



FynBus regnskab 2019

Indhold

1	SELSKABSOPLYSNINGER	3
2	PÅTEGNINGER	4
2.1	LEDELSENS PÅTEGNING.....	4
2.2	BESTYRELSENS PÅTEGNING.....	4
2.3	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	5
3	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.1	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.2	HOVED- OG NØGLETAL	9
4	ÅRSREGNSKAB 2019	10
4.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	10
4.2	DRIFTSREGNSKAB – UDGIFTSBASERET	15
4.3	BALANCE.....	16
5	NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	17
5.1	NOTE 1 – INDTÆGTER KOLLEKTIV TRAFIK	17
5.2	NOTE 2 – INDTÆGTER FRA FLEXTRAFIK.....	17
5.3	NOTE 3 – INDTÆGTER FRA PROJEKTER.....	17
5.4	NOTE 4 – ØVRIGE INDTÆGTER.....	17
5.5	NOTE 5 – UDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	17
5.6	NOTE 6 – FÆLLESUDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	18
5.7	NOTE 7 – UDGIFTER FRA FLEXTRAFIK	18
5.8	NOTE 8 – FÆLLESUDGIFTER FRA FLEXTRAFIK.....	18
5.9	NOTE 9 – PROJEKTUDGIFTER.....	18
5.10	NOTE 10 – ØVRIGE UDGIFTER	18
5.11	NOTE 11 - PERSONALEOVERSIGT.....	19
5.12	NOTE 12 - ANLÆGSUDGIFTER.....	19
5.13	NOTE 13 - ANLÆGSOVERSIGTEN	20
5.14	NOTE 14 – FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	20
5.15	NOTE 15 - TILGODEHAVENDE	21
5.16	NOTE 16 – LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT	21
5.17	NOTE 17 - EGENKAPITAL	22
5.18	NOTE 18 – LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE.....	23
5.19	NOTE 19 - KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE.....	23
5.20	NOTE 20 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE.....	23
5.21	NOTE 21 - HENSÆTTELSER.....	24
6	NOTESPECIFIKATIONER	25
7	BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	26
7.1	BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSER.....	26

1 Selskabsoplysninger

Selskabet**FynBus**

Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

Hjemmeside: www.FynBus.dk

E-mail: fynbus@fynbus.dk

CVR-nr.: 29 97 99 44

Oprettet: 1. januar 2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ledelse

Carsten Hyldborg Jensen, direktør

Bestyrelse

Morten Andersen, formand

Poul Andersen, næstformand

Bo Libergren, bestyrelsesmedlem

Flemming Madsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler, bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen, bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Leif Rothe Rasmussen, bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen, bestyrelsesmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
5000 Odense C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2019 for Trafikselskabet FynBus.

Årsregnskabet bygger i al væsentlighed på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Odense, den 27. april 2020

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2019.

Odense, den 27. april 2020

Morten Andersen

Formand

Poul Andersen

Næstformand

Bo Libergren

Bestyrelsesmedlem

Flemming Madsen

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Hempler

Bestyrelsesmedlem

Jan Ole Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Albert Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Leif Rothe Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Anders W. Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fynbus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, jf. siderne 10-24 i årsregnskabet 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, driftsregnskab, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), standarder for offentlig revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision har vi afgivet erklæringer på projektrengskaber, andre erklæringer der er pålagt samt udført diverse rådgivningsopgaver.

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for Fynbus i forbindelse med stiftelsen 1. januar 2007 for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 12 år frem til og med regnskabsåret 2019. Underskrivende revisor har deltaget på revisionen fra og med 2015 regnskabsåret.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Indregning af ejerbidrag fra busdrift

Indtægter vedrørende ejerbidrag fra busdrift udgør 386.501 t.kr. i 2019 (388.493 t.kr. i 2018).

