



Trafikselskabet FynBus

ÅRSREGNSKAB 2011

FYNBUS

Indhold

Påtegninger

Ledelsens påtegning.....	3
Bestyrelsens påtegning.....	4
Revisors påtegning.....	5

Ledelsens årsberetning

Ledelsens årsberetning.....	6
Selskabsoplysninger.....	10
Hoved- og nøgletal.....	11

Årsregnskab 2011

Anvendt regnskabspraksis.....	12
-------------------------------	----

Driftsregnskab

Regskabsopgørelse (udgiftsbaseret).....	15
---	----

Balance	16
----------------------	----

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1, Driftsindtægter.....	17
Note 2, Driftsudgifter.....	17
Note 3, Personaleoversigt.....	17
Note 4, Anlægsudgifter.....	18
Note 5, Anlægsoversigt.....	18
Note 6, Tilgodehavender.....	19
Note 7, Likvide beholdninger og finansieringsoversigt.....	19
Note 8, Egenkapital.....	20
Note 9, Langfristede gældsforpligtelser.....	20
Note 10, Kortfristede gældsforpligtelser.....	21
Note 11, Hensættelser.....	21
Note 12, Kautions- og garantiforpligtelser.....	21

Bemærkninger

Bemærkninger til budgetafvigelse.....	22
---------------------------------------	----

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2011 for Trafikselskabet FynBus.

Årsregnskabet bygger i al væsentlighed på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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 22. marts 2012

Carsten Hyldborg Jensen
Direktør



Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2011.

Odense, den 22. marts 2012

Torben Andersen
Formand

Lasse Krull
Næstformand

William Jensen
Bestyrelsesmedlem

Lars Kristian Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Kasper Westh
Bestyrelsesmedlem

Niels Bebe
Bestyrelsesmedlem

Bruno Hansen
Bestyrelsesmedlem

Peter Jordhøj
Bestyrelsesmedlem

Niels Peter Ellegaard
Bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors erklæringer

Til interessenterne i Fynbus

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trafikselskabet Fynbus for perioden 1. januar til 31. december 2011, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udførelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Trafikselskabet Fynbus aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af Trafikselskabet Fynbus aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Trafikselskabet Fynbus har i overensstemmelse med Lov om kommunernes styrelse som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen for regnskabsåret 2011 medtaget det af Trafikselskabet Fynbus godkendte resultatbudget for 2011. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 22. marts 2012

BDO Kommunernes Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

Heidi Kriber
Registreret revisor

Ledelsens årsberetning

Trafikskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er at skabe et fremsynet og veldrevet FynBus med basis i sikker drift.

Årets væsentlige begivenheder

Det er billeder af kunderne og fortællingen om, hvordan de bruger bussen, der pryder forsiden på de regionale køreplaner, der udkom i starten af 2012, og det er ingen tilfældighed. I 2011 har FynBus gjort rigtig godt brug af blandt andet kunderne, for at indsamle inputs til forbedringer og forandringer. Et kendetegn for 2011 har således været at være lyttende, og inddragende. Ikke bare i forhold til kunderne, men til interessenterne i det hele taget. Formålet har været at blive bedre til det, FynBus gør, og her har det været naturligt at spørge brugere og beslutningstagere.

Svendborg Kundecenter

Da kontrakten med Arriva vedr. drift af Svendborg Rutebilstation udløb, besluttede FynBus at etablere et kundecenter med præcis samme service, muligheder og faciliteter som i kundecenteret i Odense. I januar 2011 åbnede det nye kundecenter og det har vist sig at være en rigtig god idé. Med etableringen af et nyt kundecenter i Svendborg er FynBus rykket endnu tættere på de mange kunder, der er bosiddende i den sydlige del af trafikskabets område, og det formålet har været at gøre det lettere at være bruger af den kollektive trafik for borgerne i område.

