

**Årsregnskab 2011
for
Midttrafik**

Godkendt på bestyrelsesmødet 1. juni 2012

CVR nummer: 29943176

Indhold

1. Indledning	2
2. Ledelsens påtegning	3
3. Den uafhængige revisors erklæring	4
4. Præsentation af Midttrafik	6
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 2011	19
8. Balance 31. december 2011	21
9. Pengestrømsopgørelse 2011	22
10. Noter til resultatopgørelse og balance	23
11. Regnskabsoversigt på bevillingsniveau	30
12. Personaleoversigt	31
13. Uddrag af internt regnskab for 2011 for Busselskabet Aarhus Sporveje	32

1. Indledning

2011 blev økonomisk set et godt år for Midttrafik, kommunerne og Region Midtjylland. Baggrunden for dette er, at det samlede tilskudsbehov blev 45.111 tkr. lavere end forventet.

På busdriften udviser regnskabsresultatet en samlet netto mindre udgift på 24.275 t.kr. På udgiftssiden er der tale om merudgifter i form af betalinger til vognmænd på 10.525 t.kr. hvilket hovedsageligt skyldes en højere fremskrivningsprocent end det budgetterede. En meget positiv udvikling kan ses på indtægtssiden, hvor der er tale om merindtægter på 34.800 tkr. i forhold til det budgetterede, hvilket svarer til en samlet merindtægt på 5,4 % i forhold til de budgetterede indtægter. Fremgangen skyldes primært flere indtægter fra Hypercard og kompensation for fritidsrejser på Hypercard.

På handicapområdet er der i forhold til de budgetterede udgifter tale om et samlet, mindreforbrug på 4.911 tkr. i 2011.

Kan-kørslen har været præget af stærkt stigende volumen fra 2010 til 2011. Kan-kørsel ekskl. administration udgjorde 168.797 tkr. i 2011.

Udgifterne vedrørende togdrift viser et samlet mindreforbrug på 1.415 tkr. På driftssiden er indtægterne i 2011 underbudgetteret med 1.493 tkr., mens udgifterne overstiger de budgetterede med 78 tkr.

På anlægssiden er der tale om et netto merforbrug på 1.318 tkr.

Der har i Trafikselskabet været et mindreforbrug på 5.254 tkr. i forhold til budgettet.

2. Ledelsens påtegning

Midttrafiks årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af trafikelskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011, samt resultatet af Midttrafiks aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2011.

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.

Bestyrelsen for Midttrafik har den 1. juni 2012 behandlet godkendt årsregnskab for 2011.



Arne Lægaard
Formand for bestyrelsen



Jens Erik Sørensen
Direktør

3. Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Midttrafik

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for perioden 1. januar – 31. december 2011 som er udarbejdet efter bestemmelserne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Revisionen omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter til resultatopgørelse og balance, regnskabsoversigt på bevillingsniveau, personaleoversigt samt uddrag af internt regnskab for 2011 for Busselskabet Aarhus Sporveje.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsregler. 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.

Her ud over 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 og den udførte revision

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, god offentlig revisionskik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning 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 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 oversigterne medtaget de af bestyrelsen godkendte oprindelige og korrigerede budgettal for 2011. 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 1. juni 2012

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 2011, som indeholder en mere detaljeret beskrivelse af nøgletal og selskabets aktiviteter i regnskabsåret 2011.

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 28. november 2008 en strategiplan for Midttrafiks virke i perioden 2009 til 2011. Strategiplanen danner udgangspunkt for fastlæggelse og opfølgning på mål og indsatsområder.

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
Norddjurs 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 2011 udgør 1.897.621 t.kr. Langt hovedparten vedrører busdriften (1.397.295 t.kr.). Bruttoudgifterne til Flextrafik kørsel udgør i 2011 220.835 t.kr. Bruttoudgifterne til administration og fælles formål udgør 131.990 t.kr. Bruttoudgifterne til Togdrift er opgjort til 58.909 t.kr.

Årsregnskabet for Midttrafik viser et samlet finansieringsbehov på 1.169.823 t.kr. Finansieringsbehovet er baseret på forskellen mellem udgifter og indtægter til kollektiv trafik, og fordeles blandt kommunerne og Region Midtjylland. Det budgetterede finansieringsbehov for 2011 var på 1.214.934 t.kr. I 2011 har kommuner og regionen indbetalt tilskud for 1.169.824 t.kr., hvilket giver en efterregulering på 45.111 t.kr., svarende til en afvigelse på 4 % i forhold til budgettet.

Midttrafik overfører i alt 10.097 t.kr. til 2012, hvorefter efterreguleringen vedrørende 2011 udgør 35.014 t.kr.

Midttrafiks likviditet

Midttrafiks indestående i pengeinstitutter udgør ved regnskabsårets udløb 67.403 tkr. Nedgangen på likviditeten skyldes blandt andet at afvigelsen fra budgettet er reduceret til 4 %.

Bemærkninger til resultat og balance

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

Busdrift inkl. Bus- og togsamarbejdet

Budgetlægningen for 2011 var præget af stor usikkerhed grundet de store omlægninger af kørslen de regionale effektiviseringer og Trafikplan Aarhus medførte.

Regnskabsresultatet udviser et samlet netto mindreudgift på 24.275 t.kr. i forhold til budgettet. Det svarer til en afvigelse fra netto budgettet på 3 %.

Netto mindreudgiften består af merudgifter til vognmandsbetalinger m.v. på 10.525 t.kr. samt merindtægter i forhold til det budgetterede på 34.800 t.kr.

I budgettet for 2011 var anvendt en fremskrivningsprocent på 3,3% fra 2010 til 2011. Den aktuelle fremskrivningsprocent viste sig at blive på 4,3%.

Indtægter ved busdrift i 2011 udgør 674.586 tkr. og viser en fremgang på godt 5 % i forhold til budgettet. Stigningen svarer til merindtægter på 34.800 tkr. Fremgangen skyldes hovedsageligt flere indtægter fra HyperCard og fra kompensation for fritidsrejser på HyperCard. Der er merindtægter på 27,6 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. 'Kan-kørsel' afregnes direkte med bestilleren efter regning.

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

Omsætningen ved 'kan-kørsel' ligger i 2011 på 168.796 t.kr. Det samlede resultat for kan-kørslen udgør et mindreforbrug på 5.912 t.kr. ekskl. administration.

På trods af aktivitetsstigninger ved handicapkørslen er nettoudgifterne blevet 4.911 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 2011 viser samlede mindreudgifter på ca. 97 t.kr. i forhold til budgettet. Beløbet sammensættes af et mindreforbrug til drift af togtrafik på 1.415 t.kr. samt et merforbrug på ca. 1.318 t.kr. vedrørende anlægsinvesteringer.

Bruttodriftstilskuddet til Midtjyske Jernbaner A/S blev næsten som budgetteret. Der er merudgifter på 0,1 mio. kr., som skyldes udgifter til køreplankassetter og omkostninger til udfærdigelse af et revisorpåtegnet byggeregnskab for sporombygningen på Odderbanen.

Indtægterne viser en fremgang på ca. 1,4 mio. kr. Det skyldes et højere billetsalg end forventet.

Midttrafik yder 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 2011 har Midttrafik udbetalt ca. 17,9 mio. kr. til anlægsinvesteringer.

For uddybning af regnskabet til togdrift henvises til notat "Togdrift – notat regnskab 2011", der blev forlagt bestyrelsen d. 24. april 2012.

Region Midtjylland har 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.

Trafikselskabet

Under Trafikselskabet er der samlet en række udgiftstyper omfattende egentlige driftsudgifter (vedligeholdelse af billetteringsudstyr, tilskud til rutebilstationer m.v.) samt fælles-

udgifter af driftsmæssig karakter (personaleudgifter, information og markedsføring, IT m.v). Samlet set er der tale om en mindreudgift for Trafikselskabet på 5.254 tkr. i 2011.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt implementeringen af Trafikplan Aarhus, som betød at Midttrafik har måtte udskyde planlagte kampagner.

Midttrafik fik i regnskabsåret 2011 en kendelse fra SKAT, om at Drifttilskud til rutebilstationer samt chaufførlokaler skal pålægges moms. Midttrafik havde i 2010 hensat 2,5 mio. kr. til dette formål.

Midttrafik vil på baggrund af beslutning ved bestyrelsesmødet den 27. april 2012 overføre driftsresultatet.

Billetkontrollen

Billetkontrollen har i 2011 indtægter for 4.107 tkr. og vedrører kun Aarhus Kommune. Baggrunden for indtægtsnedgangen skyldes den ekstraordinære indsats i forbindelse med kompetenceudvikling af billetkontrollen.

Puljer

Midttrafik har i 2011 modtaget en 8.093 tkr.fra Trafikstyrelsen og Aarhus kommune vedrørende Trafikplan Aarhus og diverse projekter. Midttrafik har i regnskabsåret afholdt udgifter på 7.947 tkr. I Midttrafiks driftsregnskab forfindes en mere detaljeret beskrivelse af disse projekter.

Letbanen

Nettoresultatet for Letbanen afviger positivt med 2.806 tkr.

I regnskab 2009 og 2010 er det akkumulerede underskud 8.036 tkr.

Det samlede merforbrug for perioden 2009 – 2011 udgør herefter 5.229 tkr.

I forbindelse med oprettelse af anlægsselskabet Aarhus Letbane I/S i regnskabsår 2012 vil der ske en opgørelse af mellemværende mellem Midttrafik, hvor underskuddet udlignes.

Udgiften er en del af letbanens samlede anlægsbudget på ca. 1.200.000 tkr., som skal fordeles mellem Staten, Aarhus Kommune og Region Midtjylland efter deres andele i et kommende anlægsselskab.

