

# FYNBUS

Regnskab 2009



# INDHOLD



## **PÅTEGNINGER**

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

## **LEDELSENS ÅRSBERETNING**

Ledelsens årsberetning.....	6
Selskabsoplysninger.....	9
Hoved- og nøgletal.....	10

## **ÅRSREGNSKAB 2009**

Anvendt regnskabspraksis .....	11
--------------------------------	----

### ***Driftsregnskab:***

Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret).....	17
Resultatopgørelse (omkostningsbaseret).....	

### ***Balance:***

Balance.....	18
Pengestrømsopgørelse.....	19

## ***Noter til driftsregnskab og balance:***

Note 1, Omregningstabel .....	21
Note 2, Driftsindtægter.....	
Note 3, Driftsudgifter .....	22
Note 4, Personaleoversigt.....	
Note 5, Anlægsudgifter.....	
Note 6, Anlægsoversigten.....	23
Note 7, Tilgodehavender .....	
Note 8, Egenkapital .....	24
Note 9, Gældsforpligtigelser .....	
Note 10, Kautions- og garantiforpligtigelser .....	25
Note 11, Hensættelser .....	
Note 12, Likvide beholdninger .....	

## ***Bemærkninger til regnskabet***

Bemærkninger til budgetafvigelser .....	26
---	----

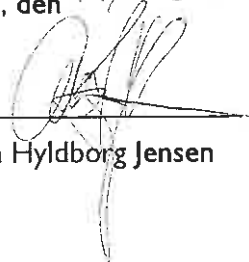
# LEDELSENS PÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2009 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 19/4-2010



---

Carsten Hyldborg Jensen

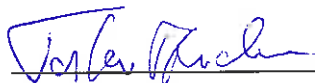
Direktør



# BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen for Trafikskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2009.

Odense, den 19. april 2010



**Torben Andersen**

Formand



**Lars Kristian Pedersen**

Bestyrelsesmedlem



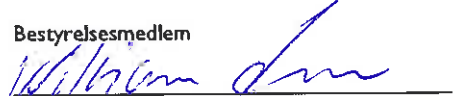
**Kim Johansen**

Bestyrelsesmedlem



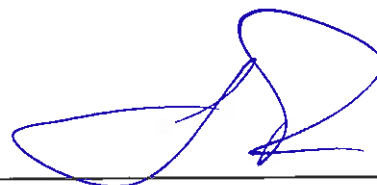
**Bruno Hansen**

Bestyrelsesmedlem



**William Jensen**

Bestyrelsesmedlem



**Lasse Krull**

Næstformand



**Kasper Westh**

Bestyrelsesmedlem



**Niels Bebe**

Bestyrelsesmedlem



**Niels Peter Ellegaard**

Bestyrelsesmedlem



# REVISIONENS PÅTEGNING

## Til interessenterne i FynBus

Vi har revideret årsregnskabet for Trafikselskabet FynBus for perioden 1. januar – 31. december 2009 omfattende ledelsens årsberetning, anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser.

Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

## Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om års-

regnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for interessentskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af interessentskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af FynBus' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af FynBus' aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2009 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets regnskabsbestemmelser. Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Odense, den 19. april 2010

**BDO Kommunernes Revision**  
**Godkendt revisionsaktieselskab**



**Heidi Kriebler**

Registreret revisor

# LEDELSENS ÅRSBERETNING

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafik-selskaber. Selskabet er etableret af kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og af Region Syddan-mark. FynBus' formulerede vision er *at skabe et fremsynet og veldrevet FynBus med basis i sikker drift.*

## Årets væsentligste begivenheder

2009 har været et begivenhedsrigt år, hvor FynBus har haft en række store opgaver. Især stod det ved årsskiftet klart, at en lang række brudte forventninger fra 2008 skulle indfries, og interessenternes tillid til FynBus skulle genopbygges. Fra begyndelsen af 2009 blev der således sat fokus på "sikker drift", som en forudsætning for at genskabe tilliden til kernekunderne.

### *Køreplansskiftet i januar 2009*

Årets første udfordring var implementeringen af en ny regional køreplan og en ny køreplan for by-busserne i Odense til erstatning for august-køreplanen fra 2008, der havde resulteret i forsinkelser og usikkerhed om busdriften. Af tidsmæssige og praktiske årsager var det nødvendigt at gennemføre et forskudt køreplansskifte, startende

med en ny regional køreplan den 11. januar og ny bybuskøreplan den 25. januar. Udfordringen var imidlertid, at de to bussystemer blev flettet sammen i 2008 og således supplerede hinandens afgange. Den 11. januar skulle kunderne orientere sig i de nye køreplaner, hvis de ville køre med regionalbus, men i de gamle køreplaner, hvis de skulle med bybussen. Kombinationen af en god køreplan, en offensiv pressestrategi, en virkningsfuld markedsføring og grundig forberedelse gav et næsten uproblematisk køreplansskifte uden de store overskrifter og uden de massive mængder af kundeklager, som Fynbus traditionelt modtager ved større køreplansskift. Med den velgennemførte introduktion af de nye køreplaner var grunden lagt til det fundament, som driften skulle baseres på i 2009.

### *Nye principper for de regionale busruter*

Allerede i 2008 havde FynBus i samarbejde med de fynske kommuner indledt det forberedende arbejde, der skulle iværksættes, for at sikre, at implementeringen af de regionale principper skulle kunne foregå så gnidningsfrit som overhovedet muligt. Der var således lagt en plan for, hvordan

man kunne sikre, at kommunerne så tidligt som muligt i processen, kunne få kendskab til de afledte effekter af de regionale principper. Dermed fik kommunerne mulighed for at kunne nå at sætte ind, rent planlægningsmæssigt og budgetmæssigt, og dermed mindske eventuelle negative konsekvenser for de borgere, der blev berørt af de regionale ændringer.

### *Kommunale trafikplaner*

I 2009 gik arbejdet for alvor i gang med at udarbejde trafikplaner for alle fynske kommuner. FynBus' trafikplanlæggere har i 2009 assisteret kommunerne med at udarbejde trafikplaner som har harmoniseret de nedlagte kommuners trafiksystemer, samtidig med at de regionale principper skulle tænkes ind i nye køreplaner for enkelte kommuner. Dette arbejde fortsætter ind i 2010, og den 1. august forventes nye køreplaner at træde i kraft på hele Fyn, Langeland og Ærø. Nu er der således udarbejdet nye køreplaner for alle kommuner, og alle ruter har været i udbud.

>>>

### *Burka-sagen*

FynBus vendte atter tilbage på avisernes forsider den 2. april 2009, da en kvinde med slør blev sat af bussen, fordi chaufføren ikke kunne afgøre om hendes tilslørede ansigt stemte overens med fotot på kvindens personlige rejsekort. Problemstillingen satte fingeren på en uklarhed i trafikselskabets rejseregler. Resultatet blev en opstramning af rejsereglerne, som resten af landets trafiksselskaber endte med at følge. Det er således ikke muligt at benytte personlig rejsehjemmel, hvis den rejsende ikke kan identificeres. En lille sag, der mediemæssigt blev til en meget stor sag.

### *Sikker drift - rejsetidsgaranti*

En af de mange udfordringer, FynBus stod overfor ved overgangen til det nye år, var en generel utilfredshed fra kunderne over, at bussen ikke kørte til tiden. Utilfredsheden viste sig i antallet af klager over forsinkede eller manglende busser, samt i den kundetilfredshedsundersøgelse, som FynBus lod gennemføre i februar måned.

Det blev meget hurtigt klart for FynBus' ledelse, at nøglen til at vende utilfredsheden og bremse passagerflugten var sikker drift, og atter gøre bussen fra FynBus til noget man kunne regne med.

Med etableringen af den nye afdeling, Drift og Kvalitet, gik arbejdet i gang med at sætte den sikre drift i højsædet. Midlet var en systematisk gen-

nemgang af alle buslinjer og herefter en kortlægning af alle problemer. Kontrollører og trafikvagter kom til at spille en meget central rolle i arbejdet med at kortlægge og efterforske årsager til forsinkelser, hvorefter FynBus i samarbejde med de aktuelle entreprenører kunne gå i gang med fejlretning. Resultatet af denne systematiske tilgang til problemet udeblev ikke. Ved hjælp af data fra det elektroniske billetsystem blev det i 2009 muligt at overvåge de enkelte busafgange og med det samme gribe ind, hvis forsinkelserne oversteg det acceptable niveau. Tallene talte deres eget sprog, og i slutningen af 2009 kunne FynBus konkludere, at driften nu var så sikker, at det var forsvarligt at iværksætte Rejsetidsgarantien, hvor trafiksselskabet netop garanterer kunderne, at busserne kører rettidigt. Den 1. december 2009 trådte Rejsetidsgarantien i kraft med løftet om, at hvis bussen var mere end 20 minutter forsinket, kunne kunden tage en taxa på FynBus' regning.

### *LynBussen*

Tilbage i 2008 havde FynBus fået gennemført en omfattende analyse af kundegrundlaget for en lynpendlerforbindelse mellem Nyborg og Svendborg. Rapporten konkluderede, at kundegrundlaget var tilstede og i bestræbelserne på at skaffe nye kunder til busserne, blev FynBus' bestyrelse enige om, at iværksætte etableringen af en LynBus mellem Svendborg og Nyborg. Den skulle betjene de

mange borgere, der hver dag tager turen fra Svendborg mod Nyborg i bil for at tage toget videre til Sjælland. Konceptet var en højkomfortbus med gratis adgang til Internettet, dagens aviser, kildevand og kaffe, samt busafgange og – ankomster, der var skræddersyet til at passe med de videre togforbindelser. Trods stor mediebevågenhed og en stor markedsføringsindsats blev forsøget aldrig den succes, man havde håbet og på styrelsens sidste møde i december 2009 blev det vedtaget, at forsøget skulle indstilles. Principperne fra forsøget lever imidlertid videre, idet de nye køreplaner, der træder i kraft pr. 1. august 2010, er 'lynpendlerafgange', som dækker over en bus, der kører hurtigt fra A til B uden alt for mange stop. Forsøget viste, at det er et produkt som kunderne efterspørger, men ikke i så høj grad, at en ny selvstændig busrute kan overleve på det koncept.

### *Incitamentskontrakt*

Den 1. juni 2009 indgik FynBus en ny spændende aftale med busselskabet Arriva Skandinavien, der blandt andet har ansvaret for driften af de fynske regionalbusser. Aftalens formål var at skaffe øget brugertilfredshed og dermed flere passagerer i busserne.

>>>

Midlet var en såkaldt incitamentskontrakt, der populært sagt giver busselskabet kontant andel i en eventuel kundefremgang, forårsaget af øget tilfredshed blandt kunderne.

I løbet af aftalens første halve år er der sket en mærkbar fremgang i kundetilfredsheden. Det dokumenteres af de kvartalsundersøgelser, som analyseinstituttet Wilke gennemfører for FynBus. Det er endnu for tidligt at udtale sig om effekten af denne tilfredshed på passagertallene, men modellen er så interessant, at Fynbus har besluttet sig for at arbejde videre med incitamentskontrakter og udbygge denne model til andre entreprenører i det fynske buslandskab.

#### *KVIKkort*

Det er en udbredt opfattelse, at en af metoderne til at skaffe flere kunder i busserne er lavere priser og en anden, at gøre det så nemt for kunden som overhovedet muligt. Disse to principper har FynBus forsøgt at forene i det produkt, som FynBus lancerede overfor kunderne pr. 15. juni ved navn KVIKkortet. KVIKkortet er et efterbetalt kort, som kunden bestiller via Internettet, som knytter sig til et fast antal zoner, og som betales via PBS hver måned. Til kortet knytter sig endvidere den egenskab, at rejsen bliver billigere, desto mere kortet bruges. Således kan kunderne på nuværende tidspunkt opnå helt op til 30% i rabat på en busrejse ved hjælp af et KVIKkort.

KVIKkortet er tænkt som en værdig konkurrent til såvel kontantbillet som turkort, idet kortet eliminerer behovet for kontanter og samtidig er billigere at benytte end det traditionelle turkort. Kun pendlerkortet er fortsat billigere end KVIKkortet. I 2009 benyttede mange tusind fynboer sig af muligheden for at bestille det nye kort, og det er forventningen, at kortet i 2010 vil overgå brugen af turkort. Med KVIKkortet har man samtidig åbnet muligheden for, at en kommune kan yde ekstraordinære tilskud til særlige grupper. Det medførte i Assens at kommunens pensionister via KVIKkortet kunne opnå en ekstra rabat, og i Svendborg, at alle borgere fik tilbud om endnu billigere kollektiv trafik.

#### *SBH*

Handicapkørsel (SBH) er et tilbud til kunder, der ikke er i stand til at anvende den almindelige kollektive trafik. Ordningen omfatter ca. 4.500 kunder, visiteret af kommunen, og de kører i alt 107.000 ture/år.

Specialkørsel (Anden Kørsel) omfatter lægekørsel, genoptræningskørsel, aktivitetskørsel, §-kørsel, elevkørsel i 9 ud af de 10 kommuner og omfatter i alt 153.000 ture/år.

Kontraktstart efter 4. udbud var 1. april 2009 og der indkom tilbud fra i alt 35 vognmænd, omfattende i alt 327 vogne. I forhold til tilbudspriserne fra 3. udbud skønnes det, at 4. udbud indebærer

en reduktion af priserne for kørsel på 10-12%.

Allerede i 2007 indgik FynBus aftaler med en række kommuner om administration og planlægning af "Anden Kørsel" koordineret med handicapkørsel. I løbet af 2008 voksede kørselsmængden og i slutningen af 2008 påbegyndtes derfor udviklingen af et nyt IT-system (integreret med SBH bestillingssystemet). Det nye system har til formål at effektivisere og kvalitetssikre modtagelse og planlægning af de nye kørselstyper og systemet blev implementeret i februar-marts 2009.

Blandt andet på grund af systemet har det været muligt at håndtere det meget store antal kørsler (153.000 ture/år) rationelt og med en større sikkerhed end tidligere.

#### *Frem mod 2010*

Med udsigten til et mere pendlervenligt regionalbussystem med nye busser og ny teknologi, kombineret med brugervenligere billetteringsløsninger, samt en bred indsigt i, hvordan man laver gode køreplaner, skulle organisationen være rustet til at yde en målrettet indsats for at få flere kunder over i busserne. Sigtet er i hvert fald klart: 2010 skal være året, hvor grunden lægges til den kundetilvækst, der er nødvendig for at kollektiv trafik kan fastholde sit høje serviceniveau og samtidig være en værdig konkurrent til privatbilismen.



# SELSKABSOPLYSNINGER

## Selskabet

### FynBus

Tolderlundsvej 9

5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

Telefax: 66 12 95 64

Hjemmeside: [www.fynBus.dk](http://www.fynBus.dk)

E-mail: [fynbus@fynbus.dk](mailto:fynbus@fynbus.dk)

CVR-nr.: 29 97 99 44

Oprettet: 1. januar 2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Ledelse

## Bestyrelse

Carsten Hyldborg Jensen, direktør

Torben Andersen, formand

Lasse Krull, næstformand

William Jensen, bestyrelsesmedlem

Lars Kristian Pedersen, bestyrelsesmedlem

Kasper Westh, bestyrelsesmedlem

Niels Bebe, bestyrelsesmedlem

Kim Johansen, bestyrelsesmedlem

Bruno Hansen, bestyrelsesmedlem

Niels Peter Ellegaard, bestyrelsesmedlem

Peter Jordhøj, 1. suppleant

Bjarne Møller Petersen, 2. suppleant

Peter Lund 3. suppleant

## Revision

BDO Kommunernes Revision

Fælledvej 1

5000 Odense C



# HOVED- OG NØGLETAL

<b>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2008</b>	<b>Regnskab 2007</b>
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-705	-35.784	-11.543
Resultat i alt (- = overskud)	3.155	-22.452	3.561
<b>Resultatopgørelsen (omkostningsbaseret)</b>			
Resultat i alt (- = overskud)	12.676	9.671	10.671
<b>Balance, aktiver</b>			
Anlægsaktiver	119.348	145.824	205.116
Øvrige omsætningsaktiver	74.888	84.026	53.766
Likvider	82.867	77.909	54.216
<b>Balance, passiver</b>			
Egenkapital	-56.434	-69.710	-81.652
Hensatte forpligtigelser	-164.746	-168.920	-168.728
Langfristet gæld	-14.703	-22.490	-42.790
Kortfristet gæld	-41.220	-46.640	-19.928



# ÅRSREGNSKAB 2009

## 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til anvendt regnskabspraksis for 2008.

### DRIFTSREGNSKAB

#### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

Driftsudgifter i det udgiftsbaserede driftsregnskab og omkostninger i det omkostningsbaserede indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører, forudsat at de er kendte for selskabet inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet og taget i brug.

#### Udgifts- og omkostningsregnskab

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

Strukturen i det omkostningsbaserede regnskab er inspireret af årsregnskabsloven, og er opgjort efter omkostningsbaserede principper. Regnskabet indeholder således blandt andet afskrivninger på selskabets aktiver, ligesom det indeholder hensættelser til tjenestemandspensioner og regulering af feriepengeforpligtelser.



I det omkostningsbaserede regnskab opdeles leasingydelse på renter og afdrag. Dette er sket i forhold til leasingydelsen eksklusiv moms.

### **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 Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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.

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor FynBus har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets krav i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid for det pågældende aktiv.

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

Igangværende materielle 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**

Udgifter til indkøb af diesel og reservedele udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet. Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi

### **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 pr. 31. december 2009 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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Langfristet gæld til leasingselskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i den omkostningsbaserede resultatopgørelse.

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenstemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenstemænd. Dette er senest sket pr. 01.01.2007.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opførelsesrente 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.

Fra 2008 er der sket forsikringsmæssig afdækning af den fremadrettede pensionsforpligtigelse for tjenstemænd overført fra Odense Kommune. Præmien udgjorde i 2009 42,85%.

For administrative tjenstemænd, er der i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt, hensat 20,3 % af den pensionsgivende løn til tjenstemandspensioner.

## 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 på baggrund af en af KMD konkret foretagen beregning for de personer, der var ansat pr. 31.12.2009.



# REGNSKABET





## Driftsregnskab – udgiftsbaseret

Noter	Regnskab 2009	Korrigeret budget 2009	Regnskab 2008
<b>1</b>	<b>Resultatopgørelse (1.000 kr.)</b>		
2	Driftsindtægter	-618.759	-595.470
3	Driftsudgifter	621.834	565.724
	<b>Driftsresultat før finansiering (- = overskud)</b>	<b>3.075</b>	<b>-29.746</b>
	Renter	-3.780	-6.039
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)</b>	<b>-705</b>	<b>-35.785</b>
5	Anlægsudgifter	3.860	13.332
	<b>Resultat i alt (- = overskud)</b>	<b>3.155</b>	<b>-22.453</b>

## Driftsregnskab – omkostningsbaseret

Noter	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>1</b>	<b>Resultatopgørelse (1.000 kr.)</b>	
2	Driftsindtægter	-616.625
3	Driftsudgifter	614.727
	<b>Driftsresultat før afskrivninger og finansiering (- = overskud)</b>	<b>-1.898</b>
6	Afskrivninger	17.543
	<b>Driftsresultat før finansiering (- = overskud)</b>	<b>15.645</b>
	Renter	-2.969
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)</b>	<b>9.671</b>
	<b>Resultat i alt (- = overskud)</b>	<b>9.671</b>

## Balance

Noter	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2009	Ultimo 2008
	<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>6</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Immaterielle anlægsaktiver	10.210	16.369
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	60.181	62.368
	Tekniske anlæg m.v.	19.571	30.840
	Inventar mv.	340	487
	<b>Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.302</b>	<b>110.064</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>29.046</b>	<b>35.760</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>119.348</b>	<b>145.824</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>7</b>	Tilgodehavender	74.888	84.027
<b>12</b>	Likvide beholdninger	82.867	77.909
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>157.755</b>	<b>161.936</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>277.103</b>	<b>307.760</b>

Noter	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2009	Ultimo 2008
<b>8</b>	Egenkapital	56.434	69.710
<b>11</b>	Hensatte forpligtelser	164.746	168.920
<b>9</b>	Langfristede gældsforpligtelser	14.703	22.490
<b>9</b>	Kortfristede gældsforpligtelser	41.220	46.640
	<b>Passiver i alt</b>	<b>277.103</b>	<b>307.760</b>

## Pengestrømsanalyse

Pengestrømsopgørelse (1.000 kr.)	2009	2008
<b>Årets omkostningsbaserede resultat (underskud)</b>	<b>-12.676</b>	<b>-9.671</b>
+Afskrivninger	17.543	16.454
- Forskydning i hensatte forpligtelser, omkostningsført	-5.522	-1.727
+Forskydning i skyldige feriepenge, omkostningsført	646	2.411
- Leasingydelser	-1.420	-2.139
- Fortjeneste afståelse leasingforpligtelser	0	-2.213
+ Tab ved salg af busser	454	0
<b>Driftens likviditetsvirkning</b>	<b>-975</b>	<b>3.115</b>
<b>Investeringer</b>		
- Investeringer i anlægsaktiver (excl. leasede busser)	-3.861	-13.332
+ Salg af aktiver (excl. leasede busser, incl. varebeholdninger)	1.680	32.670
<b>Investeringer i alt</b>	<b>-2.181</b>	<b>19.338</b>
<b>Finansiering</b>		
Forskydninger vedr. aktiver og passiver:		
* Finansielle anlægsaktiver	6.714	6.940
* Tilgodehavender	9.139	-32.213
* Hensættelser	1.348	192
* Langfristet gæld	-2.421	2.421
* Kortfristet gæld	-6.066	19.786
* Regulering af finansiering 2008 - Odense Kommune	-600	0
* Restfinansiering vedr. 2007 (del af egenkapitalen)	0	5.069
* Ekstra betaling vedr. delingsaftale Fyns Amt (del af egenbetalingen)	0	-955
<b>Finansiering i alt, netto</b>	<b>8.114</b>	<b>1.240</b>
<b>Ændringer af likvide aktiver</b>	<b>4.958</b>	<b>23.693</b>
<b>Likvide aktiver primo 1.1</b>	<b>77.909</b>	<b>54.216</b>
<b>Likvide aktiver ultimo 31.12</b>	<b>82.867</b>	<b>77.909</b>

**NOTER**



## Note 1

Omregningstabell fra udgiftsbaseret til omkostningsbaseret driftsregnskab (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Årets resultat: Driftsregnskab – udgiftsbaseret (- = overskud)</b>	<b>3.155</b>	<b>-22.452</b>
+ Salgspris for afståede aktiver	2.134	32.670
+ Af- og nedskrivninger	17.543	16.454
+ Renter af leasinggæld	811	1.144
+ Feriepengeforpligtelse - omkostningsført	646	492 *
+ Tjenestemandspension adm. ansatte - omkostningsført	447	571 *
- Fortjeneste ved nedbringelse af leasinggæld	0	-2.214
- Leasingydelse	-2.231	-3.283
- Aktiverede anskaffelser	-3.860	-13.332
- Udbetaling af tjenestemandspension - omkostningsført	-4.050	-2.298 *
- Periodisering i forbindelse med ophør af ansættelsesforhold	-1.919	1.919 *
<b>Årets resultat: Driftsregnskab – omkostningsbaseret (- = overskud)</b>	<b>12.676</b>	<b>9.671</b>

Sammenligningstal 2008 er yderligere specificeret i forhold til det aflagte regnskab for 2008. De med stjerne angivne tal svarer til andre reguleringer – 684 tkr. i regnskab 2008.

## Note 2

Driftsindtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Korrigeret budget 2009	Regnskab 2008
Udgiftsbaseret			
Busdrift	-564.840	-565.666	-540.713
Handicapkørsel	-53.919	-61.398	-54.757
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-618.759</b>	<b>-627.064</b>	<b>-595.470</b>

Driftsindtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Omkostningsbaseret		
Busdrift	-562.706	-510.256
Handicapkørsel	-53.919	-54.757
<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-616.625</b>	<b>-565.013</b>

## Note 3

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Korrigeret budget 2009	Regnskab 2008
Udgiftsbaseret			
Busdrift	567.871	569.695	510.954
Handicapkørsel	53.963	61.398	54.770
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>621.834</b>	<b>631.093</b>	<b>565.724</b>

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Omkostningsbaseret		
Busdrift	560.764	508.355
Handicapkørsel	53.963	54.770
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>614.727</b>	<b>563.125</b>

## Note 4

Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte			
Område	FynBus	Odense Bybusser	FynBus i alt
	Administration		
<b>I alt</b>	<b>86,7</b>	<b>75,4</b>	<b>162,1</b>
De samlede lønudgifter i 2009 udgjorde 60.424 (1.000. kr.)			

## Note 5

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2009	Korrigeret budget 2009	Regnskab 2008
Immaterielle anlæg m.v.:	3.038	2.650	12.614
IT ifm. takstharmonisering			
<b>Grunde og bygninger</b>	<b>250</b>		<b>300</b>
Endestationsbygning, Gørtlervej Odense			
<b>Tekniske anlæg m.v.</b>	<b>572</b>		<b>117</b>
Ny bil	295		
Solafskærmning, Thrige	277		
<b>Inventar m.v.</b>			<b>301</b>
Kontormøbler/server			
<b>I alt</b>	<b>3.860</b>	<b>2.650</b>	<b>13.332</b>

## Note 6

Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	I alt
<b>Kostpris 1.1.2009</b>	<b>24.553</b>	<b>67.117</b>	<b>39.311</b>	<b>736</b>	<b>131.717</b>
Tilgang	3.038	250	572		3.860
Afgang			-7.493		-7.493
<b>Kostpris 31.12.2009</b>	<b>27.591</b>	<b>67.367</b>	<b>32.390</b>	<b>736</b>	<b>128.084</b>
<b>Ned- og afskrivninger 1.1.2009</b>	<b>8.184</b>	<b>4.749</b>	<b>8.471</b>	<b>249</b>	<b>21.653</b>
Korrektion tidligere år		23		-23	0
Årets afskrivninger	9.197	2.414	5.762	170	17.543
Afskrivninger afhændede aktiver			-1.414		-1.414
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2009</b>	<b>17.381</b>	<b>7.186</b>	<b>12.819</b>	<b>396</b>	<b>37.782</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2009</b>	<b>10.210</b>	<b>60.181</b>	<b>19.571</b>	<b>340</b>	<b>90.302</b>
Heraf finansielt leasede aktiver			<b>14.703</b>		<b>14.703</b>
<b>Afskrivning (over antal år)</b>	<b>3 år</b>	<b>10-50 år</b>	<b>5-10 år</b>	<b>3-5 år</b>	

Ejendomsvurderingen 2008 på Gammelø 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 7

	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Tilgodehavender (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2008</b>
Tilgodehavender, kommuner	22.715	11.691
Tilgodehavender, Region Syddanmark	23.462	9.773
Øvrige tilgodehavender	28.711	62.563
<b>Kortfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>74.888</b>	<b>84.027</b>

## Note 8

	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Egenkapital (1.000 kr.)</b>		
<b>Primo 1.1</b>	<b>69.710</b>	<b>81.652</b>
Primoreguleringer:		
Leasinggæld 01.01.08		2.455
Feriepengeforpligtigelser 01.01.08		-8.840
Regulering af delingsaftale med Fyns Amt		-955
Restfinansiering 2007		5.069
Regulering af finansiering 2008 - Odense Kommune	-600	0
+/- Årets resultat (omkostningsbaseret)	-12.676	-9.671
<b>Ultimo 31.12</b>	<b>56.434</b>	<b>69.710</b>

## Note 9

	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Langfristet gæld (1.000 kr.)</b>		
Leasinggæld	14.703	20.069
Gældsbev - Kommunekredit	0	2.421
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>14.703</b>	<b>22.490</b>

	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<b>Kortfristet gæld (1.000 kr.)</b>		
Kommuner	15.961	873
Region Syddanmark	0	0
Løn	600	201
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge	9.978	9.332
- Øvrig gæld	14.681	36.234
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>41.220</b>	<b>46.640</b>



## Note 10

<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser i alt (1.000 kr.)</b>	
* Huslejeforpligtelser	10.076
* Operationel leasingforpligtelser af kontormaskiner	1.463
* Forpligtelser i henhold til indgåede entreprenørkontrakter	2.244.858
<b>Eventualforpligtelser</b>	
Der er lavet forsøgsordning vedr. incitamentskontrakt med Arriva. Forsøgsordningen udløber 30/6-2010	

## Note 11

	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2008</b>
<b>Hensættelser (1.000 kr.)</b>		
Hensatte forpligtelser primo	168.920	168.728
Betalte pensioner	-4.050	-2.298
Pensionshensættelse, administrativt personale	447	570
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	1.348	0
Øvrige hensættelser	-1.919	1.919
<b>Hensatte forpligtelser ultimo</b>	<b>164.746</b>	<b>168.920</b>

## Note 12

	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2008</b>
<b>Likvide beholdninger (1.000 kr.)</b>		
Odense Bybusser, drift	1.810	7.019
Øvrige Fyn Bus, drift	-14.446	-2.745
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	95.503	73.635
<b>Likvide beholdninger 31.12</b>	<b>82.867</b>	<b>77.909</b>

## Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2009	Korrigeret Budget 2009	Afvigelser
Indtægter	-618.759	-627.064	8.305
Udgifter	621.834	631.093	-9.259
Renteindtægter	-3.780	971	-4.751
Anlægsudgifter	3.860	2.650	1.210
Resultat (underskud)	3.155	7.650	-4.495

### Bemærkninger

#### Indtægter:

Afvigelsen udgør netto 8,3 mio. kroner i mindre indtægter. Afvigelsen kan henføres til følgende afdelinger og hovedposter:

Mindre indtægter i forhold til budgettet:

- Billetheadtægter under busdriften er realiseret med 228,2 mio. kroner, hvilket er 1,4 mio. kroner mindre end budgettet
- Ejerbetaling under handicapkørsel og anden kørsel er realiseret med 48,2 mio. kroner hvilket er 7,7 mio. kroner mindre end budgettet
- Ejerbetaling under busdriften er realiseret med 331,9 mio. kroner, hvilket er 3,6 mio. kroner mindre end budgettet

Merindtægter i forhold til budgettet:

- Nettohusleje vedr. udlejning af Gammelsø til Tide Bus 2,8 mio. kroner. som kan henføres til tjenestemandspensionerne, som ikke har været budgetteret for 2009
- Salg af busser for 1,6 mio. kroner som kan henføres til tjenestemandspensionerne, som ikke har været budgetteret for 2009
- Brugerbetaling SBH udviser merindtægter for 0,3 mio. kroner

#### Udgifter:

Afvigelsen udgør netto 9,3 mio. kroner i mindre udgifter. Afvigelsen kan henføres til følgende afdelinger og hovedposter:

Mindre udgifter i forhold til budgettet:

- Bruttoudgifter busdrift (excl. endestationer og OBB) er realiseret med 475,2 mio. kroner, hvilket er 8,4 mio. kroner mindre end budgettet. Beløbet kan henføres til lavere indeksstigninger end forventet og en ekstraordinær indtægt i forlængelse af forlig med Arriva i 2008.
- Entreprenøruddgifterne under handicapkørsel og anden kørsel er realiseret med 43,1 mio. kroner hvilket er 5,6 mio. kroner under det budgetterede
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr under handicapkørsel og anden kørsel er realiseret med 10,8 mio. kroner, hvilket er 1,9 mio. kroner mindre end budgettet
- OBB's udgifter er realiseret med 31,4 mio. kroner, hvilket er 3,2 mio. kroner mindre end budgetteret. Beløbet kan primært henføres til udskillelse af Trafikvagt og lavere busomkostninger.

Merudgifter i forhold til budgettet

- