



midttrafik

17. MAJ 2024

Årsregnskab 2023

Hovednotat

Tilhørende Bilag:
Bilag 2 – Byrdefordeling pr. område
Bilag 3 – Opsummering pr. bestiller

Indhold

1	Oplysninger om selskabet	2
2	Ledelsespåtegning	3
3	Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
4	Ledelsesberetning	9
5	Midttrafiks regnskab 2023	17
6	Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse	25

1 Oplysninger om selskabet

Navn	Midttrafik
Adresse, postnr., by	Søren Nymarks Vej 3, 8270 Højbjerg
CVR-nr.	29943176
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Hjemmeside	www.midttrafik.dk
Telefon	87 40 82 00
Bestyrelse	<p>Steen Vindum Silkeborg Kommune, Formand (V)</p> <p>Anders Bøge Skive Kommune, 1. næstformand (F)</p> <p>Arne Lægaard Region Midtjylland, 2. næstformand (V)</p> <p>Benny Hammer Norddjurs Kommune (C)</p> <p>Christian Engelbrecht Pedersen Randers Kommune (A)</p> <p>Claus Leick Skanderborg Kommune (F)</p> <p>Hüseyin Arac Aarhus Kommune (A)</p> <p>Morten Flæng Region Midtjylland (A)</p> <p>Mikael Würtz Ikast-Brande Kommune (O)</p>
Direktion	Jens Erik Sørensen (Direktør)
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C.

2 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med reglerne i Indenrigs og Sundhedsministeriets "Budget og Regnskabssystem for kommuner".

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 31. december 2023.

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

Aarhus 17. maj 2024

Direktion:

Jens Erik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen:

Steen Vindum
Formand

Anders Bøge
Næstformand

Arne Lægaard
2. næstformand

Benny Hammer

Christian Engelbrecht Pedersen

Claus Leick

Hüseyin Arac

Morten Flæng

Mikael Würtz

3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

3.1 Til bestyrelsen for Midttrafik

3.1.1 Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Midttrafik for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, jf. siderne 17-41 i årsregnskabet 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis og uddrag af regnskab for AarBus.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

3.1.2 Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

3.1.3 Uafhængighed

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

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

3.1.4 Valg af revisor

Vi blev af bestyrelsen første gang valgt som revisor for Midttrafik ved etableringen 1. januar 2007 og har varetaget revisionen i en sammenhængende periode på 17 år frem til og med regnskabsåret 2023. Vi blev senest valgt efter en udbudsrunde i 2020, hvor vi fik revisionsaftalen forlænget for en 4-årig periode til og med regnskabsåret 2024.

3.1.5 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 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedennævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandling som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandling, herunder de revisionshandling vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

3.1.6 Indregning af busindtægter

Busindtægter er en betydelig regnskabspost og kompleks, da datagrundlaget for indregningen af indtægter kommer fra flere forskellige indtægtssystemer og indtægtskilder, herunder fra serviceleverandører. Som følge heraf anser vi indregning af busindtægter som et centralt forhold i revisionen.

Ved revisionen har vi opnået forståelse for de af ledelsen tilrettelagte forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at der sker korrekt indregning af indtægter, herunder at indtægter afstemmes til underliggende systemer og kilder.

Revisionen har desuden omfattet efterprøvning af de af Midttrafik udarbejdede afstemninger, analyser af udviklingen i de enkelte indtægtsgrupper, dataanalyse af udvalgte omsætningstransaktioner samt inspektion af it-revisorerklæringer fra serviceleverandører. Vi har endvidere efterprøvet grundlaget for periodisering af indtægter i det omkostningsbaserede regnskab.

3.1.7 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Midttrafik har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v., som sammenligningstal i årsregnskabet medtaget de af bestyrelsen godkendte budgettal for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

3.1.8 Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

3.1.9 Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabs-brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisions-bevis, 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Midttrafiks interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Midttrafiks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Midttrafik ikke længere kan fortsætte driften.

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

3.1.10 Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen, side 9-16.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

3.1.11 Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus den 17. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334

Simon M. Laursen
statsaut. revisor
mne45894

4 Ledelsesberetning

Resultatet til byrdefordeling 2023 mellem kommunerne, Region Midtjylland, FynBus og Sydtrafik blev 52,2 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skal bemærkes, at tilbageførsel fra AarBus til Aarhus Kommune på 95 mio. kr. indgår i byrdefordelingen og dermed er årets reelle byrdefordelte udgifter tilsvarende højere.

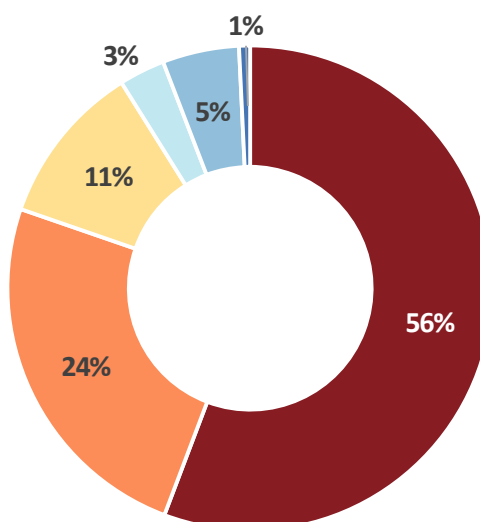
Resultatopgørelsen viser et udgiftsbaseret resultat efter finansiering på 1,9 mio. kr. i underskud. Der er af tidligere års disponerede og ikke anvendte midler overført 25,1 mio. kr. til 2023, og heraf der i året anvendt 11,1 mio. kr. til udviklingsprojekter.

Staten dækker en del af trafikskabernes økonomiske udfordring i 2023 vedrørende de stigende energipriser igennem et forsyningstilskud. Trafikskaberne har samlet modtaget 140 mio. kr. og Midttrafiks andel udgør 31,9 mio. kr. hvoraf 0,2 vedr. NT's andel afregnes i 2024. Således er 31,7 mio. kr. af forsyningstilskuddet afregnet til Midttrafiks bestillere i 2023. Midttrafik har udover dette modtaget yderligere 8,9 mio. kr. fra staten for covid fra regnskabsåret 2022. Det samlede tilskud fra staten udgør dermed 40,7 mio. kr.

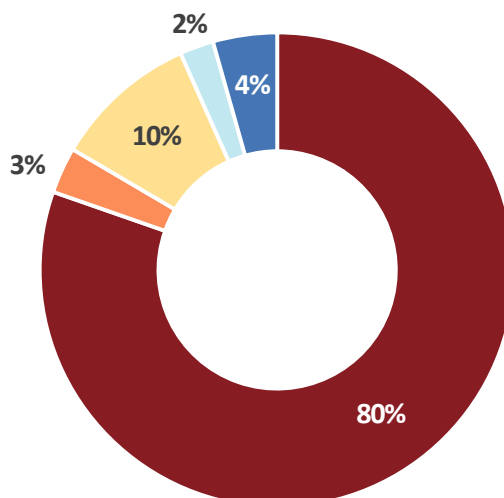
Det omkostningsbaserede resultat er et underskud på 52,9 mio. kr. Reguleringen fra det udgiftsbaserede resultat til det omkostningsbaserede resultat vedrører afskrivninger på indeværende og tidligere års investeringer i rejsekortudstyr og bus-IT, periodisering af forudbetalte billetprodukter samt regulering af hensættelse til tjenestemandspensioner og gæld vedr. lønmodtagernes feriemidler.

Midttrafiks største aktivitetsområde er busdrift og rejsekort, som udgør ca. 56 % af Midttrafiks samlede udgifter. Efter busdrift er Flextrafik det næststørste område, og tegner sig for 24 % af de samlede udgifter. På indtægtssiden er Midttrafiks primære indtægtskilde passagerindtægter, hvor indtægterne vedrørende busdrift udgør 80,3 % af de samlede indtægter. Indtægter vedrørende letbane og tog udgør 12,1 % af de samlede indtægter, og er det næststørste indtægtsområde i 2023.