Selvbetjeningsløsninger

På baggrund af mange kunders ønsker om undgå køen på posthuset eller det månedlige besøg i FynBus' kundecenter for at forny buskortet, iværksatte FynBus i 2011 en række løsninger, der skulle gøre det nemmere at være kunde. I starten af 2011 havde introducerede FynBus en abonnementsordning, der gjorde det muligt at få fornyet buskortet helt automatisk kombineret med en rabat. Også for kunder med ønske om en lidt løsere tilknytning, blev der etableret nemme løsninger, da FynBus introducerede en printselv-løsning, så kunderne nu selv kunne bestille og betale buskortet via internettet, og selv printe kvitteringen. Endelig blev der lagt mange kræfter i at forbedre den eksisterende internetløsning, og resultatet af dette arbejde kan ses i 2012, hvor en ny selvbetjeningsportal for kortkunder, tages i brug.

Chaufførinvolvering

Chaufførerne repræsenterer en væsentligste viden om, hvordan køreplanerne virker og hvad der rører sig blandt kunderne. Derfor har chaufførinvolvering også stået højt på dagsordenen i 2011. FynBus har etableret forskellige



kanaler, som gør det muligt for chaufførerne at videregive informationer om problemer, forslag eller viden om kapacitet. Herudover har chaufførgruppen været involveret i forbindelse med udarbejdelsen af nye køreplaner. Endelig har en møderække med chaufførrepræsentanter fra de største entreprenører medført, at FynBus nu går i gang med at se på en forenkling af trafikskabs billetprodukter. Samlet set har god dialog mellem chauffører og trafikskab resulteret i en række kvalitetsløft som i sidste ende vil komme kunderne til gode, og dermed blev og bliver chaufførinvolvering i vigtig brik i bestræbelserne på at skaffe flere kunder i busserne. FynBus har i efteråret haft 270 buschauffører igennem et efteruddannelsesforløb, der har til formål at øge chaufførernes viden om billetprodukter, rejseregler og lignende. Det nævnte et-dagskursus var samtidig introduktionen til et helt nyt certificeringssystem, som FynBus har udviklet for midler fra Trafikstyrelsen. Med webportalen Vores FynBus er chaufførerne i stand til at logge sig på og efteruddanne sig. Der er også mulighed for at læse seneste nyt, blogge med direktøren og komme med inputs, ros og forbedringsforslag.

Borgerne med på råd

I forbindelse med at Odense Kommune gennemførte en række besparelser på den kollektive trafik, indbød FynBus kunderne til dialog omkring hvordan bussystemet kunne opbygges, når servicebusserne ophørte, og resultatet blev en lang række konstruktive inputs, som indgik i det samlede løsningsforslag til Odense Kommune. I Svendborg har man vedtaget et helt nyt bussystem, der skal træde i kraft i august 2012, også her har borgernes input spillet en stor rolle, ligesom involveringen af byens buschauffører har hjulpet med til at finde et system, der kan træde i stedet for det nuværende bussystem. Endelig betød ny skolestruktur i en lang række fynske kommuner, at lokalbus-systemerne skulle ændres efter sommerferien, og også blev borgerne i vid udstrækning indbudt til dialog. Fælles for alle eksempler er, at det kun er med hjælp fra borgere og chauffører at det er realistisk at gennemføre store forandringer uden væsentlige problemer. Borgerne skal inviteres med i hele processen, så alle undgår store overraskelser.

Nye kunder ind i busserne

FynBus indledte i 2011 et spændende samarbejde med DSB om billig og relevant kollektiv trafiktilbud til borgere, der skulle deltage i større events, som fx Rock under Broen, Grøn Koncert, Havnekulturfestival, Ørbæk Marked, Egeskov Marked og lignende. Med et tilbud om en billig billet, der både kunne bruges i bus og tog, ud og hjem, blev kollektiv trafik et meget relevant alternativ til bilen. Det er planen at samarbejdet fortsættes og udbygges yderligere i 2012. Parallelt hermed indgik FynBus et samarbejde med de ni største fynske turistattraktioner om en nem og billig busbillet til og fra attraktioner for enkeltpersoner og familier. Med denne billettype opnår FynBus at blive knyttet tættere på fynboernes fritid, og forhåbentlig vil denne form for tilbud medvirke til bedre udnyttelse af busserne på tidspunkter, hvor der traditionelt ikke er mange pendlere.

Fortsat billig bus i Odense

I Odense besluttede byrådet at forlænge tilbuddet til Odenses borgere om billig bus med yderligere to år til udløb i sensommeren 2014. Dermed kan Odenses borgere fortsat rejse med bus fra den ene ende af kommunen til den anden for 10 kroner, vel at mærke hvis kunden har et KVIKKort eller et Værdikort. Siden forsøgets start har næsten 15.000 odenseanere anskaffet sig et KVIKKort og har betydet at rigtig mange nye kunder benytter byens busser. Over 6.000 kunder svarede tilbage, da FynBus gennemførte en brugerrundersøgelse blandt KVIKKortets kunder i foråret 2011, og resultat var meget positivt. Høj tilfredshed med kortet og tydelige fingerpeg om, at navnlig KVIKKort-forsøget i Odense havde flyttet bilister over i busserne. Kombinationen af den store udbredelse og den positive kundersrespons var baggrunden for at FynBus anbefalede Odense Kommune at forlænge forsøget.

Store ændringer i Odense

I september implementerede FynBus de besparelser og ændringer, som Odense Kommune vedtog i foråret herunder nedlæggelsen af servicebusruterne, der traditionelt har betjent ældre medborgere i mindre trafikerede områder af Odense. Kommunen besluttede istedet at anvende dele af besparelsen til nye tiltag for borgerne. Her så en helt ny bynær citybus lyset.

Citybussen er et gratis tilbud om hyppig og bynær betjening af centrum i en rute, der forbinder OBC med Odense City. I 2011 kørte bussen i ti-minutters drift, men fra starten af 2012 vil bussen køre endnu hyppigere, hvilket reelt betyder to yderligere busafgange i timen. Målet er at øge serviceniveauet og passagertallet.

Nedlæggelsen af servicebusserne medførte at enkelte af de øvrige buslinier blev ændret, så borgerne fortsat var sikret fornuftig betjening i de områder, hvor servicebusserne ikke længere kørte. I forbindelse med køreplansskiftet i januar 2012 vil de sidste ændringer i Odense blive implementeret.

Øget brug af telekørsel

Flere fynske kommuner har i løbet af 2011 etableret nye telekørselsordninger. Der er typisk tale om etablering af telekørsel i områder, der har været betjent af lokalbusser. Mange lokalbuslinier blev imidlertid påvirket af skolestrukturændringerne, og derfor har kommunerne i mange tilfælde været nødsaget til at genvurdere det lokale kollektive trafiktilbud. I Middelfart medførte skolestrukturændringer at nogle buslinier forsvandt. I stedet har borgerne fået en telekørselsordning, der fx i ferie og weekender er meget bedre, end det bussystem, de afløste. I 2011 har FynBus i samarbejde med Middelfart Kommune gennemført en omfattende markedsføringsindsats for at gøre kunderne opmærksomme på det nye tilbud. Passagertallene for Middelfart Kommune dokumenter at indsatsen har båret frugt, og brugen af systemet i 2011 lå på et fornuftigt niveau for et område der ikke har haft tradition for telekørsel.



Der er nu etableret telekørselsordninger i Assens Kommune, Kerteminde Kommune, Nordfyns Kommune, Faaborg-Midtfyn Kommune, Middelfart Kommune, Nyborg Kommune, Ærø Kommune og Odense Kommune.

Tættere på kunderne

I september måned gik FynBus på Facebook med en selvstændig profil. Beslutningen lå i forlængelse af trafikelskabets borgerinvolverings-arbejde, og formålet var her at komme tættere på den yngre del af vores brugere. Mange års kundetilfredshedsundersøgelse har dokumenteret, at den mindst tilfredse del af FynBus' kunder er den yngre målgruppe. Øvelsen lykkes i høj grad. I løbet af ganske kort tid havde over 3.000 brugere tilmeldt sig siden, og rigtig mange af brugerne er til stede med kommentarer, spørgsmål og kritik. FynBus valgte fra starten et højt niveau af tilstedeværelse, og hele organisationen har været involveret i arbejdet med at undersøge problemstillinger og svare tilbage til kunderne. For FynBus har Facebook vist sig at være et ganske effektivt kvalitetsværktøj. Brister kundens forventninger til FynBus, kan det læses på siden 10 minutter efter. Overordnet set har mødet med de yngre kunder været meget positivt for FynBus og i 2012 fortsættes arbejdet med at involvere kunderne i trafikelskabets fortsatte udvikling.