Rejsekortet

Til rejsekortet er der i Budget 2011 budgetteret med 2.271 tkr. fordelt på Region Midtjylland (75 %) og Horsens Kommune (25 %). I 2011 har der været et forbrug på 381 tkr., bestående af udgifter i forbindelse med Rejsekortsekretariatet til løn og overhead samt renteindtægter på ansvarlig lån til Rejsekort A/S. Mindreforbruget på 1.889 tkr. overføres til 2012. Rejsekort sekretariatet har i 2011 overført 1.382 tkr fra tidligere års hensatte 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 billetsalg 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. Dette princip er i 2011 tilpasset således at det alene er 20,3 % af årets pensionsgivende løn til tjenstemandsansatte der byrdefordeles. Den resterende del af årets regulering af tjenestemandspension reguleres på egenkapitalen.

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 2011 udviser et samlet likviditetstræk på 27.569 tkr.

Pengestrømsopgørelsen viser en stigning i kortfristede tilgodehavender med 13.989 tkr. på balancetidspunktet, som hovedsageligt skyldes vedrørende mellemværender med kommuner og Region Midtjylland, samt en reduktion af den kortfristede gæld med 18.223 tkr.

Materielle anlægsaktiver

Midttrafik har i 2011 fortaget en ombygning af lejede lokaler på Søren Nymarksvej i Højbjerg i forbindelse med etableringen af nye kontorer til Billetkontrollen og Letbanen.

Finansielle anlægsaktiver

Den bogførte værdi af finansielle anlægsaktiver udgør 8.838 tkr. jfr. specifikationen i hovedposter i årsregnskabets note 13.

I regnskabsåret 2011 er der fortaget et aktiekøb til rejsekort A/S med 1.383 tkr., som ikke indgår i byrdefordelingen.

I det omfang der konstateres tab på aktierne og det ansvarlige lån skal tabet henføres til Region Midtjylland og Horsens Kommune.

Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender inkl. supplementsposter udgør 102.559 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 2.560 tkr. Langfristede tilgodehavende består af pension til tjenestemænd. Beløbet er nedskrevet i forhold til regnskab 2010, da Midttrafik har valgt at hensætte 20,3% som følger Indenrigs og Sundhedsministeriets sats og ikke hensætte på baggrund af den årlige aktuarberegning.

Bestyrelsen for Midttrafik vedtog på sit møde 23. marts 2012 en mindre ændring af håndteringen af tjenestemandspensionen.

Midttrafik vil benytte Sundheds- og Indenrigsministeriets sats på 20,3 % til årligt at beregne tilvæksten og ikke den årlige aktuarberegning.

Forskellen på aktuarberegningen og de 20,3 % bliver bogført på Midttrafiks egenkapital. Hvis der opstår en større afvigelse mellem de to metoder, forelægges dette for Bestyrelsen.

Midttrafiks bestillere behøver ikke at underskrive et gældsbrief, idet en skriftlig tilkendegivelse vil blive accepteret. Hensættelsen kan som nu indbetales, hvis bestilleren vælger dette. De kommuner, som allerede har betalt, vil få tilbudt at få tilbagebetalt differencen.

Samlet bliver hensættelsen 5,1 mio. kr. i stedet for 11,7 mio. kr. for årene 2007-2010.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger udgør 67.403 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 2011 i alt 862 tkr.

Langfristet gæld

Langfristet gæld 195 tkr., vedrører leasingaftaler på biler.

Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt udgør 121.597 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 rutebilstationer. Midttrafik har i 2011 fået en kendelse fra SKAT, som afgør at Midttrafik skal betale moms på drifttilskud. Midttrafik har i 2011 betalt 1800 tkr moms, og har et tilbagestående på 700 tkr som vil blive tilbagebetalt til bestillere, efter endelig afregning med SKAT.

Egenkapital

Midttrafiks egenkapital udgjorde pr. 31. december 2011 15.411 tkr. Faldet skyldes hovedsageligt at Midttrafik har hensat forskellen på Indenrigs og Sundhedsministeriets sats på 20,3 % og en aktuel aktuarberegning på tjenestemandspension.

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget- og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

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 medarbejders 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 leasingydelser. 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 salgsomkostninger 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 tjenestemandsansatte og medarbejdere på tjenestemandslignende vilkår optages i balancen under hensættelser. Den årlige regulering bliver fra 2011 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 årsregnskabet fortegning over eventualforpligtelser.

For eventualforpligtelser herunder garantier og lign. hvorpå der hviler aktuelle eller truende tabrisici tilføjes bemærkning herom i tilknytning til forpligtelsen.

Afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen men anføres i årsregnskabet fortegning over eventualforpligtelser, jf. omtalen ovenfor.

Eventualrettigheder

Eventualrettigheder optages ikke i balancen men oplyses i årsregnskabet fortegning over eventualrettigheder.

6.3 Busselskabet Aarhus Sporveje

Ifølge indgået aftale mellem Underudvalget vedrørende forberedelse af trafikskabet i Region Midtjylland og Aarhus Kommune skal Busselskabet Aarhus Sporveje (busselskabet) 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 2011.