Beløb i mio. kr.	R2023
Udgifter	
Busdrift & rejsekort	1.547,0
Flextrafik	680,8
Letbanedrift	300,4
Togdrift	84,8
Trafikskabet	141,8
Øvrige	20,3
I alt	2.775,1



Beløb i mio. kr.	R2023
Indtægter	
Busdrift	-677,2
Flextrafik	-26,6
Letbanedrift	-82,9
Togdrift	-19,5
Øvrige	-36,7
I alt	-843,0



	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Midttrafiks samlede indtægter				
Passagerindtægter	-576,3	-596,3	-603,2	-6,9
Takstkompensation	-29,5	-39,2	-40,8	-1,6
Ungdomskort	-55,2	-67,0	-62,4	4,6
Ungdomskort - fritidsrejser	-4,6	-7,2	-9,4	-2,2
Refusion off peak	-20,8	-23,2	-27,5	-4,2
Skolekort	-16,9	-17,7	-18,0	-0,2
Bus & Tog-omstigere	-15,2	-7,7	-15,1	-7,4
Befordring værnepligtige	-1,6	-2,0	-2,3	-0,3
Flexbus og Flextrafik	-22,4	-21,4	-26,6	-5,2
Øvrige indtægter	-28,1	-28,6	-37,7	-9,1
Resultat til byrdefordeling	-770,5	-810,4	-843,0	-32,6

4.1 Midttrafiks samlede indtægter

Midttrafiks samlede indtægter i 2023 udgør 843 mio. kr. Indtægterne var budgetteret til 810,4 mio. kr. Den højere indtægt på 32,6 mio. kr. skyldes en generel passagerfremgang i 2023, herunder en høj takststigning på 4,9 % der trådte i kraft i januar 2023.

Salget af ungdomskort er steget i 2023 sammenlignet med 2022, men en øget afregningsgrad til togoperatørerne betyder, at de samlede indtægter er 4,6 mio. kr. under budget.

Indtægterne fra fritidsrejser, børnerabat, off-peak-rabat samt de generelle passagerindtægter ligger alle over budget, hvilket kan tilskrives passagerfremgangen og takststigningen i starten af 2023.

Billetindtægter for omstigningsrejser fra togrejser er på 15,1 mio. kr. Indtægtsområdet har klaret sig markant bedre end forventet, hvilket delvist kan tilskrives øgede indtægter fra sommerens fælles bus/togrejsepas.

Endelig ligger indtægterne fra rejser til værnepligtige og skolekort på niveau med det budgetterede.

De øgede indtægter på kørsel med Flexbus og Flextrafik i forhold til det budgetterede skyldes til dels takststigningen på handicapkørsel, men også øget kørsel med Plustur som følge af harmoniseringen.

Derudover indeholder indtægterne også kundernes egenbetaling på kørsel med Flextur i byzonerne. Denne kørsel er udelukkende brugerbetalt og indtægten svarer til vognmandsbetaling for kørslen.

4.2 Busdrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Busdrift				
Indtægter	-630,1	-656,0	-676,9	-20,9
Operatørudgifter	1.515,9	1.499,4	1.450,8	-48,7
Øvrige driftsudgifter	69,4	70,4	66,5	-3,9
Nordjyllands Trafikselskab/Sydtrafik-samarbejde	21,6	20,2	21,3	1,1
Busdrift Total	976,8	934,0	861,7	-72,3

4.2.1 Indtægter

De samlede passagerindtægter for Busindtægter i 2023, blev på 676,8 mio. kr., hvilket er 20,9 mio. kr. over budgettet.

4.2.2 Operatørudgifter

De samlede operatørudgifter udgør et finansieringsbehov på 1.450,8 mio. kr. Sammenlignet med det oprindelige budget for 2023 på 1.499,4 mio. kr. er der således et mindreforbrug på 48,7 mio. kr.

For Flexbus er kørselsomfanget 14 % lavere end budgetteret for 2023. Dette medfører et mindreforbrug på 1 mio. kr. på operatørudgifterne. Der var ved budgetlægningen en forventning om, at harmoniseringsprojektet ville medføre øget kørsel med Flexbus. Kørselsomfanget blev dog ikke så højt som forventet.

For den almindelige rutekørsel giver indeksudvikling en mindreudgift til Midttrafiks ejere på 13,8 mio. kr. Dertil kommer følgende forhold:

- En reduktion på 5.400 timer, der giver en mindreudgift på 4,3 mio. kr.
- Ændret kontraktbetaling til AarBus, der giver en mindreudgift på ca. 23,6 mio. kr.

- Forsinket levering af elbusser i Horsens, Struer og Region Midtjylland, der giver et fradrag i kontraktbetalingen på ca. 2,6 mio. kr.
- Øvrige, kommunespecifikke bevægelser, der samlet giver en mindreudgift på 3,3 mio. kr.

Der er givet kompensation til operatører ifm. besparelser på A-kontrakter på 5,6 mio. kr. mod budgetteret 5,7 mio. kr. For B-kontrakter er der opgjort kompensationer på i alt 0,5 mio. kr., som ikke var budgetlagt.

AarBus har i 2023 givet rabat på 95 mio. kr. til Aarhus Kommune.

4.2.3 Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter indeholder udgifter til bus-IT, transaktionsudgifter ved digitalt billetsalg, vedligehold af billetudstyr samt udgifter til drift og installation af rejsekortudstyr.

Øvrige driftsudgifter udgjorde 66,5 mio. kr. i 2023 mod budgetteret 70,4 mio. kr., og dermed et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er bl.a. forsinkelser omkring levering af busser og færre udgifter til billetautomater, som blev afviklet 1. november. Herudover har der været færre udgifter til supportaftaler på udstyr samt til distribution af Rejsekort.

4.2.4 NT/Sydtrafik-samarbejdet

Samarbejdet med Nordjyllands Trafikselskab (NT) og Sydtrafik vedrører Midttrafiks kørsel i deres områder og vice versa. Der er i 2023 registreret et finansieringsbehov på 21,3 mio. kr. mod budgettets 20,2 mio. kr. Således er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., der hovedsageligt skyldes afregning for tidligere år. Samarbejdet vedrører kun Region Midtjylland og Viborg Kommune.

4.3 Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Flextrafik (Kørsel)				
Handicapkørsel	57,4	62,0	67,4	5,4
Flextur, Flextur Ung, Plustur	12,1	16,6	14,1	-2,5
Kommunalkørsel	36,8	38,8	42,7	3,9
Siddende patientbefordring	157,9	171,4	173,7	2,2
NOP	6,4	15,1	5,6	-9,5
Øvrige	292,5	319,0	331,2	12,2
Flextrafik Total	563,1	622,9	634,7	11,8

4.3.1 Flextrafik - kørsel

De samlede kørselsudgifter i 2023 er på 297,9 mio. kr. mod et budget på 288,8 mio. kr. Der er således et merforbrug på 9,1 mio. kr.

Som følge af harmoniseringsprojektet på Flextrafikområdet, er der tilføjet Plustur i stor set alle kommuner, mod tidligere kun 5 kommuner. Herning kommune har efter implementering af harmoniseringsprojektet påbegyndt kørsel med Flextur. Derudover har det været takstændring på Handicapkørsel.

Omkostningsindekset er primært faldet i perioden, men dette udlignes på grund af højere vognmandspriser, som følge af nye vognmandskontrakter med opstart 1. marts 2023. Kontraktens tilbudte timepriser afspejler den samfundsmæssige udvikling på tidspunktet for udbuddet, hvor der var store usikkerheder i stigende inflation og stigende brændstofpriser.

4.3.2 Ny Optimerings-Platform (NOP)

Udgifterne til NOP i 2023 er 5,6 mio. kr. hvilket er væsentligt under budgettet. Projektet er afsluttet før tid efter aftalt forlig mellem parterne og årets forbrug indeholder endelig afregning med FlexDanmark. Afslutningen af projektet medfører, at flextrafikens nuværende IT-plattform fortsætter som hidtil.

Trafikselskaberne og FlexDanmark oplyser, at man på baggrund af det arbejde som er lavet i forbindelse med NOP-projektet vil vurdere, hvordan flextrafikens IT-plattform bedst muligt kan fornyes.

Samlet for perioden 2019-2023 har projektet kostet Midttrafik 15,8 mio. kr.