Fynbus håndterer kollektiv trafik for ejerne, og Fynbus' omsætning består primært af to indtægtskilder, indtægter fra passagerer og ejerbidrag til dækning af udgifter. Der er med ejerne indgået en aftale omkring, hvordan udgifterne skal dækkes af ejerbidrag. Ejerbidraget er en residual i forhold til udgifterne til den enkelte rute. Det vil sige, at udgifterne til at drive den kollektive trafik i

Økonomiafdelingen

ejerkommunen, opgøres som direkte udgifter til vognmænd samt indirekte omkostninger i form af administrationsbidrag og fratrukket billetindtægter. Den resterende udgift skal dækkes af ejerbidrag. Dette fordelingsregnskab bygger på en række forudsætninger omkring, hvordan passagerer indtægterne fordeler sig, imellem de enkelte ruter m.v. Fordelingsregnskabet er forbundet med ledelsens skøn over forudsætningerne.

Indregning af ejerbidrag fra busdrift vurderes at være et centralt forhold for revisionen, da ændringer i forudsætninger og skøn kan have væsentlig indflydelse på årsrapporten.

Vores behandling i revisionen:

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende omsætning og ejerbidrag, har været:

- Vi har i forbindelse med vores revision opnået en forståelse for selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af fordelingsregnskabet, herunder vurderet selskabets interne kontroller.
- Vi har gennemgået selskabets egenkontrol med udgifter og indtægter registreret på de enkelte ruter som danner grundlag for den endelige fordeling.
- Vi har efterprøvet og udfordret fordelingsregnskabets forudsætninger
- Vi har under vores IT-revision vurderet de systemer, der anvendes og som fremskaffer data til brug for fordelinger.
- Vi har efterprøvet interne sammenhænge i fordelingsregnskabet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Fynbus i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når

Økonomiafdelingen

sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for andre oplysninger. Andre Oplysninger omfatter bemærkninger til budgetafvigelse på side 25-28, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 27. april 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

3 Ledelsens årsberetning

3.1 Ledelsens årsberetning

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikselskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er at det skal være nemt at rejse med FynBus.

Årsberetningen behandles som et særskilt punkt på bestyrelsesmødet. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	10.994	1.931	1.162	5.366
Resultat i alt (- = overskud)	14.245	8.755	9.961	43.243
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	303.643	324.738	298.403	128.625
Øvrige omsætningsaktiver *	71.699	87.708	34.834	43.995
Likvider	62.849	23.689	92.655	75.934
Balance, passiver				
Egenkapital	73.714	65.174	54.750	36.605
Hensatte forpligtigelser	-425.059	-440.042	-414.579	-211.055
Langfristet gæld	-1.688	0	0	-18.856
Kortfristet gæld	-85.159	-61.268	-66.062	-55.248

4 Årsregnskab 2019

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Trafikselskabet FynBus er en offentlig virksomhed ejet af kommunerne på Fyn, Langeland samt Region Syddanmark. Trafikselskabet er oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og i al væsentlighed efter kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Trafikselskabet Fynbus' bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden. Anvendt regnskabspraksis er fraveget kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. i forbindelse med selskabets styring af eksternt finansierede projekter og anlægsudgifter godkendt af bestyrelsen, idet projekter periodiseres, såfremt projekterne strækker sig over flere regnskabsår. Modtagne tilskud, der endnu ikke er anvendt på balancetidspunktet, men forventes anvendt i det kommende regnskabsår optages som kortfristet gæld, mens der ved afholdte udgifter, der forventes inddækket af tilskud i det kommende regnskabsår, bliver optaget som et tilgodehavende, svarende til de afholdte udgifter, der forventes inddækket.

Økonomiafdelingen

Præsentation i udgiftsregnskabet

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er, at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem budget- og regnskabsbeløb.

Balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på 100.000 kr. eller derover og som medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer o. lign. som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Levetiderne ligger i følgende intervaller:

• Bygninger	30 - 50 år
• Andre bygninger (endestationer)	10 - 30 år
• Leasede aktiver	5 - 10 år
• Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 10 år
• Rejsekortudstyr	10 år
• Inventar	5 år
• IT-udstyr mv.	3 år
• Immaterielle anlægsaktiver	3 år

Der afskrives ikke på materielle anlæg, der endnu ikke er taget i brug. Efter ibrugtagning påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid. Der foretages et helt års afskrivninger i anskaffelsesåret / ibrugtagsåret. Der foretages ikke afskrivninger i afhændelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer m.v.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle og immaterielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Grunde og bygninger

Bygninger og grunde indregnes til bogførte værdier med fradrag af afskrivninger. Disse værdier kommer fra delingsaftalerne vedrørende FynBus fra Fyns Amt henholdsvis Odense Kommune. Nye anlæg indregnes til anskaffelsespris. Der afskrives ikke på grunde. FynBus har en ejerandel på 3,72 % af ejerforeningen Odense Banegård. Ejerandelen er med udgangspunkt i delingsaftalen optaget til 0 kr.

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Tilgodehavende hos Odense Kommune udgør forskellen mellem den bogførte værdi af den del af tjenestemandspensionsforpligtelsen der i henhold til aftale direkte kan henføres Odense Kommune, og de aktiver som Fynbus modtog ved overdragelse af tjenestemændene i 2008. Aktiverne er opgjort til bogført værdi, med undtagelse af Ejendommen Gammelsø 6, som indgår til samme værdi som ved overdragelsen, da dette vurderes at være ejendommens dagsværdi.

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Kapitalandele i selskaber som Fynbus har medejerskab til fx Rejsekort A/S, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. seneste foreliggende årsregnskab for selskabet, som svarer til Fynbus ejerandel ultimo indeværende regnskabsår. Kapitalindskud i selskaberne, der er indskudt efter det eneste foreliggende årsregnskab for selskabet, indregnes i balancen med værdien af kontantindskuddet. Der udarbejdes ikke koncernregnskab for Fynbus.

Omsætningsaktiver - Tilgodehavender

Nettoværdien af udgifter og indtægter afholdt inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver - henholdsvis kortfristet gæld.

Indtægter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet tilgodehavende.

Omsætningsaktiver – likvide midler

Likvide midler omfatter - udover kontante beholdninger og indestående i pengeinstitutter - værdien af obligationsportefølje, som administreres af pengeinstitut. Værdien heraf er opgjort til aktuel markedsværdi på balancedagen inkl. vedhængende renter.

Egenkapital

Det er ejernes intention, at selskabets drift skal hvile i sig selv. I forbindelse med årsregnskabs godkendelse i bestyrelsen, træffes beslutning om eventuel alternativ finansiering/disponering af årets resultat.

Langfristede gældsforpligtelser

Den andel af feriepengeforpligtelsen der vedrører indefrosne feriemidler jf. den nye ferielov er indregnet som langsigtet gældsforpligtelse til feriefonden.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på de økonomiske ressourcer, således at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Dette er sket pr. 31.12.2017 og igen pr. 30.11.2018 i forbindelse med lukning af Odense Bybusser. Næste aktuaropgørelse vil være i 2023.

I perioden mellem aktuaropgørelser reguleres forpligtelsen med årets ind- og udbetalinger. Indbetalingerne omfatter indbetalinger fra pensionselskab, nettoafkast af værdipapirer og ejendommen Gammel Sø 6. Udbetalingerne omfatter udbetalinger til pensionister og eksterne administrationsudgifter

Fra og med aktuaropgørelsen pr. 31.12.2012 anvender FynBus en pensionsalder på 62 år. FynBus har tidligere anvendt en pensionsalder på 63½ år – da det var under disse forudsætninger, der skete overdragelse fra Odense Kommune.

Fra 2008 er den fremadrettede afdækning af pensionsforpligtigelse for tjenestemænd overført fra Odense Kommune foretaget gennem pensionsordning hos pensionselskab.