100 år med kollektiv trafik

Den 5. oktober 1911 blev den første sporvogn taget i brug i Odense. FynBus valgte at markere 100-årsdagen som et jubilæum for den kollektive trafik på Fyn ved udgivelsen af en jubilæumsbog, der beskrev den historiske udviklingen indenfor kollektiv trafik på Fyn og øer set over en 100-årig periode. Bogen er forfattet af Stadsarkivet i Odense og bærer titlen "Godt på vej - Kollektiv trafik på Fyn i 100 år". Selve dagen blev markeret med udgivelsen af bogen, gratis rundstykker til de fynske buskunder og efterfølgende reception i FynBus' lokaler i Odense.

Bedre køreplaner

I 2011 er der blevet arbejdet indgående med at forbedre køreplanarbejdet og skabe god sammenhæng mellem virkeligheden og den planlagte virkelighed. Et af de væsentlige værktøjer er etableringen af Qlickview som populært sagt er et analyseværktøj, der på baggrund af gps-data fra busserne er i stand til på tur-niveau, at fortælle om bussernes køretider og forsinkelser. Øget viden om, hvordan trafikken påvirker busserne færden over Fyn skal sætte FynBus i stand til at lave mere realistiske køreplaner, og resultatet af dette arbejde offentliggøres, når de nye køreplaner for regionalbusser og Odense bybusser, der træder i kraft i januar 2012, for alvor er implementeret. På baggrund af erfaringerne med dette arbejde, arbejdes der fortsat med at optimere og forfine. Formålet er at nedbringe forsinkelser og dermed give kunderne en bedre oplevelse af brugen af kollektiv trafik.

Fokus på trafikinformation

Bedre trafikinformation er en af vejene til at synliggøre den kollektive trafik, samt at gøre det nemmere at bruge. I samarbejde med Trafikstyrelsen, OBC, Odense Kommune og Region Syddanmark etablerede FynBus i november måned nye moderne informationskærme i Odense Banegård Center. Eksisterende standere i busterminalen blev erstattet af nye, samtidig med at der blev etableret en række nye informationskærme, der blandt leder togpassagererne direkte til busserne med oplysning om næste reeltidsafgang. Dermed er der etableret en god sammenhæng mellem tog og bus. I januar færdiggøres skærmprojektet med opsætning af fire storskærme ved centralt knudepunkt i Odense Banegård Center. Det moderne design bag skiltningen er udviklet i hovedstadsområdet, hvor der også arbejdes med at integrere forskellige kollektiv trafiktilbud til en samlet løsning. Parallelt med skiltearbejdet er alle busser ved starten af 2011 rykket ind i busterminalen. Der er således nu etableret et samlet centralt knudepunkt for al kollektiv buskørsel for Odense og opland.

Flere passagerer i busserne

Det overordnede mål for FynBus' arbejde i 2011 handlede om at opfylde målet om flere passagerer i bussen. FynBus har stillet sig selv den opgave, at passagertallet skal øges med 15% i årene 2010 til 2015, hvilket svarer til en samlet årlig passagervækst på 2,5 %. Ved årets udgang kunne FynBus' ledelse konstatere at målet for 2011 stort set er nået. Således har navnlig det regionale bussystem været i stand til at øge passagerantallet markant, og står dermed for størstedelen af den opnåede passagerfremgang. Fremgangen er et resultat af det målrettede strategiarbejde, som FynBus har gennemført i 2011. Også for 2012 er der lagt såvel strategi, som handleplaner for arbejdet med passagerfremgang.

Flextrafik

2011 blev året hvor området ikke alene skiftede navn fra SBH til Flextrafik, men hvor en række af forandringer blev igangsat. Region Syddanmark besluttede, at den siddende patientbefordring fra maj 2012 skulle udbydes via regionens 2 trafikselskaber, herunder et krav om at Fynbus skiftede IT system til det landsdækkende bestillingssystem Planet. Det blev besluttet at udvide samarbejdet med Sydtrafik og Midttrafik, så samtlige kørsler fra 2012 udbydes i et fælles udbud. 2011 har betydet udvidelse af de øvrige kommunale kørselsordninger for kommunerne bl.a. kørsel til aktivitetscentre, specialskolekørsel og telekørsel. Endelig er der i 2011 gennemført besøg i samtlige kommuner med gennemgang af de værende kørselsordninger samt gennemgang af ændringer og muligheder i det nye planlægningssystem, bl.a. får kommunerne nu mulighed for, selv at visitere borgerne direkte ind i systemet via en webløsning.

Frem mod 2012

I 2012 har FynBus valgt at sætte fokus på kvalitet og markedsføring. I 2012 vil der være særligt opmærksomhed omkring kapacitetstilpasning og korrespondancer mellem busser og mellem bus og tog. Samtidig planlægger FynBus at gennemføre en række opsøgende salgsaktiviteter i udvalgte lokalområder, hvor formålet er påvirke til øget brug af kollektiv trafik. Parallelt hermed sætter FynBus fokus på 5 eksisterende fejlagtige myter om den kollektiv trafik, og dokumenterer at bussen er billig, kører til tiden, kører ofte, er hurtig og samtidig god for miljøet. Inddragelse af chauffører og kunder vil også spille en stor rolle for FynBus i 2012, ligesom samarbejdet mellem FynBus og ejerne også fortsat er et fokusområde.

Selskabsoplysninger

Selskabet

FynBus
Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00
Telefax: 66 12 95 64
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

Torben Andersen, formand
Lasse Krull, næstformand
William Jensen, bestyrelsesmedlem
Lars Kristian Pedersen, bestyrelsesmedlem
Kasper Westh, bestyrelsesmedlem
Niels Bebe, bestyrelsesmedlem
Bruno Hansen, bestyrelsesmedlem
Peter Jordhøj, bestyrelsesmedlem
Niels Peter Ellegaard, bestyrelsesmedlem
Kim Johansen, 1. suppleant
Peter Lund 2. suppleant
Bjarne Møller Petersen, 3. suppleant

Revision

BDO Kommunernes Revision
Fælledvej 1
5000 Odense C



Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010	Regnskab 2009
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-3.231	-7.684	-705
Resultat i alt (- = overskud)	2.357	-3.323	3.155
Balance, aktiver			
Anlægsaktiver	86.395	97.354	119.348
Øvrige omsætningsaktiver	73.336	77.561	74.888
Likvider	97.544	85.832	82.867
Balance, passiver			
Egenkapital	-47.830	-51.623	-56.434
Hensatte forpligtigelser	-153.616	-159.675	-164.746
Langfristet gæld	-11.616	-13.202	-14.703
Kortfristet gæld	-44.213	-36.247	-41.220

Årsregnskab 2011

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Trafikselskabet FynBus er en offentlig virksomhed ejet af kommunerne på Fyn, Langeland og Ærø samt Region Syddanmark. Trafikselskabet er oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og i al væsentlighed efter de retningslinier, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 desuden fraveget reglerne fra Økonomi- og Indenrigsministeriet i forbindelse med selskabets styring af eksternt finansierede projekter, idet projekter periodiseres, såfremt projekterne strækker sig over flere regnskabsår.

Modtagne tilskud, der endnu ikke er anvendte 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 et tilgodehavende, svarende til de afholdte udgifter, der forventes inddækket.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

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.

Der er af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

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 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 er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet og 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 |
| • 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 / ibrugtagningsåret. Der foretages ikke afskrivninger i afhændelsesåret.

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 nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som FynBus har medejerskab til, indgår i balancen til anskaffelsespris.

Omsætningsaktiver - Tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender, såfremt der er tale om et netto tilgodehavende. Periodeafgrænsningsposter vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 årsregnskabets godkendelse i bestyrelsen, træffes beslutning om eventuel alternativ finansiering/disponering af årets resultat.

Værdireguleringer af aktiver og passiver, samt investeringer i anlægsaktiver foretages direkte via egenkapital.

Finansielle gældsforpligtelser

Langfristet gæld til leasingelskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, 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 forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Dette er senest sket pr. 01.01.2007.

Fra 2008 er der sket forsikringsmæssig afdækning af den fremadrettede pensionsforpligtelse for tjenestemænd overført fra Odense Kommune. På den baggrund vil der derfor først blive foretaget en ny samlet aktuaropgørelse i 2012.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

FynBus anvender dog en pensionsalder på 63½ år – således at de indregnes ud fra samme forudsætninger, som der er overdraget med fra Odense Kommune.

For administrative tjenestemænd er der hensat 20,3 % af den pensionsgivende løn til tjenestemandspensioner.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld herunder skyldige feriepenge, måles til nominel værdi.

Skyldige feriepenge er opgjort som 15 % af den feriegivende løn på medarbejdere, som er ansat ultimo regnskabsår. Feriepengeforpligtelsen nedskrives i takt med at medarbejderen holder ferie.

Periodeafgrænsningsposter er optaget under kortfristede gældsforpligtelser, såfremt der er tale om en netto gældsforpligtelse. Periodeafgrænsningsposter vedrører udgifter og indtægter det efterfølgende regnskabsår.

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.

Driftsregnskab- udgiftsbaseret

Noter	Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
1	Driftsindtægter	-624.705	-608.551	-617.926
2	Driftsudgifter	625.764	610.316	614.740
	Driftsresultat før finansiering (- = overskud)	1.059	1.765	-3.186
	Renter	-4.290	-2.804	-4.498
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-3.231	-1.039	-7.684
4	Anlægsudgifter	5.588	0	4.361
	Resultat i alt (- = overskud)	2.357	-1.039	-3.323

	Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
	Til rammestyring via egenkapital	-528	-995	0
	Til egenkapital	2.885	-44	-3.323
	Resultat i alt (- = overskud)	2.357	-1.039	-3.323

Balance

Noter	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2011	Ultimo 2010
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver	2.954	2.460
	Anlæg under udførelse	219	866
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	55.354	57.767
	Tekniske anlæg m.v.	13.974	13.897
	Inventar mv.	275	329
	Anlæg under udførelse	0	617
	Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt	72.776	75.936
	Finansielle anlægsaktiver	13.619	21.418
	Anlægsaktiver i alt	86.395	97.354
	Omsætningsaktiver		
6	Tilgodehavender	73.336	77.561
7	Likvide beholdninger	97.544	85.832
	Omsætningsaktiver i alt	170.880	163.393
	Aktiver i alt	257.275	260.747

Noter	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2011	Ultimo 2010
8	Egenkapital	47.830	51.623
11	Hensatte forpligtigelser	153.616	159.675
9	Langfristede gældsforpligtigelser	11.616	13.202
10	Kortfristede gældsforpligtigelser	44.213	36.247
	Passiver i alt	257.275	260.747

12 Kautions- og garantiforpligtelser udgør 1.776.565 tkr.

Noter til driftsregnskab og balance

Note 1

Driftsindtægter (1.000 kr.)		Regnskab	Budget	Regnskab
Udgiftsbaseret		2011	2011	2010
	Busdrift	-556.658	-550.243	-557.275
	Flextrafik	-59.673	-58.308	-54.470
	Eksternt finansierede projekter*	-8.374	0	-6.181
	Driftsindtægter i alt	-624.705	-608.551	-617.926

Note 2

Driftsudgifter (1.000 kr.)		Regnskab	Budget	Regnskab
Udgiftsbaseret		2011	2011	2010
	Busdrift	559.974	552.008	555.064
	Flextrafik	60.351	58.308	54.538
	Eksternt finansierede projekter*	5.439	0	5.138
	Driftsudgifter i alt	625.764	610.316	614.740

* Forskellen mellem indtægter og udgifter projekter skyldes egenfinansiering af projekter på tkr. 500 samt anlægsprojekter på tkr. 3.434, som er medtaget under anlægsudgifter.

Note 3

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte			
Område	FynBus Administration	Odense Bybusser	FynBus i alt
I alt	97,9	57,8	155,7

Af de 57,8 medarbejdere i Odense Bybusser, er 13 medarbejdere udlånt til Tide Bus Danmark A/S
De samlede lønudgifter i 2011 udgjorde 61.457 (1.000. kr.)

Note 4

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Budget 2011	Regnskab 2010
Immaterielle anlæg m.v.:	2.134	0	1.481
Diverse it-projekter			
Grunde og bygninger	0	0	0
Endestationsbygning, Gørtlervej Odense			
Tekniske anlæg m.v.	3.029	0	1.158
Trafikinformation på OBC			
Inventar m.v.	206	0	239
Indretning kundecenter			
Anlæg underudførelse	219	0	1.483
Udvikling smartphonebillet			
I alt	5.588	0	4.361

Note 5

Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægs- aktiver	Immateri- elle anlægs- aktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2011	29.072	866	67.367	33.508	975	617	132.405
Tilgang	3.000	219	0	3.645	206	0	7.070
Afgang	0	-866	0	0	0	-617	-1.483
Kostpris 31.12.2011	32.072	219	67.367	37.153	1.181	0	137.992
Ned- og afskrivninger 1.1.2011	26.612	0	9.600	19.611	646	0	56.469
Korrektion tidligere år	0	0	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	2.506	0	2.413	3.568	260	0	8.747
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0		0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2011	29.118	0	12.013	23.179	906	0	65.216
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2011	2.954	219	55.354	13.974	275	0	72.776
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		

Ejendomsvurderingen 2010 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.500 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.

Note 6

	Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Tilgodehavender, kommuner	1.787	16.258
	Tilgodehavender, Region Syddanmark	26.221	23.085
	Øvrige tilgodehavender	45.328	38.218
	Kortfristede tilgodehavender i alt	73.336	77.561

Note 7

	Likvide beholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Odense Bybusser, drift	8.161	4.475
	Øvrige FynBus, drift	-24.181	-21.077
	Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	113.564	102.434
	Likvide beholdninger 31.12	97.544	85.832

Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
Likvide beholdninger primo	85.832	82.867
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-2.357	3.323
+/- låneoptagelse	0	0
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	5.769	-2.673
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	6.422	-4.973
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsaktiver	7.799	7.628
+/- Øvrige finansforskydninger	-5.911	-340
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	97.554	85.832

Note 8

	Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Egenkapital rammestyning		
	Primoregulering:	-3.464	0
	Overført resultat, jf. resultatdisponering	528	0
	Rammestyning ultimo	-2.936	0
	Egenkapital i øvrigt		
	Primo	51.623	56.434
	Primoreguleringer:		
	Regulering af finansiering 2010 - Odense Kommune	-4.545	0
	Regulering afskrivninger busser tidligere år	0	-1.117
	Årets reguleringer:		
	Indbetalt egenkapital fra delingsaftalen Fyns Amt	1.319	0
	Finansiering af fællesudgifter	0	-600
	Investering i anlægsaktiver	5.587	4.361
	Årets afskrivninger anlægsaktiver	-8.747	-17.609
	Regulering leasingforpligtelse	1.586	1.501
	Regulering feriepengeforpligtelse	-75	-71
	Regulering henlæggelse tjenestemandspension	6.358	5.401
	Urealiserede kursreguleringer	545	0
	+/- Årets resultat	-2.885	3.323
	Egenkapital i øvrigt ultimo	50.766	51.623
	Egenkapital i alt	47.830	51.623

Note 9

	Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Leasinggæld	11.616	13.202
	Langfristet gæld i alt	11.616	13.202

Note 10

	Kortfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Kommuner	12.042	9.276
	Løn	247	437
	Anden gæld:		
	- Skyldige feriepenge	10.124	10.049
	- Øvrig gæld	21.800	16.485
	Kortfristet gæld i alt	44.213	36.247

Note 11

	Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Hensatte forpligtelser primo	159.675	164.746
	Betalte pensioner	-6.824	-5.985
	Pensionshensættelse, administrativt personale	299	330
	Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	466	584
	Hensatte forpligtelser ultimo	153.616	159.675

Note 12

	Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr)	Regnskab 2011	Regnskab 2010
	Huslejeforpligtelser	7.200	8.664
	Operationel leasing af kontormaskiner	2.352	2.420
	Forpligtelser i henhold til indgåede entreprenørkontrakter	1.767.013	1.851.579
	Kautions- og garantiforpligtelser i alt	1.776.565	1.862.663

Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2011	Budget 2011	Afvigelser
Indtægter	-624.705	-608.551	-16.154
Udgifter	625.764	610.316	15.448
Renteindtægter	-4.290	-2.804	-1.486
Anlægsudgifter	5.588	0	5.588
Resultat (- = overskud)	2.357	-1.039	3.396

Bemærkninger

Indtægter:

Afvigelsen på 16,2 mio. kroner i merindtægter kan henføres til:

Busdrift inkl. Odense Bybusser og teletaxa:

- Indtægter fra rejsehjemmel er 13,7 mio. kroner højere end budgetteret.
- Tilskud fra ejerkredsen til busdriften er 7,2 mio. kroner mindre end budgetteret. Årsagen hertil er at de øgede indtægter fra rejsehjemmel ikke har krævet tilsvarende merudgifter til busdriften.

Flextrafik:

- Passagerindtægter til Handicap og Specialkørsel er 0,5 mio. kroner højere end budgetteret.
- Tilskud til Handicap og Specialkørsel er 0,9 mio. kroner højere end budgetteret. Dette skyldes at der har været kørt mere end forventet og at brugerindtægterne ikke helt finansiere denne kørsel.

Eksternt finansierede projekter:

- Indtægter fra Region Syddanmark og Staten i forbindelse med projektarbejde samt indtægter fra projektrute er realiseret med 8,4 mio. kroner. Der har ikke været budgetteret hermed, da projekterne kendt på budgettidspunktet var udgiftsneutrale for FynBus. FynBus finansierer i enkelte tilfælde en mindre del af projektet.

Udgifter:

Afvigelsen på 15,4 mio. kroner i merudgifter kan henføres til:

Busdrift inkl. Odense Bybusser og teletaxa:

- Bruttoudgifter busdrift (excl. Odense Bybusser) er realiseret med 8,5 mio. kroner mere end budgetteret. Beløbet kan henføres til højere udgifter til variabel kørsel og afregning af incitamentskontrakter, hvilket har været budgetteret med 0,0 mio. kroner.
- Driftsudgifter hos Odense Bybusser er realiseret med 2,0 mio. mindre end budgetteret. Beløbet kan primært henføres til mindre udgifter på lønninger.
- Fællesudgifterne under busdriften (excl. renter) er 1,1 mio. kroner højere end budgetteret. Merudgiften kan hovedsageligt henføres til it-udgifter.

Flextrafik:

- Entreprenørudgifterne under handicapkørsel og anden kørsel er 3,1 mio. kroner højere end det budgetterede.
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr under handicapkørsel og anden kørsel er 1,8 mio. kroner mindre end budgetteret.

Tjenestemandspension:

- Pensionsudbetalingerne har været 1,0 mio. kroner højere end budgetteret.

Eksternt finansierede projekter:

- Udgifter til projekter finansieret af Staten og Region Syddanmark har været 5,4 mio. kroner. Der har ikke været budgetteret hermed, da projekterne kendt på budgettidspunktet var udgiftsneutrale for FynBus. FynBus finansierer i enkelte tilfælde en mindre del af projektet. FynBus' udgifter hertil har i år været 0,5 mio. kroner.

Renter

- Afvigelsen udgør 1,5 mio. kroner i merindtægter. Afvigelsen kan henføres til mer forrentning af midler fra pensionsindeståendet til tjenestemænd med 0,8 mio. kroner.
- Lavere forrentning af renteindtægterne til FynBus' udviklingspulje med 0,1 mio. kroner, grundet lavere renteniveau end budgetteret.
- Lavere renteudgifter til driftskreditter med 0,8 mio. kroner, primært grundet lavere renteniveau end budgetteret.

Anlægsudgifter:

Afvigelsen udgør 5,6 mio. kroner i merudgifter. Afvigelsen kan henføres til:

- Løbende udgifter i driften, der ikke er budgetteret som anlægsudgifter med 2,1 mio. kroner. Udgifterne kan primært henføres til it-udviklingsprojekter, herunder projekter der skal optimere arbejdsgangene i Kundecenteret.
- Udgifter til et eksternt finansierede projekt omkring chaufførcertificering og forbedret trafikinformation på Odense Banegårdscenter med 3,5 mio. kroner, som der ikke har været budgetteret med.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 2,4 mio. kroner, hvilket er 3,4 mio. kroner større end budgetteret.