefordeling for Midttrafik på alle forretningsområder fordelt ud på de enkelte bestillere

Note 11: Materielle anlægsaktiver

1.000 kr. i løbende priser	Om- bygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar inkl. it-udstyr	Rejsekort under opførelse	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2012	1.756	1.270	1.349	2.304	6.679
Tilgang	761	0	0	0	761
Afgang	0	-752	0		-752
Kostpris pr. 31. december 2012	2.517	518	1.349	2.304	6.688
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2012	-494	-1.201	-1.319	0	-3.014
Årets afskrivninger	-252	-69	-30	0	-351
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	752	0	0	752
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	-746	-518	-1.349	0	-2.613
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.771	0	0	2.304	4.075

Note 12: Finansielle anlægsaktiver

1.000 kr. i løbende priser	Andel i Århus rute- bilstation	Aktier i Rejsekort A/S	Ansvarlig lån til Rejse- kort A/S	Aktier i Rejseplan A/S	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2012	561	5.902	4.858	1.584	12.905
Tilgang	0	2.654	122	0	2.776
Kostpris pr. 31. december 2012	561	8.556	4.980	1.584	15.681
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2012	30	-3.259	-122	-716	-4.067
Årets reguleringer og afdrag	151	-531	0	-82	-462
Nedskrivninger 31. december 2012	181	-3.790	-122	-798	-4.529
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	742	4.766	4.858	786	11.152

Værdien af Midttrafiks aktiebeholdning i Rejsekort A/S er indregnet på baggrund af årsregnskabet for 2011. Værdien af aktiebeholdningen i Rejseplanen A/S og andelen af Århus rutebilstation er indregnet på baggrund af årsregnskabet 2012.

Udover de værdiansatte finansielle anlægsaktiver 11.152 tkr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner, der i bogføringen og årsregnskabet for 2012 er værdiansat til under 1 tkr. på grund af vedvarende driftsunderskud i selskabet.

Midtjyske jernbaner

Midttrafiks andel af selskabets samlede aktiekapital udgør 87,66 %.

Note 13: Varebeholdninger

1.000 kr. i løbende priser	Klippekort i alt
Lager Primo pr. 1. januar 2012	862
Tilgang	601
Afgang	-36
Lager Ultimo pr. 31. december 2012	1.427

Note 14: Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd

1.000 kr. i løbende priser	Saldo 2012	Hensættelse 2012	Saldo 2011
Favrskov	-5	9	-14
Hedensted	7	7	0
Heming	243	43	200
Holstebro	156	27	129
Horsens	241	44	197
Ikast-Brande	59	11	48
Lemvig	39	6	33
Norddjurs	58	9	50
Odder	23	4	19
Randers	456	81	375
Ringkøbing-Skjern	99	21	78
Samsø	31	5	26
Silkeborg	0	57	-57
Skanderborg	8	16	-8
Skive	154	29	125
Struer	47	8	38
Syddjurs	5	16	-12
Viborg	221	47	174
Aarhus	2.103	385	1.718
Regionen	-53	508	-561
I alt	3.891	1.331	2.560

Midttrafik har i 2012 hensat 20,3 % til pension til tjenestemænd. Midttrafik fortsætter med årligt at få fortaget en aktuarberegning, og forskellen på denne og Økonomi- og Indenrigsministeriets sats på 20,3 % bliver hensat på Midttrafiks egenkapital. Midttrafik har pr. 31. december 2012 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 54.593 tkr., svarende til en tilvækst i 2012 på 6.609 tkr.

Note 15: Periodeafgrænsningsposter

1.000 kr. i løbende priser	Investringstilskud Midtjyske jernbaner i alt
Kostpris pr. 1. januar 2012	137.592
Årets afdrag	- 10.154
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	-10.154
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	127.438

Midttrafik har i 2010 ydet et tilskud på 157.900 tkr. til spormodernisering af Midtjyske Jernbaner. Midttrafik har finansieret tilskuddet via lån som Region Midtjylland har optaget.