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. Resultatoppgørelse for 2011

Tabel 1: Udgiftsbaseret resultatoppgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Busdrift	1	722.709	746.984	693.401
Handicapkørsel	2	43.913	48.824	44.203
KAN-kørsel	3	168.796	174.709	159.651
KAN-kørsel Adm	5	9.780	9.533	
Togdrift	4	44.116	44.213	36.752
Billetkontrollen		-4.107	-5.090	-48
X-Bus		0	0	-298
Særaftaler				1.696
Trafikselskabet	5	131.990	137.245	121.105
Øvrige (Renteindtægter)	6	-1.048	0	1.216
Letbanen	7	42.800	45.606	24.036
Letbanen Sekretariatet	7a	2.546	2.546	
Rejsekort	8	381	2.271	273
Eksterne projekter	9	7.947	8.093	127
Resultat		1.169.823	1.214.934	1.082.114
Resultat til byrdefordeling	10	1.179.920	1.214.934	1.080.850
Resultat til overførsel	Tabel 6	-10.097		1.264

Tabel 2: Resultat fordelt på bestillere

1.000 kr. i løbende priser	Note 10	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Favrskov Kommune		15.785	15.825	15.154
Hedensted Kommune		9.291	9.196	8.929
Herning Kommune		36.285	39.462	38.031
Holstebro Kommune		26.955	27.020	25.435
Horsens Kommune		41.889	42.365	35.338
Ikast-Brande Kommune		16.143	16.429	16.609
Lemvig Kommune		10.425	10.113	10.410
Nordjurs Kommune		15.928	15.138	14.738
Odder Kommune		6.752	6.162	6.780
Randers Kommune		73.455	74.623	69.368
Ringkøbing-Skjern Kommune		22.898	22.300	20.487
Samsø Kommune		5.077	4.521	4.637
Silkeborg Kommune		39.099	42.458	40.708
Skanderborg Kommune		17.622	18.651	17.341
Skive Kommune		32.935	34.776	32.123
Struer Kommune		8.321	8.415	7.851
Syddjurs Kommune		17.380	19.192	15.518
Viborg Kommune		27.603	30.386	27.540
Aarhus Kommune		293.402	295.070	276.265
Region Midtjylland		390.320	408.860	370.754
Sydtrafik		34.960	36.486	26.184
Andre		31.152	31.246	652
Overført fra Regnskab 2010		6.242	6.242	0
Udgifter til byrdefordeling		1.179.921	1.214.934	1.080.850

Resultatopgørelse for 2011 – fortsat

Tabel 3: Omkostningsbaseret resultatopgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2011	Regnskab 2010
Nettoresultat i udgiftsbaseret regnskab		10.097	-1.264
Anlægsudgifter optaget til afskrivning jf. anvendt regnskabspraksis	11	354	0
Leasing afdrag		312	288
Udbetalt pension		96	96
Afskrivninger på anlægsaktiver	11	244	-800
Periodisering af hensættelser til tjenestemandspensioner		-8.013	-11.724
Driftsresultat, omkostningsbaseret		3.090	-13.404

8. Balance 31. december 2011

Tabel 4: Balance pr. 31. december

1.000 kr. i løbende priser	Note	Regnskab 2011	Regnskab 2010
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	11	3.665	4.044
Finansielle anlægsaktiver	12	8.838	8.639
Varebeholdninger	13	862	867
Kortfristede tilgodehavender		102.559	88.570
Langfristede tilgodehavender-Pension til tjenestemænd	14	2.560	11.724
Periodeafgrænsningspost	15	137.592	147.746
Likvide aktiver		67.403	94.972
Aktiver i alt		323.479	356.562
PASSIVER			
Egenkapital	16	15.411	20.456
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		47.984	45.533
Hensatte forpligtelser-moms		700	2.500
Langfristet gæld vedrørende leasingaftaler		195	507
Langfristet gæld til Region Midtjylland		137.592	147.746
Kortfristet gæld i øvrigt		121.597	139.820
Passiver i alt		323.479	356.562

9. Pengestrømsopgørelse 2011

Tabel 5: Pengestrømsopgørelse

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011
Driftsresultat, omkostningsbaseret	3.090
Likviditetsregulering til driftsresultat	
Pensionsudbetaling	-96
Afskrivninger	-244
Afdrag leasing	-312
Regulering af pensionsforpligtelser	8.013
Diverse egenkapitalposter	-7.161
Likviditetsregulering til driftsresultat i alt	3.290
Likviditetsreguleringer fra investeringer	
Anlæg under opførelse Rejsekort	0
Køb af anlægsaktiver	-354
Salg af anlægsaktiver	0
Likviditetsreguleringer fra investeringer i alt	-354
Likviditetsvirkning af drift og investeringer	2.936
Øvrige likviditetsforskydninger	
Stigning i kortfristet tilgodehavende i øvrigt	-13.989
Stigning af langfristede tilgodehavender	-199
Stigning i langfristet pensionsforpligtelse	3.701
Fald i kortfristede gældsforpligtelser	-18.223
Fald i kortfristet lån i pengeinstitutter	0
Fald af Varebeholdninger	5
Fald i Hensættelse til moms på rutebilstationer	-1.800
Øvrige likviditetsforskydninger i alt	-30.505
Årets samlede likviditetsvirkning	
Likvid beholdning primo regnskabsåret	94.972
Ændring i likviditet jf. ovenfor (likviditetstræk)	-27.569
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret	67.403

10. Noter til resultatopgørelse og balance

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

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter			
Drift af busruter (inkl. godstransport)	1.416.707	1.386.770	1.383.522
Kørsel i naboregioner (netto)*	-19.412		-15.043
Diverse			
Udgifter i alt	1.397.295	1.386.770	1.368.479
Indtægter			
Salg af kort og billetter m.v.	-609.973	-579.486	-609.749
Takstkompensation fra staten	-33.996	-33.500	-33.276
Bus- og togsamarbejdet	-28.655	-24.500	-29.869
Befordring af værnepligtige	-1.962	-2.300	-2.184
Indtægter i alt	-674.586	-639.786	-675.078
Nettoudgift til byrdefordeling	722.709	746.984	693.401

*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 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter til handicapkørsel	52.039	57.192	52.198
Indtægter fra egenbetaling	-8.126	-8.368	-7.995
Nettoudgift til byrdefordeling	43.913	48.824	44.203

Note 3: KAN-kørsel

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter			
Flextrafik for kommuner og region	167.723	174.144	159.119
Kommunestøttet Midttur	1.073	565	532
Nettoudgift til byrdefordeling	168.796	174.709	159.651

Note 4: Togdrift

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Driftsudgifter	40.978	40.900	40.189
Investeringer	17.931	16.613	10.686
Billetindtægter, fragt mv.	-14.793	-13.300	-14.123
Nettoudgift til byrdefordeling	44.116	44.213	36.752

Note 5: Trafikselskabet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Driftsudgifter			
Terminaler, rutebilstationer og billetteringsudstyr	21.876	17.286	14.769
Driftsudgifter i alt	21.876	17.286	14.769
Administration			
Løn	52.618	51.992	51.137
lønsom	2.829	2.984	3.282
Administrationudgifter	6.076	5.649	4.957
IT-udgifter	19.383	18.638	18.861
Information og markedsføring	11.689	13.699	14.004
Lokaler	6.914	7.214	6.552
Personale	2.928	3.961	1.502
Tjenestebiler	729	879	841
Bus & Tog Sekretariatet	1.816	1.816	1.472
X-bus sekretariat	1.059	1.000	1.765
Diverse/trafikanalyser/indtægtsfordeling	4.073	4.885	1.963
Kan kørsel administration	9.780	9.533	9.308
Kan kørsel administration indtægter	-9.780	-9.533	-9.308
Overført resultat 2010		4.442	
Overførte hensættelser til moms		1.800	
Ekstrabudgette ved lukning af Visit Århus		1.000	
Administration i alt	110.114	119.959	106.336
Resultat	131.990	137.245	121.105
Budget Trafikselskabet 2011	137.245		126.763
Resultat Trafikselskabet 2011	131.990		121.105
Til Overførsel	5.255		-5.658

Note 6: ØVRIGE POSTER

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Renteudgifter	-1.048	0	-2.161
Lønsumsafgift 2009	0	0	3.377
Resultat	-1.048	0	1.216

Note 7: Letbanen

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter 2011	42.800	45.606	24.036
Resultat	42.800	45.606	24.036
Budget Letbanen 2011	45.606		
Resultat Letbanen 2011	42.800		
Til Overførsel	-2.806		

Note 7a: Letbane sekteriatet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter 2011	2.546	2.546	2.442
Resultat	2.546	2.546	2.442

Note 8: Rejsekortet

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter 2011	381	2.271	338
Resultat	381	2.271	338
Budget Rejsekortet 2011	2.271		
Resultat Rejsekortet 2011	381		
Til Overførsel	-1.890		

Note 9: Eksterne projekter

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Udgifter 2011	7.947	8.093	127
Resultat	7.947	8.093	127
Budget Eksterne projekter 2011	8.093		
Resultat Eksterne projekter 2011	7.947		
Til Overførsel	-146		

Note 10: Byrdefordeling i hovedtal

1.000 kr.	Resultat til Byrdefordeling 2011								I alt
	Bus	Handicap	Kan-kørsel	Kan-kørsel adm	Tog	Billetkontrol	Letban e sek.	Rente indtægter	
Favrskov	13.736	770	149	36			102	-7	14.786
Hedensted	7.083	1.144	24	9			0	-4	8.256
Herning	31.320	1.462	0	0			0	-33	32.748
Holstebro	23.227	831	413	180			0	-20	24.632
Horsens	25.336	1.668	9.672	381			0	-33	37.024
Ikast-Brande	14.586	638	40	19			0	-9	15.274
Lemvig	8.957	519	258	19			0	-5	9.748
Nordjurs	14.030	579	329	131			102	-8	15.162
Odder	5.644	549	0	0			102	-3	6.292
Randers	53.265	1.778	11.375	492			102	-61	66.951
Ringkøbing-Skjern	19.918	1.226	0	0			0	-13	21.131
Samsø	4.196	165	254	63			0	-4	4.674
Silkeborg	29.828	1.723	2.137	285			102	-46	34.030
Skanderborg	15.354	718	0	0			102	-12	16.162
Skive	18.517	722	10.692	546			0	-22	30.455
Struer	7.208	424	21	9			0	-7	7.653
Syddjurs	15.378	601	0	0			102	-12	16.069
Viborg	21.122	1.469	1.436	282			0	-30	24.279
Aarhus	201.898	26.927	2.534	282		-4.107	1.374	-297	228.611
Regionen	192.106	0	96.691	4.802	44.116		458	-423	337.749
Sydtrafik			32.715	2.245			0	0	34.960
Andre			57	1			0	0	58
Overførsel Regnskab 2010									
I alt	722.709	43.913	168.797	9.780	44.116	-4.107	2.546	-1.048	986.704

Note 10: Byrdefordeling i hovedtal

1.000 kr.	Budget til Byrdefordeling 2011							I alt byrdeforde	
	Trafikselskabet	Letbanen	Rejsekortet	Puljer	Overskud 2010	Ekstra Budget Aarhus	Overførsel moms 2010		
Favrskov	999	0	0	0	0		999	15.785	
Hedensted	1.035	0	0	0	0		1.035	9.291	
Herning	3.537	0	0	0	0		3.537	36.285	
Holstebro	2.323	0	0	0	0		2.323	26.955	
Horsens	4.297	0	568	0	0		4.865	41.889	
Ikast-Brande	869	0	0	0	0		869	16.143	
Lemvig	677	0	0	0	0		677	10.425	
Nordjurs	766	0	0	0	0		766	15.928	
Odder	460	0	0	0	0		460	6.752	
Randers	6.504	0	0	0	0		6.504	73.455	
Ringkøbing-Skjern	1.767	0	0	0	0		1.767	22.898	
Samsø	403	0	0	0	0		403	5.077	
Silkeborg	5.069	0	0	0	0		5.069	39.099	
Skanderborg	1.460	0	0	0	0		1.460	17.622	
Skive	2.480	0	0	0	0		2.480	32.935	
Struer	668	0	0	0	0		668	8.321	
Syddjurs	1.311	0	0	0	0		1.311	17.380	
Viborg	3.324	0	0	0	0		3.324	27.603	
Aarhus	44.271	15.000	0	4.521	0	1.000	64.792	293.402	
Regionen	47.783	3.085	1.703	0	0		52.571	390.320	
Sydtrafik	0	0	0	0	0		0	34.960	
Andre		27.521	0	3.573	0		31.094	31.152	
Overførsel Regnskab 2010					4.442		1.800	6.242	
I alt	130.003	45.606	2.271	8.094	4.442	1.000	1.800	193.216	1.179.921

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 opførsel	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2011	1.402	2.246	1.349	2.304	7.301
Tilgang	354	0	0	0	354
Afgang	0	-976	0		-976
Kostpris pr. 31. december 2011	1.756	1.270	1.349	2.304	6.679
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2011	-336	-1.851	-1.070	0	-3.257
Årets afskrivninger	-158	-326	-249	0	-733
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	976	0	0	976
Af- og nedskrivninger 31. december 2011	-494	-1.201	-1.319	0	-3.014
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	1.262	69	30	2.304	3.665

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	lån til Rejse- kort A/S	Aktier i Rejseplan A/S	Ansvarlig lån til Rejse- plan A/S	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2011	707	1.370	4.608	976	978	0	8.639
Tilgang	0	1.383	128	-976	0	0	535
Kostpris pr. 31. december 2011	707	2.753	4.736	0	978	0	9.174
Nedskrivninger pr. 1. januar 2011	0	0	0	0	0	0	0
Årets reguleringer og afdrag	-116	-110	0	0	-110	0	-336
Nedskrivninger 31. december 2011	-116	-110	0	0	-110	0	-336
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	591	2.643	4.736	0	868	0	8.838

Værdien af Midttrafiks aktiebeholdning i Rejsekort A/S er indregnet på baggrund af årsregnskabet for 2010. Værdien af aktiebeholdningen i Rejseplanen A/S og Århus rutebilstation er indregnet på baggrund af årsregnskabet 2011.

Udover de værdiansatte finansielle anlægsaktiver 8.838 tkr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner, der i bogføringen og årsregnskabet for 2011 er værdiansat til under 1 tkr. på grund af vedvarende driftsunderskud i selskabet.

Midtjyske jernbaner

Midttrafik ejer 39.389 tkr. af Midtjyske Jernbaners samlede aktiekapital og disponerer over 87,66 % af stemmeretten på selskabets generalforsamling.

Note 13: Varebeholdninger

1.000 kr. i løbende priser	Klippekort i alt
Lager Primo pr. 1. januar 2011	867
Tilgang	56
Afgang	-61
Lager Ultimo pr. 31. december 2011	862

Note 14: Pension til tjenestemænd

1.000 kr. i løbende priser	Saldo 2011	Hensættelse 2011	Regnskab 2010 Korrektion	Indbetalt 2011	Regnskab 2010 Korrektion	Regnskab 2010
Favrskov	-14	7	32	-54	-54	54
Hedensted	0	4	17	-21	-21	21
Herning	200	35	165		-250	250
Holstebro	129	21	107		-146	146
Horsens	197	35	162		-238	238
Ikast-Brande	48	9	39		-58	58
Lemvig	33	5	28		-31	31
Norddjurs	50	9	41		-46	46
Odder	19	3	16		-19	19
Randers	375	65	310		-448	448
Ringkøbing-Skjern	78	14	64		-86	86
Samsø	26	4	22		-31	31
Silkeborg	-57	49	235	-341	-341	341
Skanderborg	-8	13	59	-79	-79	79
Skive	125	23	102		-152	152
Struer	38	8	30		-43	43
Syddjurs	-12	12	58	-82	-82	82
Viborg	174	31	143		-201	201
Aarhus	1.718	316	1.403		-6.274	6.274
Regionen	-561	450	2.113	-3.124	-3.124	3.124
I alt	2.560	1.115	5.146	-3.701	-11.724	11.724

Hensættelse til tjenestemandspension blev i regnskab 2010 indregnet som et langfristet tilgodehavende for årene 2009-2010. I regnskab 2011 bliver denne hensættelse tilbageført, og Midttrafik hensætter i stedet 20,3 % af tilgangen startende fra regnskabsår 2007.

Enkelte bestillere har i regnskab 2011 indbetalt hensættelsen, og de vil i regnskab 2012, få disse beløb tilbagebetalt hvis ønskes.

Midttrafik fortsætter med årligt at få fortaget en aktuarberegning, og forskellen på denne og Indenrigs og Sundhedsministeriets sats på 20,3 % vil blive hensat på Midttrafiks egenkapital.

Note 15: Periodeafgrænsningsposter

1.000 kr. i løbende priser	Investringstilskud Midtjyske jernbaner i alt
Kostpris pr. 1. januar 2011	157.900
Afdrag pr. 1. januar 2011	-10.154
Årets afdrag	-10.154
Af- og nedskrivninger 31. december 2011	-20.308
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	137.592

Midttrafik har ydet et tilskud på 157.900 tkr. til spormodernisering af Midtjyske Jernbaner, hvoraf 49.000 tkr. er ydet i 2009. Midttrafik har finansieret tilskuddet via lån som Region Midtjylland har optaget.

I 2011 har Midttrafik afholdt afdrag på gældsbevægelse til Region Midtjylland på 10.154 tkr. Gældsbevægelsen til Region Midtjylland angår et anlægstilskud til sporombygningen på Odderbanen.

Region Midtjylland har optaget lån til finansiering af sporombygningen og Regionen har i 2011 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 16: Egenkapital

1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Regnskab 2010
Egenkapital jf. regnskab for 2010	20.456	8.371
Reguleringer af balanceposter mv. netto	-8.135	13.765
Resultat 2011 if. omkostningsbaseret resultatopgørelse	3.090	-1.680
Egenkapital pr. 31. december 2011	15.411	20.456

11. Regnskabsoversigt på bevillingsniveau

Tabel 6: Drifts- og rådighedsbeløb

1.000 kr. i løbende priser	Oprindeligt budget 2011	Budget-korrektioner		Korrigeret budget 2011	Regnskab 2011	Til overførsel
Busdrift, Mindreudgift på 24.275 tkr.						
Resultat byrdefordeling	770.672	-23.688	(1)	746.984	722.709	0
Handicapkørsel, Mindreudgift på 4.911 tkr.						
Resultat byrdefordeling	50.685	-1.861	(2)	48.824	43.913	0
KAN-kørsel, Mindreudgift på 5.912 tkr.						
Resultat byrdefordeling	184.192	-9.483	(2)	174.709	168.796	0
KAN-kørsel, Mindreudgift på 247 tkr.						
Resultat byrdefordeling	9.477	56	(2)	9.533	9.780	0
Togdrift, Mindreudgifter på 96 tkr.						
Resultat byrdefordeling	44.213	0		44.213	44.116	0
Billetkontrollen Merudgifter på 983 tkr.						
Resultat byrdefordeling	0	-5.090	(3)	-5.090	-4.107	0
Trafikselskabet Mindreudgifter på 5.254 tkr.						
Overføres	120.610	16.635	(2),(3)	137.245	131.990	5.255
Renteindtægter Mindreudgifter på 1.048 tkr.						
Resultat byrdefordeling	0	0		0	-1.048	0
Letbanen Sekeriatet Mindreudgifter på 0 tkr.						
Resultat byrdefordeling	2.546	0		2.546	2546	0
Letbanen, Mindreudgifter på 2.806 tkr.						
Overføres	29.581	16.025	(4)	45.606	42.800	2.806
Rejsekort, Mindreudgifter på 1.890 tkr.						
Overføres	2.271	0		2.271	381	1.890
Eksterne projekter Mindreudgifter på 373 tkr.						
Overføres	0	8.093	(5)	8.093	7.947	146
Total	1.214.247	687		1.214.934	1.169.823	10.097