Fra og med 2013 følger hensættelsen på administrative tjenestemænd, hensættelsesprocenten for tjenestemænd via pensionselskab. Fra 2019 anvendes folkepensionsalderen, da pensionselskabet har ændret praksis.

Den del af tjenestemandspensionsforpligtelsen som påhviler alle ejerne sker regulering af forpligtelsen via egenkapitalen, mens den del af forpligtelsen som alene vedrører Odense Kommune reguleres via tilgodehavender.

Økonomiafdelingen

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Udgifter som vedrører indeværende regnskabsår, men som først betales i det efterfølgende regnskabsår er klassificeret som kortfristet gæld.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller ministeriet har stillet krav om noteoplysning/regnskabsbemærkning.

4.2 Driftsregnskab - udgiftsbaseret

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)				
Note	INDTÆGTER	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
1	Indtægter fra busdrift	-200.948	-206.707	-209.089
	Ejerbidrag fra busdrift	-386.501	-389.846	-388.493
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-587.449	-596.553	-597.582
2	Indtægt fra flexkørsel	-5.672	-7.292	-7.537
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-79.745	-82.929	-88.763
	Indtægter flexkørsel i alt	-85.417	-90.221	-96.300
3	Indtægter fra projekt	-1.008	0	0
4	Indtægter fra øvrige	-3.478	-3.317	-3.479
	Indtægter i alt	-677.353	-690.091	-697.361
Note	UDGIFTER	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
5	Udgifter fra busdrift	503.954	511.893	516.564
6	Fællesudgifter	80.171	82.117	80.730
	Udgifter kollektiv trafik i alt	584.125	594.010	597.294
7	Udgifter fra flextrafik	66.472	71.555	77.266
8	Fælles udgifter	17.713	17.104	16.411
	Udgifter flexkørsel i alt	84.185	88.659	93.677
9	Udgifter fra projekt	1.604	0	0
10	Udgifter fra øvrige	15.664	15.492	12.929
	Udgifter i alt	685.577	698.161	703.900
	Driftsresultat før finansiering	8.224	8.070	6.539
	Renter	2.770	-1.746	-4.607
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	10.994	6.324	1.931
	Anlægsudgifter	3.250	3.852	6.824
	Resultat i alt	14.245	10.176	8.755

Økonomiafdelingen

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Til rammestyring via egenkapital	-547	0	2.185
Til egenkapital	14.792	10.176	6.570
Resultat i alt (- = overskud)	14.245	10.176	8.755

4.3 Balance

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2018
	Anlægsaktiver		
13	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	37.699	40.069
	Tekniske anlæg m.v.	39.624	46.489
	Inventar mv.	187	313
	Anlæg under udførelse	0	0
13	Immaterielle anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver	2.862	4.193
	Anlæg under udførelse	859	435
	Materielle anlægsaktiver under udførelse		
	Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt	81.231	91.499
14	Finansielle anlægsaktiver	222.412	233.239
	Anlægsaktiver i alt	303.643	324.738
	Omsætningsaktiver		
15	Tilgodehavender	71.699	87.708
16	Likvide beholdninger	62.849	23.689
	Omsætningsaktiver i alt	134.548	111.397
	Aktiver i alt	438.191	436.135

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2019	Ultimo 2018
17	Egenkapital	-73.714	-65.174
21	Hensatte forpligtigelser	425.059	440.042
18	Langfristede gældsforpligtigelser	1.688	0
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	85.159	61.268
	Passiver i alt	438.191	436.135

20	Kautions- og garantiforpligtigelser udgør 1.966.215 tkr. Eventualforpligtigelser udgør 383 tkr.		
-----------	--	--	--

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter busdrift	-198.339	-204.054	-206.302
Indtægter telekørsel	-2.609	-2.653	-2.787
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-200.948	-206.707	-209.089

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-5.360	-6.916	-7.140
Indtægter Anden kørsel	-313	-376	-397
Indtægter fra flextrafik i alt	-5.672	-7.292	-7.537