I 2012 har Midttrafik afdraget 10.154 tkr. på gældsbevægelse til Region Midtjylland. Gældsbevægelsen til Region Midtjylland angår et anlægstilskud til sporombygningen på Odderbanen.

Region Midtjylland har optaget lån til finansiering af sporombygningen og Regionen har i 2012 ydet et tilskud til Midttrafik, svarende afdrag på gældsbevægelsen.

I balancen indregnes tilskuddet til Midtjyske Jernbaner som en periodeafgrænsningspost under aktiver, mens gælden til Region Midtjylland er indregnet under regnskabsposten Langfristet gæld til Region Midtjylland.

Note 17: Egenkapital

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Regnskab 2011
Egenkapital jf. regnskab for 2011	15.411	20.456
Reguleringer af balanceposter mv. netto	- 3.055	- 8.135
Resultat 2012 if. omkostningsbaseret resultatopgørelse	13.349	3.090
Egenkapital pr. 31. december 2012	25.705	15.411

11. Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Tabel 6: Drifts- og rådighedsbeløb

1.000 kr. i løbende priser

	Oprindeligt budget 2012	Budget- korrektioner		Korrigeret budget 2012	Regnskab 2012	Til overførsel
Busdrift,						
Mindreudgift på 15.941 tkr.						
Resultat byrdefordeling	741.844	-9.220	(1)	732.624	716.683	0
Handicapkørsel,						
Mindreudgift på 4.237 tkr.						
Resultat byrdefordeling	41.920	-2.298	(1)	39.622	35.385	0
KAN-kørsel,						
Mindreudgift på 62.848 tkr.						
Resultat byrdefordeling	179.593	185.820	(1)	365.413	302.565	0
KAN-kørsel,						
Mindreudgift på 635 tkr.						
Resultat byrdefordeling	10.007	45	(1)	10.052	10.687	0
Togdrift,						
Mindreudgifter på 6.955 tkr.						
Resultat byrdefordeling	56.215	0		56.215	49.260	0
Billetkontrollen						
Merindtægter på 375 tkr.						
Resultat byrdefordeling	-5.202	0		-5.202	-5.577	0
Trafikselskabet						
Mindreudgifter på 12.236 tkr.						
Overføres	131.758	5.254	(3)	137.012	124.776	12.236
Renteindtægter						
Mindreudgifter på 415 tkr.						
Overføres	0	0		0	-415	415
Letbanen Sekteriatet						
Mindreudgifter på 0 tkr.						
Resultat byrdefordeling	2.600	-1.700	(1)	900	900	0
Letbanen operatørudbud						
Merudgifter på 610 tkr.						
Overføres	0	0		0	610	-610
Letbanen,						
Mindreudgifter på 0 tkr.						
Overføres	39.445	-13.863	(4)	25.582	0	0
Rejsekort,						
Mindreudgifter på 6.106 tkr.						
Overføres	6.620	0		6.620	514	6.106
Eksterne projekter						
Merudgifter på 573 tkr.						
Overføres	0	0		0	573	-573
Total	1.204.800	164.038		1.368.838	1.235.962	17.574

(1) Besluttet på bestyrelsesmødet den 27. januar 2012

(2) Besluttet på bestyrelsesmødet den 27. april 2012

(3) Overførsel af mindreforbrug 2011

(4) Budgettet justeres løbende på baggrund af aftaler mellem Regionen, Bane Danmark og Aarhus Kommune i letbanens styregruppe.

Der henvises i øvrigt til årsregnskabets regnskabsbemærkninger hvor der er knyttet kommentarer til de enkelte funktioner i resultatopgørelsen herunder afvigelser mellem budget og regnskabsbeløb.