(1) Besluttet på bestyrelsesmødet den 8. april 2011

(2) Besluttet på bestyrelsesmødet den 27. januar 2011 (Trafikselskabet indeholder lønsumsafgift og regulering af Aarhus Kommune)

(3) Udskillelse af billetkontrollen samt indarbejdelse af overførsel fra 2010 og budget vedr. Aarhus Kommune jf. note 10.

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

(5) Budgettet var ikke med i det oprindelige budget for 2011.

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	2011 Årsværk	2010 Årsværk
Direktion	2,00	2,00
Områdeledelse	2,00	
HR	3,00	3,27
IT	2,00	1,00
Kundeservice, Intern Service, Rutebilstationer	18,13	16,57
Markedsføring, Kommunikation, Kvalitet, Udvikling	7,62	7,92
Trafikkontrol, Billetkontrol, Drift	41,89	42,39
Køreplanlægning, Udbud og Kontrakter	20,86	24,85
Handicapkørsel	19,34	22,10
KAN-kørsel	12,66	12,70
Økonomi, Afregning og Takster	11,00	9,08
Letbanesekretariat	2,00	2,00
Rejsekort	1,00	1,00
I alt	143,50	144,88

Fra 2010 til 2011 er sket et fald på 1,38 fuldtidsstillinger.

13. Uddrag af internt regnskab for 2011 for Busselskabet Aarhus Sporveje

Resultatopgørelse omkostningsbaseret			
1.000 kr. i løbende priser	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Indtægter			
Indtægter, busdrift	493.189	468.265	473.792
Indtægter, øvrige	8.457	7.697	8.703
Indtægter i alt	501.646	475.962	482.495
Variable produktionsomkostninger			
Chaufføromkostninger	236.393	238.848	242.217
Vognomkostninger	85.031	80.173	75.757
Variable produktionsomkostninger i alt	321.424	319.021	317.974
Dækningsbidrag	180.222	156.941	164.522
Faste omkostninger			
Kontante kapacitetsomkostninger	48.914	47.813	55.117
Administrationsomkostninger (øvrige faste)	58.006	55.877	40.910
Faste omkostninger i alt	106.920	103.690	96.026
Resultat før renter og afskrivninger	73.302	53.251	68.495
Renter	1.185	4.435	5.705
Afskrivninger	35.997	34.862	35.352
Omvendt momsforpligtigelse (cross border)	6.447	6.403	6.391
Lønsum af årets resultat	914	0	648
Årets resultat	28.759	7.551	20.399

Balance pr. 31. december 2011

1.000 kr. i løbende priser	Primo året	Årets Bevægelser	Ultimo året
Aktiver			
Anlægsaktiver	235.181	-18.672	216.509
Omsætningsaktiver			
Varelager i alt	10.307	1.515	11.822
Tilgodehavender			
Tilgodehavender debitorer	1.240	16.259	17.499
Tilgodehavender, vekselpenge	391	-37	354
Tilgodehavender, depositum	80	-35	45
Tilgodehavender, moms og afgifter	2.542	-2.499	43
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	1.257	148	1.405
Tilgodehavender i alt	5.510	13.836	19.346
Formuekonto		55.857	55.857
Likvide beholdning	71.710	-36.209	35.501
Omsætningsaktiver i alt	87.526	34.999	122.525
Aktiver i alt	322.707	16.327	339.034
Passiver			
Egenkapital og lign.			
Egenkapital			
Egenkapital primo	22.245	20.399	42.644
Periodens resultat	20.399	8.361	28.760
Egenkapital ultimo i alt	42.644	28.760	71.404
Aktiver fra Århus Kommune			
Anlæg overtaget fra Å.K.	41.459	-18.613	22.846
Aktiver fra Århus Kommune i alt	41.459	-18.613	22.846
Egenkapital og lign.	84.103	10.147	94.250
Langfristet gæld	129.355	-5.942	123.413
Kortfristet gæld			
Gæld til kreditorer	39.689	5.310	44.999
Mellemregning med Lønhuset	17.672	4.730	22.402
Timebanker, feriepenge mv.	51.889	2.080	53.969
Kortfristet gæld	109.250	12.121	121.371
Passiver i alt	322.707	16.327	339.034