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Tilskud fra Trafikstyrelsen Projekt "Bedre trafikinformation"	-1.008	0	0
Indtægter fra projekter i alt	-1.008	0	0

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-3.478	-3.317	-3.479
Øvrige indtægter i alt	-3.478	-3.317	-3.479

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter busdrift	489.764	494.316	499.085
Udgifter telekørsel	14.190	17.577	17.479
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	503.954	511.893	516.564

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Fællesudgifter busdrift	74.626	75.565	74.721
Fællesudgifter telekørsel	5.545	6.552	6.009
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	80.171	82.117	80.730

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	28.126	25.693	27.653
Udgifter Anden kørsel	38.346	45.862	49.613
Udgifter fra flextrafik i alt	66.472	71.555	77.266

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	4.835	4.300	3.924
Fællesudgifter Anden kørsel	6.501	6.862	6.899
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	6.376	5.942	5.588
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	17.713	17.104	16.411

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter "Bedre trafikinformation"	1604	-	188
Heraf anlægsudgifter	0	-	-188
Projektudgifter i alt	1.604	0	0

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter vedr. tjenestemænd	15.664	15.492	12.622
Rejsekortudgifter finansieret af Fynbus (EK)	-	-	2.139
Heraf anlægsudgifter	-	-	-1.831
Øvrige udgifter i alt	15.664	15.492	12.929

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Områder:		
Fynbus Administration	99,0	101,0
Odense Bybusser	0,0	18,0
Fynbus i alt	99,0	119,0
Odense Bybusser ophørte ultimo 2018. Der er 3 medarbejdere udlånt til Keolis, som ikke er indeholdt i denne note. De samlede lønudgifter i 2019 udgjorde 56.071 (1.000 kr.).		

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Immaterielle anlæg m.v.:	2.436	3.188	3.973
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	0	300	0
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	815	364	2.412
Firmabiler, realtidssystem og rejsekortudstyr			
Inventar m.v.	0	0	439
Mødelokale, storage diskplads mv.			
Anlæg under udførelse	0	0	0
Kapacitetsstyring og kontraktstyring			
I alt	3.250	3.852	6.824

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

Note 13 - Anlægsoversigt (1.000 kr.)							
Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2019	26.038	435	68.972	71.902	2.161	0	169.508
Tilgang	2.526	423	0	301	0	0	3.250
Afgang	-1.055	0	0	-3.879	0	0	-4.935
Kostpris 31.12.2019	27.509	859	68.972	68.323	2.161	0	167.824
Ned- og afskrivninger 1.1.2019	21.846	0	28.903	25.412	1.848	0	78.009
Årets afskrivninger	3.341	0	2.370	7.069	126	0	12.906
Afskrivninger afhændede aktiver	-540	0	0	-3.782	0	0	-4.322
Ned- og afskrivninger 31.12.2019	24.647	0	31.273	28.699	1.973	0	86.593
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019	2.862	859	37.699	39.624	187	0	81.230
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		
Ejendomsvurderingen 2017 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.000 tkr.							
Ejerlejlighed i Odense Banegårdscenter er undtaget fra vurdering. FynBus' ejerandel udgør 3,72%. Ved åbningsbalancen 1/1-2007 er ejerlejligheden værdisat til 0 kr. Ejerlejligheden benyttes af FynBus' Kundecenter.							

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

Note 14 - Finansielle anlægsaktiver (1.000 kr.)		Regnskab 2019	Regnskab 2018
	Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommune	203.511	213.006
	Ansvarlig lån - Rejsekort A/S	10.993	12.149
	Aktieandel Rejsekort A/S	7.908	8.084
	Finansielle anlægsaktiver i alt	222.412	233.239

Ansvarlig lånekapital forrentes med CIBOR 12-måneders rente tillagt 1 procentpoint. Fynbus har indskudt aktiekapital i Rejsekort A/S for 32,5 mio. kroner. Aktiebeholdningen er optaget til indskudsværdi i 2015. Kapitalindskuddet reguleres årligt efter indre værdi, første gang i 2016.

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

Note 15 - Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Tilgodehavender, kommuner	21.398	17.671
Tilgodehavender, Region Syddanmark	0	0
Tilgodehavender, rejsekortet	724	471
Øvrige tilgodehavender	49.577	69.566
Kortfristede tilgodehavender i alt	71.699	87.708

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Odense Bybusser, drift	0	-2.838
Øvrige FynBus, drift	-80.259	-125.206
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	143.108	151.733
Likvide beholdninger ultimo	62.849	23.689

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Likvide beholdninger primo	23.689	92.655
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-14.245	-8.755
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	16.009	-52.874
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	25.578	-4.794
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsakt	1.460	1.002
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægs	-128	-137
+/- finansieret via egenkapitalen	1.058	-2.139
+/- Øvrige finansforskydninger	9.428	-1.269
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	62.849	23.689

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Egenkapital rammestyring		
Primo	1.136	3.321
Overført resultat, jf. resultatdisponering	548	-2.185
Rammestyring ultimo	1.684	1.136
Egenkapital i øvrigt		
Primo	-66.310	-58.071
Årets reguleringer:		
Investering i anlægsaktiver	3.250	6.824
Afgang anlægsaktiver	-613	-2.007
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-12.906	-13.587
Regulering leasingforpligtelse	0	0
Regulering feriepengeforpligtelse	-244	2.033
Urealiserede kursreguleringer primo	5.510	-1.538
Urealiserede kursreguleringer ultimo	3.819	-5.510
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	204	202
Odense Kommunes andel af tjenestemandspension	5.801	11.103
Rejsekort - ændring i indre værdi	-176	811
Rejsekort - afdrag udstyr	1.058	0
+/- Årets resultat	-14.792	-6.570
Egenkapital i øvrigt ultimo	-75.399	-66.310
Egenkapital i alt	-73.714	-65.174

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Indefrosne feriemidler	1.688	0
Langfristet gæld i alt	1.688	0

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

Note 19 - Kortfristede gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Kommuner	5.432	111
Region Syddanmark	5.501	2.548
Løn	443	1.115
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge ekskl. indefrosne feriemidler	5.835	7.279
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	7.367	7.806
- Øvrig gæld	60.580	42.410
Kortfristet gæld i alt	85.159	61.268

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser		
Huslejeforpligtelser	4.518	6.540
Operationel leasing af kontormaskiner og biler	689	870
Forpligtelser i henhold til indgåede entreprenørkontrakter	1.966.215	2.712.883
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.971.421	2.720.293
Eventualforpligtelser		
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	383	338
Eventualforpligtelser i alt	383	338

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2018
Hensatte forpligtelser primo	440.042	414.579
Betalte pensioner	-18.515	-14.702
Pensionshensættelse, administrativt personale	518	797
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	3.015	2.281
Regulering i henhold til aktuaropgørelse ultimo	0	37.087
Hensatte forpligtelser ultimo	425.059	440.042

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Indtægter busdrift internt regnskab	195.798	201.295	203.835
+ Salgsprovision	1.843	1.459	2.052
+ Tab på debitorer	115	400	-701
+ Rejsekort chipkortudgift	584	900	1.117
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	198.339	204.054	206.302

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Udgifter busdrift internt regnskab	487.222	492.221	496.957
+ Salgsprovision	1.843	1.459	2.052
- Tab på debitorer	115	400	-701
+ Rejsekort chipkortudgift	584	900	1.117
+ Renteindtægter OBB	0	0	3
- Anlægsudgifter i busdrift	0	-664	-342
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	489.764	494.316	499.085

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018
Fællesudgifter internt regnskab	77.951	77.444	74.670
- Heraf anlægsudgifter	-2.018	-1.625	-1.839
- Projektudgifter	-595	0	-188
- Heraf rammestyring	-548	0	2.185
- Renteudgifter	-164	-254	-107
Fællesudgifter eksternt regnskab	74.626	75.565	74.721

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2019	Budget 2019	Afvigelser
Indtægter	-677.353	-690.091	12.738
Udgifter	685.577	698.161	-12.584
Renteindtægter	2.770	-1.746	4.516
Anlægsudgifter	3.250	3.852	-602
Resultat (- = overskud)	14.245	10.176	4.069

Bemærkninger

Indtægter:

Afvigelsen på -12,7 mio. kroner i mindreindtægter kan henføres til:

Busdriften, herunder telekørsel, mindreindtægt på -5,8 mio. kr.:

- Indtægterne fra busdriften er -5,7 mio. kroner lavere end budgetteret, svarende til 2,8 % og skyldes hovedsageligt mindreindtægter vedr. afregning af Bus&Tog samarbejdet for 2017, 2018 og 2019 på -4,5 mio. kroner. Dette påvirker posterne periodekort, ungdomskort og Bus&Tog samarbejdet.
- I forhold til budget ses en vandring fra kontantbilletter til rejsekort classic, som betyder en mindreindtægt på -3,5 mio. kroner. Der har i 2019 været målrettede kampagner for at få flere kunder til at bruge rejsekort classic.
- Udover Bus&Tog afregningen, ses en mindreindtægt på -2,2 mio. kroner vedr. ungdomskort og skolekort, mens pendlerkort er steget med 2,9 mio. kroner.
- Indførelse af frit flow i busserne har medført øget indtægter fra kontrolafgifter på 1,3 mio. kroner. Derudover udgør øvrige indtægter en merindtægt på 0,5 mio. kroner
- Indtægterne fra telekørsel svarer til budgettet.

Ejerbidraget til busdriften er -3,3 mio. kroner lavere end budgetteret, det svarer til 0,1 %. Årsagen hertil er primært faldet i udgifterne til telekørsel som følge af lukning af telependlerordningen og takststigninger på telekørsel.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, mindreindtægt på -4,8 mio. kroner:

- Indtægterne fra flextrafik er -1,6 mio. kroner lavere end budget, svarende til et fald på 22,2 %. Det skyldes primært, at der fra 2019 ikke opkræves abonnement vedr. SBH-kørsel. Dette gøres for at ensarte ordningen med de andre trafikskaber.
- Ejerbidraget til Flex, Handicap og Specialkørsel er -3,2 mio. kr. lavere end budgetteret, svarende til 3,8 %, mens aktivitetsniveauet er faldet med 7 %. Udgiftsudviklingen skyldes stigningen i handicapkørsel, samt et fald i specialkørsel, hvor pris pr. tur er lavere end pris pr. tur vedr. handicapkørsel.

Økonomiafdelingen

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, merindtægt på 1,2 mio. kroner:

- Merindtægt fra Staten vedr. projekt Digital Trafikinformation på 1,0 mio. kroner skyldes at projektet blev udskudt fra 2018 til 2019.
- Øvrige indtægter er realiseret 0,2 mio. kroner højere end budgetteret. Merindtægten skyldes stigning i nettohuslejeindtægt.

Udgifter:

Afvigelsen på 12,6 mio. kroner i mindreudgifter kan henføres til:

Busdriften, herunder Telekørsel, mindreudgift på 9,9 mio. kroner:

- Udgifter til busdrift er 4,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Mindreudgiften kan hovedsageligt henføres til Region Syddanmark, som har færre kørselsudgifter til ordinær og variabel kørsel. Derudover ses der indbyrdes forskydninger.
Overordnet er produktionen øget med 1.900 køreplantimer i forhold til budgettet, svarende til 1,0 mio. kroner. Der er merudgifter på 2,0 mio. kroner pga. ændret kørselssammensætning i form af andre busser og ændringer i K1 og K2.
Kontraktpriserne er jf. Trafikselskaberne i Danmarks indeks steget 0,12 % i forhold til budget, svarende til 0,5 mio. kroner.
Udgifter til incitamentsaftaler, variabel kørsel mv. er -8,1 mio. kroner mindre end budgetteret.
- Udgifter til Telekørsel er realiseret 3,4 mio. kroner mindre end budgetteret. Dette skyldes lukning af telependlerordningen, samt takstforhøjelse på telekørsel.
- Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) er 1,9 mio. kroner mindre end budgetteret, og kan henføres til mindreforbrug som reguleres via rammestyring på 0,5 mio. kroner, en større andel udgør anlægsudgifter end budgetteret på 0,4 mio. kroner, samt et fald i aktivitetsniveau vedr. telekørsel på 1,0 mio. kroner.

Flextrafik, mindreudgift på 4,5 mio. kroner:

- Entreprenørudgifterne er 5,1 mio. kroner lavere end det budgetterede. Det dækker bl.a. over stigende aktiviteter på handicapkørsel på 6 %, og et fald i specialkørsler på -14 %.
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr er 0,6 mio. kroner højere end budget som hovedsageligt skyldes at færre udgifter er allokeret videre til telekørsel pga. dennes faldende aktivitetsniveau.

Øvrige udgifter, herunder udgifter vedrørende eksternt finansierede projekter, merudgift på 1,8 mio. kroner:

- Udgifter til projekt Digital Trafikinformation delvist finansieret af Staten udgør merudgift på 1,6 mio. kroner, da projektet er forsinket og der fejlagtigt ikke har været budgetsat 1,0 mio. kroner til 2019.
- Udgifter vedr. tjenestemænds pensionsudbetalinger er 0,2 mio. kroner højere end budgetteret.

Renter

Økonomiafdelingen

Afvigelsen på 4,5 mio. kroner i merudgift kan henføres til:

- I 2019 er der urealiseret kursregulering på -9,3 mio. kroner. Dette modsvares af positiv forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd på 6,7 mio. kroner. Derudover ses en mindreudgift til renter på 0,1 mio. kroner, bestående af færre renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 0,6 mio. kr. lavere end budget. Det skyldes hovedsageligt at et IT-projekt var budgetsat 2 gange.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 14,2 mio. kroner, hvilket er 4,1 mio. kroner lavere end budgettet og skyldes merudgiften til renter. Af det samlede resultat er -0,5 mio. kroner disponeret til rammestyling af fællesudgifter via egenkapitalen, mens 14,8 mio. kroner vedrører tjenestemænd og overføres til egenkapitalen i øvrigt.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Wedel Berthelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-539795246028

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-04-27 13:04:49Z

NEM ID 

Morten Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-783781160722

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-27 13:09:18Z

NEM ID 

Flemming Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-648543864419

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-04-27 13:22:46Z

NEM ID 

Kristian Skovslund Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-043111095101

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-04-27 13:38:30Z

NEM ID 

Regitze Tilma du Plessis de Richelieu

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-983155206409

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-04-27 14:13:39Z

NEM ID 

Bo Libergren

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-079805042215

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-04-28 08:17:31Z

NEM ID 

Leif Rothe Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-002628153107

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-04-28 12:14:55Z

NEM ID 

Jesper Hempler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-040500035248

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-04-29 14:32:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LY160-CNDGW-M1CZS-5150E-OVC6T-0L4BE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Ole Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-067727887876

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-04-30 09:08:21Z

NEM ID 

Carsten Hyldborg Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-783815655087

IP: 128.76.xxx.xxx

2020-05-04 07:58:40Z

NEM ID 

Poul Bendt Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-751469332515

IP: 93.160.xxx.xxx

2020-05-04 13:11:37Z

NEM ID 

Hans Albert Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-318131745234

IP: 87.48.xxx.xxx

2020-05-05 13:58:55Z

NEM ID 

Peter Damsted Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:61470611

IP: 77.243.xxx.xxx

2020-05-05 13:59:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LY160-CNDGW-M1CZS-5150E-OVC6T-0L4BE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>