12. Personaleoversigt

Tabel 7: Personaleoversigt

Årsværk	2012	2011
	Årsværk	Årsværk
Direktion	2,00	2,00
Områdeledelse	0,66	2,00
HR og Forretningsudvikling	5,81	3,00
IT	3,00	2,00
Kundeservice, Intern Service, Rutebilstationer	23,25	18,13
Markedsføring, Kommunikation, Kvalitet, Udvikling	4,81	7,62
Trafikkontrol, Biletkontrol, Drift	36,58	41,89
Køreplanlægning, Udbud og Kontrakter	23,00	20,86
Handicapkørsel	14,34	19,34
KAN-kørsel	15,36	12,66
Økonomi	11,00	11,00
Letbanesekretariat	1,00	2,00
Rejsekort	1,00	1,00
I alt	141,81	143,50

Fra 2011 til 2012 er sket et fald på 1,69 fuldtidsstillinger.

13. Uddrag af internt regnskab for 2012 for Busselskabet Aarhus Sporveje

Resultatopgørelse omkostningsbaseret

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2012	Budget 2012	Regnskab 2011
Indtægter			
Indtægter, busdrift	451.793	458.539	493.189
Indtægter, øvrige	7.707	6.779	8.457
Indtægter i alt	459.500	465.318	501.646
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	227.731	232.071	236.393
Vognomkostninger	83.349	85.457	85.031
Variable produktionsomkostninger i alt	311.080	317.528	321.424
Dækningsbidrag	148.420	147.790	180.222
Faste omkostninger			
Kontante kapacitetsomkostninger	56.411	40.725	48.914
Administrationsomkostninger (øvrige faste)	48.064	51.549	58.006
Faste omkostninger i alt	104.474	92.274	106.920
Resultat før renter og afskrivninger	43.946	55.516	73.302
Renter	-510	7.744	1.185
Reverse moms	530	542	
Afskrivninger	31.933	32.638	35.997
Resultat før skat	11.993	14.592	36.120
BAAS4*	-2.093	-309	
Omvendt momsforpligtigelse (cross border)			6.447
Lønsum af årets resultat	853	516	914
Årets resultat	13.233	14.385	28.759

*) Der er lavet en tillægsaftale, BAAS4 – tillægsaftalen, pr. februar 2012 til Busselskabets fælleskontrakt. Aftalen indeholder de økonomiske konsekvenser af, at Busselskabets 3 kørselskontrakter er blevet harmoniseret pr. 12/2-12 i en fælleskontrakt med Midttrafik. Den regnskabsmæssige påvirkning af BAAS4-tillægsaftalen er neutral i forhold til resultatopgørelse og balance.

Balance pr. 31. december 2012

1.000 kr. i løbende priser	Primo året	Årets Bevægelser	Ultimo året
Aktiver			
Anlægsaktiver	216.509	-13.895	202.614
Omsætningsaktiver			
Varelager i alt	11.821	-16	11.805
Tilgodehavender			
Tilgodehavender debitorer	17.499	-16.054	1.445
Tilgodehavender, vekselpenge	354	12	366
Tilgodehavender, depositum	45	0	45
Tilgodehavender, moms og afgifter	43	-43	0
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	1.405	177	1.582
Tilgodehavender i alt	19.346	-15.908	3.438
Formuekonto	55.857	22.093	77.950
Likvide beholdning	35.501	7.130	42.631
Omsætningsaktiver i alt	122.525	13.299	135.824
Aktiver i alt	339.034	-596	338.438
Passiver			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital			
Egenkapital primo	71.403	0	71.403
Periodens resultat	0	13.233	13.233
Egenkapital ultimo i alt	71.404	13.233	84.636
Aktiver fra Århus Kommune			
Anlæg overtaget fra Å.K.	22.846	-11.055	11.791
Aktiver fra Århus Kommune i alt	22.846	-11.055	11.791
Egenkapital og lign.	94.249	2.178	96.427
Langfristet gæld	148.293	-7.438	140.855
Kortfristet gæld			
Gæld til kreditorer	20.119	9.325	29.444
Hensættelse til personskader		9.408	
Mellemregning med Lønhuset	22.403	-16.148	6.255
Timebanker, feriepenge mv.	53.969	2.079	56.048
Kortfristet gæld	96.492	4.664	101.155
Passiver i alt	339.034	-596	338.438