4.3.3 Øvrige trafikelskaber

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

4.4 Letbanedrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Letbanedrift				
Indtægter	-74,9	-85,9	-82,9	3,0
Operatørudgifter	271,9	295,2	295,2	0,0
Øvrige driftsudgifter	9,6	10,2	9,2	-1,0
Letbanesekretariat	1,0	1,6	1,2	-0,4
Letbanedrift Total	207,6	221,0	222,6	1,6

Det samlede tilskudsbehov i 2023 til letbanedrift er på 222,6 mio. kr. mod et budget på 221,0 mio. kr. Der således et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Passagerindtægterne for letbanen i 2023 blev 82,9 mio. kr. hvilket er mindreindtægter for 3 mio. kr. Dette skyldes kombinationen af det bestillerbestemte trafikspring i indtægtsbudgettet der for Letbanens vedkommende øger budgettet med 4 mio. kr. samt den yderligere indfasning af Midttrafik's indtægtsdelingsmodel, som har givet letbanen en lavere andel af de samlede indtægter.

Operatørudgifter er på 295,2 mio. kr., hvilket svarer til de budgetterede udgifter.

Regnskabet for Letbanesekretariatet viser et lille mindreforbrug i forhold til budgettet. Midttrafiks varetagelse af sekretariatsbetjeningen for Letbanesamarbejdet indebærer personaleudgifter til betjening af Letbaneråd, Letbanesamarbejdets styregruppe og sagsbehandling på en række områder.

4.5 Togdrift

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Togdrift				
Indtægter	-15,9	-18,1	-19,5	-1,4
Operatørudgifter	63,8	70,8	70,8	0,0
Øvrige driftsudgifter	2,4	3,1	2,9	-0,1
Investeringsstilskud	4,3	12,2	12,2	-
Togdrift Total	54,6	67,9	66,3	-1,6

Det samlede tilskudsbehov i 2023 til togdrift er på 66,3 mio. kr. mod et budget på 67,9 mio. kr. Togdriftens mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes flere passagerindtægter end budgetteret.

De samlede passagerindtægter for togdrift i 2023 blev til 19,5 mio. kr. hvilket er merindtægter på 1,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Holstebro-Skjern strækningen har haft merindtægter for 1,7 mio. kr. hvorimod Lemvigbanen har haft mindreindtægter for 0,3 mio. kr.

4.6 Øvrige fællesudgifter

Beløb i mio. kr.	R2022	B2023	R2023	Afvigelse 2023
Øvrige fællesudgifter				
Administrative udgifter				
Trafikselskab	115,4	125,5	117,0	-8,5
Investeringsbudget	8,8	25,1	11,1	-14,0
Billetkontrol	2,8	-1,2	-3,5	-2,3
Tab på debitorer	3,5	2,3	9,6	7,3
Finansielle poster				
Finansielt afkast	13,9	-	-10,4	-10,4
Tjenestemandspension				
Tjenestemandspension	2,4	6,9	2,6	-4,3
Øvrige administrative udgifter				
Flexbus	0,7	1,0	0,8	-0,1
Flextur, Flextur Ung, Plustur	3,8	5,1	4,5	-0,6
Kommunalkørsel	3,1	3,7	3,4	-0,3
Siddende patientbefordring	10,6	11,1	11,1	-
Øvrige trafikselskaber	0,5	0,6	0,6	-0,1
Øvrige fællesudgifter Total	165,7	179,9	146,7	-33,2

4.6.1 Trafikselskabet

Trafikselskabet har i 2023 et samlet budget på 125,5 mio. kr., for bus-, letbane- og handicapadministration. Det samlede forbrug for områderne var på 117,0 mio. kr. Der er af årets budget desuden disponeret i alt 4,8 mio. kr. til igangværende projekter med afslutning i efterfølgende regnskabsår. Områdets mindreforbrug, korrigeret for disponeringer, er dermed 3,7 mio. kr.

I løbet af regnskabsåret er der godkendt projekter fra administrationsbudgettet for i alt 6,7 mio. kr. Der er tale om forskellige projekter indenfor digitalisering, bus-IT og billetsystemer, men hovedsageligt er der afsat 3,9 mio. kr. til nyt økonomisystem. Flere af projekterne er længerevarende og rækker ud over regnskabsåret.

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

4.6.2 Investeringsbudget

Midttrafiks investeringsbudget er i 2023 på 25,1 mio. kr. overført fra tidligere år og skal i henhold til bestyrelsens beslutning anvendes til udviklingsprojekter. Der er i 2023 brugt 11,1 mio. kr. og de resterende 14 mio. kr. er disponeret til 2024 og 2025 i henhold til projekternes tidsplaner.

Note 7: Investeringsbudget

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
Projekter finansieret af investeringsbudget				
Udvikling Midttrafik produkter og interne processer	0,5	4,2	2,1	-3,7
Udvikling App	-	-	0,2	-
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	2,0	3,7	1,8	-1,7
Flextrafik sag , Flexharmonisering, busdatabase, mm.	1,5	3,2	3,3	-1,8
<u>Køb af udstyr, forbedringer lokaler og publikumsfaciliteter</u>	<u>7,1</u>	<u>13,9</u>	<u>1,4</u>	<u>-6,9</u>
Projekter i alt	11,1	25,1	8,8	-14,0

4.6.3 Billetkontrol

Billetkontrollen havde i 2023 et budget på 1,1 mio. kr. inkl. hensættelse til varigt ubetalte kontrolafgifter (tab på debitorer). Det samlede forbrug blev 6,1 mio. kr., hvilket betyder et merforbrug på 5 mio. kr.

Særligt det vurderede tab vedr. ubetalte afgifter bidrager til merforbruget. Det samlede tab skønnes ultimo 2023 til 28,7 mio. kr., hvilket er 9,6 mio. kr. mere end ved regnskabet for 2022. Tabet er vurderet på baggrund af historisk succesrate for inddrivelse og skyldes, at antallet af udstedte kontrolafgifter er steget markant. Ubetalte kontrolafgifter inddrives via Gældsstyrelsen.

Udgifter til administration ligger 1,1 mio. kr. over budget. Det skyldes, at der har været behov for ansættelse af ekstra personale til håndtering af kundehenvendelser, samt at der har været ekstraordinære udgifter til manglende indeksfremskrivning fra tidligere år vedr. operatørudgifter. Derudover er kontrolafgiftssystemet blevet udviklet yderligere ifm. overgang fra fysisk til digital kontrolafgift i sommeren 2023.

Gebyrindtægterne giver en merindtægt på 1,3 mio. kr., mens indtægterne fra kontrolafgifter overstiger budgettet med en merindtægt på 2,1 mio. kr. som følge af høje snydeprocenter og deraf mange udstedte afgifter i 2023.

4.6.4 Finansielt afkast

Der budgetteres med et nulresultat for Midttrafiks finansielle afkast, da Midttrafik ikke har finansiell aktivitet som forretningsområde. Samlet set er årets finansielle afkast vedrørende likviditetsdepoter og kontante indlån på 9,6 mio. kr. Sammen med renteindtægter på ansvarligt lån til Rejsekort, er Midttrafiks samlede afkast på 10,4 mio. kr.

4.6.5 Tjenestemandspensioner

Tjenestemandspensioner omfatter pensionsudbetalinger, og den årlige lovpligtige hensættelse på 20,3 % vedrørende aktive tjenestemænd er udgiftsført.

4.6.6 Flextrafik-administration

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

Flextrafik administration endte med marginale mindreforbrug, som skyldes tidligere års overført mindreforbrug samt bodsindtægter fra vognmændene. Reelt har de samlede udgifter til flextrafik-administrationen oversteget administrationsbidraget med 4,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes at turantallet har været lavere end forventet på flere områder trods øgede udgifter til bemanning både internt hos Midttrafik samt hos FlexDanmark der besvarer opkald fra kunderne udenfor Midttrafiks åbningstider.

5 Midttrafiks regnskab 2023

Midttrafiks resultat for 2023, som fremgår af tabellen Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023, viser resultatet af primær drift, finansieringsbehovet, det udgiftsbaserede resultat samt omregningen til det omkostningsbaserede resultat.

5.1 Resultat 2023

Resultatopgørelsen viser indtægter henholdsvis udgifter fordelt på de enkelte aktivitetsområder, og resultat af primær drift udgør nettoudgifter på 1.932,1 mio. kr. hvor det i 2022 var 1.967,8 mio. kr. Karakteristisk for resultatet i 2023 er, at både indtægter og udgifter er steget og afspejler såvel stigning i antallet af kunder samt et øget omkostningsindeks. Årets indtægter udgør 843,0 mio. kr. mod 770,5 mio. kr. i 2022, og de samlede udgifter i 2023 udgør 2.775,1 mio. kr. mod 2.738,4 mio. kr. i 2022.

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

Det udgiftsbaserede resultat efter indregning af finansiering fra bestillere og kompensation fra staten udgør et underskud på 1,9 mio. kr. Baggrunden for resultatet er årets mindreforbrug på trafikselskabet, samt forbrug til årets investeringsprojekter, der finansieres af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. Desuden bidrager mindre reguleringer vedr. administrationen af indtægtsdækket flextrafik samt renteindtægt på ansvarligt lån også til årets udgiftsbaserede resultat.

I det omkostningsbaserede resultat overføres årets investeringer til balancen som anlægsaktiver, og resultatet indeholder i stedet afskrivninger beregnet på grundlag af aktivets forventede brugstid. Desuden indregnes årets regulering af fremtidige forpligtelser til tjenestemandspension og lønmodtagernes feriemidler. Indtægter vedr. salg i pendler, rejse og klippekort periodiseres mellem regnskabsårene.

Efter regulering af årets investeringer, afskrivninger, forskydning i tjenestemandspension og periodisering af forudbetalte billetprodukter udgør det omkostningsbaserede resultat et underskud på 52,9 mio. kr., hvor det i 2022 var et overskud på 19,3 mio. kr. Ændringen i resultatet skyldes positiv regulering i 2022 af den fremtidige forpligtelse til tjenestemandspension, mens der i 2023 er en negativ regulering af periodisering vedrørende forudbetalte billetprodukter.

Årets afskrivninger på 21,0 mio. kr. er primært fordelt med 15,8 mio. kr. vedrørende billetudstyr og 6,5 mio. kr. vedrørende bus-IT og Midttrafik app.

5.2 Byrdefordeling 2023

Midttrafiks resultat af primær drift finansieres af kommuner og region på baggrund af den besluttede byrdefordeling for 2023. Resultatet af primær drift korrigeres i byrdefordelingen i

forhold til forskudt finansiering af driftsprojekter samt øvrige langfristede tilgodehavender ved ejerkredsen.

Der henvises til tabellen Byrdefordeling 2023, der viser omregningen fra resultatet af primær drift til grundlaget for årets byrdefordeling, samt fordelingen heraf på den enkelte kommune eller til regionen. Resultat af primær drift øges netto med 10,2 mio. kr. til byrdefordelingen for 2023.

Samlet byrdefordeles i alt 1.942,3 mio. kr. vedrørende 2023. For nærmere detaljer henvises til bilagssamlingen, hvor byrdefordelingen opgøres for de enkelte aktivitetsområder.

5.3 Balance pr. 31. december 2023

Midttrafik har pr. 31. december 2023 samlede aktiver på 479,3 mio. kr. mod 511,9 mio. kr. ved udgangen af regnskabsår 2022.

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

Anlægsaktiverne reduceres med 20,2 mio. kr. og skyldes primært årets afskrivninger. De finansielle anlægsaktiver er uændrede, men skyldes indbetaling af nyt ansvarligt lån til Rejsekort og Rejseplan A/S samtidigt med modtagelsen af årets tilbagebetaling på det eksisterede ansvarlige lån.

Det langfristede tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd er reduceret i 2023. Årets lovpligtige 20,3 % hensættelse er udgiftsført til byrdefordeling ved bestillerne i Midttrafiks ejerkreds, som også er påbegyndt den aftalte indfrielse af det langfristede tilgodehavende.

75 % af investeringen i rejsekortudstyr er lånefinansieret, og i relation til kommunerne og regionen afspejles det i et langfristet tilgodehavende svarende til lånets løbetid. I 2023 har bestillerne afdraget på den oprindelige rejsekortinvestering, og dette langfristede tilgodehavende er samlet set reduceret med 5,6 mio. kr.

Omsætningsaktiver er samlet set øget med 9,1 mio. kr. hvoraf efterregulering af byrdefordeling med bestillerne udgør 4,6 mio. kr.

Midttrafiks likvide aktiver, der udgøres af indestående på bankkonti samt obligationer i likviditetsdepot, er reduceret med 11,6 mio. kr. og udgør på balancedagen 237,2 mio. kr.

Midttrafiks egenkapital er reduceret med 55,5 mio. kr., og afspejler årets reguleringer samt årets resultat.

Den hensatte forpligtelse vedrørende pension til tjenestemænd reguleres på baggrund af en aktuarmæssig beregning. Årets regulering af hensættelsen beregnes ud fra en forventet pensionsalder på 62 år i henhold til reglerne fra Indenrigsministeriet vedrørende lønudvikling, levetid, inflation m.m. og hensættelsen er øget med 1,9 mio. kr. til en værdi på 81,6 mio. kr.

Den langfristede gæld vedrørende investering i rejsekort er reduceret med årets afdrag på lån ved Kommunekredit og udgør ultimo 53,6 mio. kr.

Gældsforpligtelsen til kommunerne og regionen er øget med 6,4 mio. kr. og afspejler endelig afregning af byrdefordeling for regnskab 2022 samt byrdefordeling vedrørende resultatet af 2023.

Øvrig kortfristet gæld er øget med 26,2 mio. kr. Dette er en netto-effekt da gæld til kreditorer er nedbragt væsentligt, mens periodisering mellem regnskabsår og mellemregning vedr. løn er steget.

5.4 Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2023

Pengestrømsopgørelsen for regnskabsåret 2023 viser en samlet reduktion af den likvide beholdning på 11,6 mio. kr. og skyldes pengestrømmen fra driftsaktivitet såvel som finansieringsaktivitet.

Ændringen i driftskapital er markant anderledes i 2023 sammenlignet med den tilsvarende ændring i 2022. I 2023 er der afregnet forskudt finansiering med ejerkredsen, og øvrige kortfristede tilgodehavende er reduceret. Almindelig kortfristet kreditorgæld er reduceret, men opvejes af øvrige kortfristede mellemregninger med blandt andet lønsystem. Desuden er der reduceret puljer, og kortfristet bankgæld er reduceret med 40 mio. kr.

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

Den anvendte likviditet er fordelt med investering på 5,8 mio. kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver til billetteringsudstyr, bus-IT og Midttrafik app. Udbetaling af en andel af det ansvarlige lån bidrager positivt til likviditeten med 7,8 mio. kr., men udlignes af indbetaling vedr. nyt ansvarligt lån til Rejsekort og Rejseplan. Afdrag på den langfristede gæld vedr. rejsekortinvesteringen reducerer likviditeten fra finansieringsaktivitet med 11,7 mio. kr.

De likvide aktiver er reduceret med 11,6 mio. kr. og udgør 237,2 mio. kr. ultimo 2023.

5.5 Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2023.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

Beløb i mio. kr.	Note	R2023	RB2023	R2022*
Indtægter				
Bus	2	-677,2	-656,1	-630,0
Flextrafik	3	-26,6	-21,4	-22,4
Letbanedrift		-82,9	-85,9	-74,9
Togdrift		-19,5	-18,1	-15,9
Billetkontrol	4	-11,5	-15,4	-10,3
Rejsekort	5	-1,0	-0,9	-1,6
Trafikselskabet	6 & 7	-13,7	-12,6	-13,5
Finansielle indtægter	8	-10,5	-	-1,9
Indtægter i alt		-843,0	-810,4	-770,5
Udgifter				
Bus	2	1.491,6	1.541,2	1.562,5
Flextrafik	3	680,8	664,8	603,5
Letbanedrift		299,2	299,1	276,1
Letbanesekretariat		1,2	1,6	1,0
Tog, drift		72,6	72,7	64,9
Tog, investering		12,2	12,2	4,3
Billetkontrol	4	17,6	16,5	16,7
Rejsekort	5	55,4	58,1	53,5
Trafikselskabet	6 & 7	141,8	163,2	137,8
Tjenestemandspensioner		2,6	6,9	2,4
Finansielle udgifter	8	0,2	-	15,7
Udgifter i alt		2.775,1	2.836,2	2.738,4
Resultat af primær drift		1.932,1	2.025,8	1.967,8
Finansiering				
Finansiering Kommuner og Region Midtjylland		-1.557,6	-1.637,5	-1.610,5
Statslig kompensation		-40,7	-31,9	-63,1
Finansiering, Øvrige		-331,9	-356,4	-295,5
Finansiering i alt		-1.930,2	-2.025,8	-1.969,2
Udgiftsbaseret resultat		1,9	-	-1,3
Øvrige omkostninger				
Anlægsudgifter optaget på balancen	9	0,8	-	-2,4
Igangværende arbejder	9	-6,5	-	-1,7
Afskrivning på anlægsaktiver	9	21,0	-	24,7
Regulering vedr. pensionsforpligtelse		1,3	-	-37,2
Regulering vedr. Lønmodtagernes Feriemidler		0,1	-	0,0
Periodisering, rejsekort og pendlerkort		34,3	-	-1,4
Omkostninger i alt		51,0	-	-18,0
Omkostningsbaseret resultat 2023		52,9	-	-19,3

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

* Der er foretaget reklassifikation af regnskab 2022 af hensyn til sammenligning

Byrdefordeling af regnskab 2023

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Resultat 2023 af primær drift	1.932,1	2.025,8	1.967,8
Tælleudstyr og rejsekort, forskudt finansiering		-	
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	14,2
NOP forskudt finansiering	2,4	-11,1	-2,4
Regulering Administration og Øvrige	-2,7	-25,6	1,1
Rejsekort, afdrag på lån	11,7	11,7	11,7
Rejsekort, tilbagebetaling ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Ikke byrdefordelte finansielle indtægter	0,8	-	0,2
Langfristede tilgodehavende - Tjenestemandspension	4,3	-	-
Midttrafik	-0,1	-0,1	-0,1
Resultat til byrdefordeling	1.942,3	1.994,5	1.986,3
Byrdefordeling			
Favrskov	29,3	31,3	29,7
Hedensted	11,2	11,9	9,9
Herning	51,9	54,2	54,3
Holstebro	22,0	21,5	20,9
Horsens	58,4	63,7	62,7
Ikast-Brande	19,0	19,4	18,7
Lemvig	11,1	12,7	11,9
Norddjurs	35,1	36,5	32,6
Odder	11,2	12,1	10,5
Randers	93,8	95,9	101,2
Ringkøbing-Skjern	27,4	27,8	29,7
Silkeborg	52,7	55,1	58,9
Skanderborg	29,2	32,1	31,7
Skive	48,2	43,0	41,3
Struer	7,1	7,8	5,9
Syddjurs	29,4	30,9	27,6
Viborg	54,3	52,9	49,4
Aarhus	353,3	384,9	379,5
Region Midtjylland	625,1	649,0	653,5
Staten	40,7	31,9	63,1
Øvrige	331,9	319,7	293,1
Byrdefordeling i alt	1.942,3	1.994,5	1.986,3

* Der er foretaget reklassifikation af regnskab 2022 af hensyn til sammenligning

Balance pr. 31. december 2023

Beløb i mio. kr.	Note	Ultimo 2023	Ultimo 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	9	8,4	12,6
Materielle anlægsaktiver	9	59,7	70,8
Finansielle anlægsaktiver	10	32,8	37,6
Deposita, tilgodehavende		0,1	0,1
Anlægsaktiver i alt		101,0	121,2
Langfristede tilgodehavender			
Langfristede tilgodehavender - Pension til tjenestemænd	11	8,7	13,0
Langfristede tilgodehavender - Forskudt finansiering	12	42,7	48,3
Langfristede tilgodehavender i alt		51,4	61,4
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		89,5	75,5
Tilgodehavende, efterregulering bestillere	15	0,2	5,1
Omsætningsaktiver i alt		89,7	80,6
Likvide aktiver			
Likvide aktiver i alt		237,2	248,8
Aktiver i alt		479,3	511,9
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital		75,2	54,2
Årets overskud og bevægelser		-55,5	20,9
Egenkapital i alt	14	19,7	75,2
Hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser, pension til tjenestemænd		81,6	79,7
Hensat forpligtelse, øvrige		1,1	1,1
Hensættelser i alt		82,7	80,8
Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld vedr. Kommunekredit	13	53,6	65,3
Langfristet gæld vedr. Lønmodtagerens feriemidler		6,0	5,9
Langfristede gældsforpligtelser i alt		59,6	71,2
Kortfristede gældsforpligtelser			
Deposita, gæld		0,1	0,1
Gældsforpligtelse, efterregulering bestillere	15	35,6	29,2
Forudbetalinger vedr. rejsekort og periodekort		48,2	13,9
Kortfristet gæld til pengeinstitut		95,0	135,0
Kortfristet gæld i øvrigt		138,4	106,5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		317,3	284,7
Passiver i alt		479,3	511,9

Pengestrømsopgørelse 2023

Beløb i mio. kr.	Note	R2023	R2022
Pengestrøm fra driftsaktivitet			
Omkostningsbaseret resultat		-52,9	19,3
Reguleringer	17	59,6	-11,1
Ændring i driftskapital	18	39,2	-28,9
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt		45,9	-20,6
Pengestrøm fra investeringsaktivitet			
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-0,2	-0,5
Køb af materielle anlægsaktiver		-5,5	-3,6
Afdrag på finansielle anlægsaktiver		-0,0	7,8
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt		-5,8	3,7
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet			
Afdrag på langfristet gæld		-11,7	-11,7
Likviditet fremskaffet via repoforretning ultimo		95,0	135,0
Afdrag på likviditet via repogæld primo		-135,0	-140,0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt		-51,7	-16,7
Årets pengestrøm			
Årets pengestrøm		-11,5	-33,5
Likvide beholdninger, primo		248,8	282,3
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret		237,2	248,8

Den likvide beholdning ultimo er på balancetidspunktet påvirket positivt af repo-forretning på 95 mio. kr.

5.6 Bevillingsniveau

Midttrafiks bevillingsområder fremgår af nedenstående tabel, som viser vedtaget og korrigeret budget, regnskabet for 2023 samt årets resultat i forhold til den realiserede finansiering.

Midttrafiks bestyrelse har med godkendelsen af regnskabet for 2022 besluttet at overføre det akkumulerede mindreforbrug på 25,1 mio. kr. som er anvendt eller disponeret til nødvendige it-projekter, publikums- og chaufførfaciliteter samt retssagen i flextrafik.

Årets vedtagne budget er som følge af tillægsbevillingerne reduceret med 48,1 mio. kr. til et korrigeret budget på 2.025,8 mio. kr. Tabellen afspejler ikke årets afregning med bestillerne.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau 2023

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Resultat	Overførsel til 2024
Busdrift					
Resultat byrdefordeles	956,0	885,1	814,4	-70,7	-
Flextrafik					
Resultat byrdefordeles	643,4	643,4	654,2	10,9	-
Letbanedrift					
Resultat byrdefordeles	213,2	213,2	216,3	3,1	-
Letbanesekretariat					
Budget byrdefordeles	1,1	1,1	1,1	-	-
Resultat overføres		0,5	0,0	-0,4	-0,4
Togdrift					
Resultat byrdefordeles	66,8	66,8	65,2	-1,5	-
Billettekontrol					
Resultat byrdefordeles	1,0	1,1	6,1	5,0	-
Rejsekort					
Resultat byrdefordeles	57,3	57,3	54,5	-2,8	-
Trafikselskabet					
Resultat overføres	128,4	125,5	117,0	-8,5	-8,5
Investeringsbudget		25,1	11,1	-14,0	-14,0
Tjenestemandspension					
Resultat byrdefordeles	6,9	6,9	2,6	-4,3	-
Finansielt afkast					
Resultat byrdefordeles	-	-	-9,6	-9,6	-
Rejsekort ansvarligt lån - renteindtægter	-	-	-0,8	-0,8	-0,8
I alt	2.074,0	2.025,8	1.932,1	-93,7	-23,7

6 Noter til resultat, balance og pengestrømsopgørelse

6.1 Note 1: Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges i henhold til Budget og regnskabssystemet for kommuner, fastsat af Indenrigsministeriet. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

6.1.1 Udgiftsbaseret resultatopgørelse

Det udgiftsbaserede resultat omfatter indtægter og udgifter i det år, hvor transaktionen finder sted, og den primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet, der også er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årets investeringer afholdt i regnskabsåret udgiftsføres i resultatopgørelsen. Finansielle leasingaftaler registreres alene i resultatopgørelsen med de leasingydelse, der er forfaldne til betaling i regnskabsåret.

Forskydninger i tjenestemandsansatte medarbejderes optjening af ret til pension, er registreret i den udgiftsbaserede resultatopgørelse.

6.1.2 Omkostningsbaseret regnskab

Det omkostningsbaserede resultat omfatter årets periodiserede indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug. Kriteriet for indregning af indtægter i resultatopgørelsen er, at levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb. Årets investeringer indregnes i resultatopgørelsen i form af afskrivninger fordelt over en årrække svarende til aktivets forventede brugstid.

Resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse er opstillet ud fra omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Balancen viser virksomhedens aktiver, herunder værdien af anlægsinvesteringer og virksomhedens gældsforpligtelser.

6.1.3 Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt anskaffelser af software over 100.000 kr. indregnes under immaterielle anlægsaktiver. Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler 3-10 år

Software over 100.000 kr. 3-6 år

6.1.4 Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver til en kostpris mindre end 100.000 kr. pr. enkeltanskaffelse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Dog aktiveres og afskrives flere ensartede mindre aktiver, eksempelvis IT-udstyr og inventar på kontorarbejdspladser, såfremt den samlede anskaffelse overstiger 100.000 kr.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske installationer bygninger	10 år
Tekniske anlæg, rejsekortudstyr m.v.	7-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
Inventar	4-5 år
It-udstyr	3-5 år

Rejsekortudstyr forventes at have en brugstid på 15 år og afskrives over perioden 2013 til 2028. Efterfølgende tilgang afskrives over hovedaktivets resterende brugstid. Undtagelsen herfra er Bus-Light løsningen der er vurderet til at have en brugstid på 3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvori bindende aftale indgås.

6.1.5 Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

6.1.6 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i selskaber som Midttrafik har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi jf. senest foreliggende årsregnskab for selskabet, som svarer til Midttrafiks ejerandel ultimo regnskabsåret.

Langfristet udlån måles til nominel værdi.

6.1.7 Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, såfremt det vurderes, at der er risiko for at tilgodehavendet ikke kan inddrives.

Tilgodehavender, der forfalder til betaling efter 1 år indregnes som langfristede tilgodehavender under omsætningsaktiver. Efterregulering af byrdefordeling indregnes dog som et omsætningsaktiv.

Langfristede tilgodehavender vedrørende tjenestemandspension relaterer sig til den årlige byrdefordeling af den lovpligtige regulering i pensionsforpligtelsen. Tilgodehavendet nedbringes over en 3-årig periode fra 2023 og frem.

Langfristede tilgodehavender vedrørende rejsekort svarer beløbsmæssigt til det optagne Kommunekreditlån til finansiering af investeringen i rejsekort. Tilgodehavende afvikles i takt med betaling af afdrag på Kommunekreditlånet, og udbetaling af det ansvarlige lån givet til Rejsekort & Rejseplan A/S.

6.1.8 Periodeafgrænsningsposter

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

6.1.9 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenstemandsansatte og medarbejdere på tjenstemandslignende vilkår optages i balancen under hensatte forpligtelser. Finansieringen af den lovpligtige hensættelse på 20,3 % byrdefordeles fra 2022 ved ejerkredsen.

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

Andre forpligtelser, eksempelvis miljøforpligtelser, garantiforpligtelser m.v. indregnes, når Midttrafik som følge af en tidligere begivenhed har en retlig forpligtelse, som forventes at medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

6.1.10 Indefrosne feriemidler

Som følge af den nye ferielov skal optjente midler i ferieåret fra 1. september 2019 til 31. august 2020 enten indbetales til den fælles feriefond eller optages på balancen som langfristet gæld. Midttrafik har registreret de optjente midler som langfristet gæld og vurderer årligt om denne praksis skal fortsættes eller om midlerne skal indbetales. Hensættelsen indekseres årligt i forhold til den udmeldte procentsats. Midttrafik indbetaler årligt indefrosne feriemidler for ansatte der har nået pensionsalderen.

6.1.11 Leasinggæld

Forpligtelser vedrørende operationelt leasede aktiver oplyses under eventualforpligtelser.

6.1.12 Øvrige langfristede gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu og måles efterfølgende til nettorealisationsværdien.

6.1.13 Kortfristede gældsforpligtelser

Under kortfristet gæld er indregnet gæld til pengeinstitutter (driftskreditter), skyldige omkostninger, forudbetalinger fra kunder og bestillere m.v. Forudbetalinger for rejser på pendler rejse, og klippekort optages til nominel værdi.

6.1.14 AarBus

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

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

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

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

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

Note 2: Busdrift

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Indtægter			
Indtægter ved busdrift	-676,2	-655,7	-629,2
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	-
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-0,2	-0,1	-0,3
Flexbus	-1,0	-0,4	-0,9
Rejsegaranti	0,3	-	0,4
Øvrige indtægter	-0,1	-	-
Indtægter i alt	-677,2	-656,1	-630,0
Udgifter			
Drift af busruter	1.565,6	1.613,9	1.602,4
Byrdefordeling NT/Sydtrafik	-4,0	-5,8	-4,7
Rabat vedr. ikke-udbudt kørsel	-95,0	-95,0	-65,0
Flexbus	6,6	7,6	5,9
Bus-IT og øvrige omkostninger	18,3	20,5	23,9
Udgifter i alt	1.491,6	1.541,2	1.562,5
Busdrift, Netto	814,4	885,1	932,5
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
UU-kort afregning, forskudt finansiering	-	-	14,2
Resultat til byrdefordeling	814,4	885,1	946,6

Note 3: Flextrafik

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Indtægter			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	-8,7	-9,2	-7,7
Handicapkørsel	-13,6	-12,1	-11,7
Kommunalkørsel	-0,0	-0,0	-0,0
Øvrige, ikke bestillerfordelte indtægter	-4,2	-0,1	-3,0
Indtægter i alt	-26,6	-21,4	-22,4
Vognmandsbetaling			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	22,8	25,8	19,7
Handicapkørsel	81,0	74,1	69,1
Kommunalkørsel	42,7	38,8	36,8
Siddende patientbefordring	173,7	171,4	157,9
Øvrige trafiksekskaber samt ikke bestillerfordelte udgifter	335,4	319,1	295,5
Vognmandsbetaling i alt	655,7	629,3	579,0
Administration			
Flextur, Flextur UNG og Plustur	4,5	5,1	3,8
Kommunalkørsel	3,4	3,7	3,1
Siddende patientbefordring	11,1	11,1	10,6
Øvrige	0,6	0,6	0,5
Administration i alt	19,5	20,4	18,1
Øvrig			
NOP - projekt	5,6	15,1	6,4
Øvrig i alt	5,6	15,1	6,4
Nettoudgifter	654,2	643,4	581,1

Note 4: Billetkontrol og Tab på debitorer

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Billetkontrol			
Kontrolafgifter og opkrævningsgebyr	-21,1	-17,7	-13,8
Billetkontroladministration	17,6	16,5	16,7
Billetkontrol i alt	-3,5	-1,2	2,8
Tab på debitorer			
Ubetalte kontrolafgifter	9,6	2,3	3,5
Tab på debitorer i alt	9,6	2,3	3,5
Nettoudgifter billetkontrol	6,1	1,1	6,3

Note 5: Rejsekort

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Drift og investering			
Kontantfinansierede anlægsudgifter	0,1	-	0,6
Finansiering - renter	0,9	1,1	1,2
Drift	53,5	56,2	50,1
Resultat af drift	54,5	57,3	51,9
Korrektion af resultat til byrdefordeling			
Afdrag på lån	11,7	11,7	11,7
Tilbagebetaling af ansvarligt lån	-6,2	-6,2	-6,2
Resultat til byrdefordeling	60,0	62,8	57,4

Note 6: Trafikselskabet

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
Bus- og Letbaneadministration				
Løn og personale	61,8	62,3	63,7	-0,4
Markedsføring og information, Fly-High, samt øvrige udgifter	24,4	23,7	22,2	0,7
IT-anskaffelser	1,3	1,3	1,1	0,0
Drift og vedligehold af IT, servere	15,0	15,2	15,1	-0,2
Husleje og Rengøring	10,0	12,7	10,6	-2,7
Rådgivningsydelser, huslejeindtægter, bod, overhead mv.	-13,7	-12,6	-13,5	-1,1
Nye projekter i 2023	1,9	6,7	0,9	-4,8
Busadministration i alt	100,8	109,3	100,1	-8,5
Handicapadministration				
Løn og personale	9,0	9,0	7,3	-
Materiale- og aktivitetsudgifter	7,1	7,1	8,1	-
Handicapadministration i alt	16,2	16,2	15,4	-
Administration i alt	117,0	125,5	115,4	-8,5

Tabellen i Note 6 viser de overordnede formål med afholdte udgifter i Trafikselskabet i 2023, opdelt på henholdsvis bus og handicapadministration.

Der er registreret indtægter for 13,7 mio. kr. som vedrører kommunernes ekstraordinære betaling for konkrete rådgivningsydelser, men afspejler også lejemaal på Midttrafiks Kundecenter.

Note 7: Investeringsbudget

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022	Afvigelse 2023
Projekter finansieret af investeringsbudget				
Udvikling Midttrafik produkter og interne processer	0,5	4,2	2,1	-3,7
Udvikling App	-	-	0,2	-
Digitalisering af rejsekort og andre IT projekter	2,0	3,7	1,8	-1,7
Flextrafik sag , Flexharmonisering, busdatabase, mm.	1,5	3,2	3,3	-1,8
Køb af udstyr, forbedringer lokaler og publikumsfaciliteter	7,1	13,9	1,4	-6,9
Projekter i alt	11,1	25,1	8,8	-14,0

Tabellen i note 7 har til hensigt at vise årets forbrug til godkendte udviklingsprojekter.

Note 8: Finansindtægter og -udgifter

Beløb i mio. kr.	R2023	RB2023	R2022
Finansindtægter			
Renteindtægt, ansvarligt lån til Rejsekort & Rejseplan A/S	-0,8	-	-0,2
Renteindtægt og udbytte vedr. likviditetsdepoter	-4,2	-	-1,7
Kursgevinst vedr. likviditetsdepoter	-4,0	-	-
Renteindtægter og gebyrer vedr. bankkonti	-1,6	-	-
Finansindtægter i alt	-10,5	-	-1,9
Finansudgifter			
Kurstab vedr. likviditetsdepoter	-	-	15,6
Gebyrer vedr. likviditetsdepot	0,2	-	0,0
Renteudgifter og gebyrer vedr. bankkonti	-	-	0,1
Finansudgifter i alt	0,2	-	15,7
Nettoudgifter	-10,4	-	13,9

Note 9: Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Beløb i mio. kr.	Ombygninger	Driftsmateriel og biler	Inventar og IT	Igangværende arbejde	Immaterielle aktiver	I alt
Kostpris						
Kostpris pr. 1. januar 2022	7,1	183,4	2,4	0,7	32,5	226,0
Tilgang	1,3	1,0	0,3	6,5	0,2	9,3
Afgang	-2,5	-0,5	-0,6		-	-3,6
Overført vedr. igangværende arbejde	4,0			-6,0	2,0	-
Kostpris pr. 31. december 2023	9,9	183,9	2,1	1,1	34,7	231,8
Af- og nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2022	-6,1	-114,7	-1,9		-19,8	-142,6
Årets tilbageførte afskrivninger	2,5	0,1	0,6			3,2
Årets afskrivninger	-1,5	-15,8	-0,4		-6,5	-24,2
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-5,1	-130,4	-1,8	-	-26,3	-163,6
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4,8	53,5	0,3	1,1	8,4	68,1

Note 10: Finansielle anlægsaktiver

Beløb i mio. kr.	Aktier i Rejsekort & Rejseplan A/S	Ansvarligt lån til Rejskort & Rejseplan A/S	I alt
Kostpris			
Kostpris pr. 1. januar 2023	80,5	64,8	145,3
Årets til- og afgang			-
Kostpris pr. 31. december 2023	80,5	64,8	145,3
Reguleringer			
Reguleringer og afdrag pr. 1. januar 2023	-55,8	-51,8	-107,6
Årets reguleringer og afdrag	-4,9	0,0	-4,9
Reguleringer 31. december 2023	-60,7	-51,8	-112,5
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	19,8	13,0	32,8

Udover de indregnede finansielle anlægsaktiver på 32,8 mio. kr. har Midttrafik en aktiebesiddelse inkl. stemmeret i Midtjyske Jernbaner A/S, som udgør 87,66 % af selskabets aktiekapital. Aktieposten er i årsregnskabet 2023 værdiansat under 1.000 kr. da driften af Midtjyske Jernbaner er baseret på tilskud fra Midttrafik. Midtjyske Jernbaner har ultimo 2020 overtaget driften på strækningen mellem Holstebro og Skjern, hvilket ikke har haft betydning for Midttrafiks aktiebesiddelse i selskabet.

Note 11: Langfristet tilgodehavende vedr. pension til tjenestemænd

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Bestillere		
Favrskov	0,0	0,0
Hedensted	0,0	0,0
Herning	0,3	0,4
Holstebro	0,2	0,3
Horsens	0,3	0,5
Ikast-Brande	0,1	0,1
Lemvig	0,0	0,1
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,0	0,1
Randers	0,6	0,8
Ringkøbing-Skjern	0,1	0,2
Silkeborg	0,2	0,3
Skanderborg	0,1	0,1
Skive	0,2	0,3
Struer	0,1	0,1
Syddjurs	0,0	0,1
Viborg	0,3	0,5
Aarhus	2,6	3,9
Region Midtjylland	3,6	5,4
I alt	8,7	13,0

Det langfristede tilgodehavende vedrørende tjenestemandspensioner er finansieringen af den lovpligtige hensættelse på 20,3 % i henhold til reglerne i Indenrigsministeriets budget og regnskabssystem. I henhold til Bestyrelsens beslutning i november 2021 er den lovpligtige hensættelse udgiftsført i 2022 og indgår i årets byrdefordeling. Det langfristede tilgodehavende er påbegyndt afvikling fra 2023.

Midttrafik har pr. 31. december 2023 fået opgjort den samlede pensionsforpligtelse til 81,6 mio. kr. og reguleringen af hensættelsen er foretaget i det omkostningsbaserede resultat.

Note 12: Tilgodehavender vedr. finansiering af rejsekort

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Bestillere		
Favrskov	0,1	0,1
Hedensted	0,2	0,2
Herning	1,4	1,5
Holstebro	0,8	0,8
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,0	0,0
Lemvig	0,0	0,0
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,1	0,1
Randers	2,8	3,0
Ringkøbing-Skjern	0,5	0,5
Silkeborg	0,1	0,1
Skanderborg	0,5	0,6
Skive	0,8	0,9
Struer	0,1	0,1
Syddjurs	0,2	0,2
Viborg	1,4	1,5
Aarhus	11,8	12,7
Region Midtjylland	21,9	23,6
FlexDanmark		2,4
I alt	42,7	48,3

Note 13: Restgæld vedr. Kommunekredit

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Bestillere		
Favrskov	0,2	0,2
Hedensted	0,2	0,3
Herning	1,7	2,1
Holstebro	1,0	1,2
Horsens	0,0	0,0
Ikast-Brande	0,1	0,2
Lemvig	0,1	0,1
Norddjurs	0,1	0,1
Odder	0,1	0,1
Randers	3,4	4,1
Ringkøbing-Skjern	0,7	0,8
Silkeborg	0,0	0,0
Skanderborg	0,6	0,7
Skive	1,2	1,4
Struer	0,2	0,3
Syddjurs	0,3	0,4
Viborg	2,2	2,7
Aarhus	15,8	19,2
Region Midtjylland	25,7	31,3
I alt	53,6	65,3

Kommunerne og Region Midtjylland som hæfter solidarisk for de lån Midttrafik har optaget ved Kommunekredit må i samråd med egen revisor afgøre, hvordan forpligtelsen til Midttrafiks lån opgøres.

Baseret på de anvendte fordelingsnøgler vedr. investeringen i rejsekortet har Midttrafik beregnet ovenstående fordeling af forpligtelsen vedrørende restgæld til Kommunekredit pr. 31. december 2023.

Note 14: Egenkapital

Beløb i mio. kr.	2023	2022
Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	75,2	54,2
Primoregulering vedr. anlægsaktiver		
Omkostningsbaseret resultat	-52,9	19,3
Øvrige egenkapitalreguleringer		
- heraf investering i rejsekort, mellemregning over tid	2,3	2,3
- heraf værdiregulering af kapitalandele	-4,9	-0,7
Egenkapital pr. 31. december	19,7	75,2

Note 15: Efterregulering med bestillere i ejerkredsen og Samsø Kommune

Beløb i mio. kr.	Primo 2023	Afregning tidligere år	Hensættelser regnskab 2023	Ultimo 2023
Bestillere				
Favrskov	0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Hedensted	0,0	-0,0	0,0	0,0
Herning	0,6	-0,6	-0,7	-0,7
Holstebro	-0,2	0,2	0,1	0,1
Horsens	-1,0	1,0	-1,5	-1,5
Ikast-Brande	0,4	-0,4	-0,1	-0,1
Lemvig	0,1	-0,1	-0,2	-0,2
Norddjurs	-0,3	0,3	-0,1	-0,1
Odder	-1,3	1,3	-0,4	-0,4
Randers	0,7	-0,7	-1,1	-1,1
Ringkøbing-Skjern	0,4	-0,4	-0,7	-0,7
Samsø	-0,0	0,0	-0,0	-0,0
Silkeborg	-2,2	2,2	-1,0	-1,0
Skanderborg	0,8	-0,8	-0,4	-0,4
Skive	0,3	-0,3	-0,6	-0,6
Struer	-0,3	0,3	-0,1	-0,1
Syddjurs	0,2	-0,2	-0,5	-0,5
Viborg	0,6	-0,6	-1,2	-1,2
Aarhus	-14,3	14,3	-13,8	-13,8
Region Midtjylland	-9,7	9,7	-12,5	-12,5
I alt	-24,1	24,1	-35,6	-35,6

Note 16: Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
Forpligtelse, overførte medarbejdere til FlexDanmark	0,4	0,4
Operationel leasing og øvrige lejeaftaler	73,6	51,1
Eventualforpligtelser vedrørende Aarhus	8,4	
Eventual forpligtelser i alt	82,4	51,5

Udover tabellens viste eventualforpligtelser på 82,4 mio. kr. går der to sager ved domstolene vedrørende udbudsretlige forhold i relation til flextrafik, og sagerne må betegnes som forbundet med usikkerhed.

Midttrafik har en renteswap til fast rente på 1,56 %:

- Modpart på renteswap er Kommunekredit
- Kontrakten er indgået i danske kroner

- Kontraktens hovedstol er på 163,4 mio. kr.
- Kontraktens nominelle restværdi pr. 31. december 2023 er 53,6 mio. kr.
- Kontraktens markedsværdi i danske kroner, opgjort pr. 31. december 2023 er 1,4 mio. kr. i Midttrafiks favør
- Kontrakten udløber 26. juni 2028

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

Note 17: Reguleringer til pengestrøm

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Reguleringer til pengestrøm		
Afdrag vedr. rejsekortinvestering, kommuner og Region Midtjylland	2,3	2,3
Reguleringer vedr. forudbetalte billetprodukter	34,3	-1,4
Afskrivninger ifølge anlægsnote	21,0	24,7
Regulering af pensionhensættelser samt lønmodtagernes feriemidler	2,0	-36,6
Øvrige reguleringer		
Reguleringer i alt	59,6	-11,1

Note 18: Ændring i driftskapital

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Ændring i driftskapital		
Ændring i deposita, tilgodehavende	-	-
Ændring i tilgodehavender	0,9	79,9
Ændring i kortfristet gæld, inkl. bankgæld ved repo-forretning	38,3	-108,8
Ændring i driftskapital i alt	39,2	-28,9

Personaleoversigt

Afdeling	Årsværk 2023
Direktion	2,0
Direktionssekretariat	9,9
FLEX Planlægning og udvikling	29,2
Rådgivning og mobilitet	10,6
Køreplanlægning	10,8
Økonomi og Regnskab	22,7
Kontrakter	7,0
Kundeservice	17,3
Trafikservice	10,4
IT	3,0
I alt	122,9

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

I forbindelse med reduktion af Midttrafiks budget for 2023 og årene frem er der også besparelser på personaleudgifter. Besparelserne blev effektueret i efteråret 2023. Administrationen har i 2023 fundet besparelser på årsværk ved

- ikke at genbesætte ledige stillinger
- at omflytte medarbejdere
- at dele medarbejdere med andre afdelinger
- at imødekomme medarbejderønsker om at gå ned i tid.

Total besparelse ultimo 2023: 4,6 årsværk

Flextrafik og Billetkontroladministration har ikke været en del af de planlagte besparelser. Begge områder finansieres uafhængig af kollektiv trafik. Normeringen i Flextrafik er dog blevet tilpasset, så der ultimo 2023 er en besparelse på 1,7 årsværk

6.2 AarBus resultatopgørelse og balance

AarBus - resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2023

Beløb i mio. kr.	R2023	R2022
Indtægter		
Indtægter, busdrift	451,2	457,5
Indtægter, øvrige	8,7	10,8
Indtægter i alt	459,9	468,4
Variable produktionsomkostninger		
Chaufføromkostninger	255,8	251,5
Vognomkostninger	74,2	82,5
Variable produktionsomkostninger i alt	330,0	334,0
Dækningsbidrag	129,9	134,4
Faste omkostninger		
Øvr. værkstedsomkostninger	4,2	5,6
Lokaleomkostninger	19,8	18,8
Lønomsomkostninger	51,0	47,3
Øvrige faste omkostninger	14,4	13,0
Faste omkostninger i alt	89,3	84,7
Resultat før renter og afskrivninger	40,6	49,7
Afskrivninger	53,2	44,0
Renter	7,6	13,5
BAAS4	-0,3	-0,3
Lønsum af årets resultat	-0,8	-0,3
Årets resultat	-19,0	-7,2

AarBus - balance pr. 31. december 2023

Beløb i mio. kr.	Ultimo 2023	Ultimo 2022
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Anlægsaktiver	335,5	383,4
Anlægsaktiver i alt	335,5	383,4
Omsætningsaktiver		
Varelager	11,3	10,1
Varelager i alt	11,3	10,1
Tilgodehavender debitorer	3,6	0,8
Tilgodehavender, vekselpenge	0,0	0,4
Tilgodehavender, depositum	0,0	0,0
Tilgodehavender, periodeafgrænsning	2,1	4,6
Tilgodehavender, diverse	0,1	0,0
Tilgodehavender, Midttrafik	-	0,4
Tilgodehavender i alt	5,8	6,2
Formuekonto	153,4	147,3
Likvide beholdning	30,0	43,9
Omsætningsaktiver i alt	183,4	191,3
Aktiver i alt	535,9	590,9
PASSIVER		
Egenkapital og lign.		
Egenkapital primo	164,5	171,7
Periodens resultat	-19,0	-7,2
Egenkapital ultimo i alt	145,5	164,5
Langfristet gæld		
Leasinggæld	302,9	355,3
Indefrysning	26,5	26,3
Langfristet gæld	329,4	381,5
Kortfristet gæld		
Mellemregning Midttrafik (rest)	14,8	-
Gæld til kreditorer	15,0	15,0
Anden gæld	0,1	-
Hensættelse til personskader	2,4	2,1
Forskud på løn	3,6	2,8
Skyldig løn og feriepenge	25,2	25,1
Kortfristet gæld i alt	61,1	44,9
Passiver i alt	535,9	590,9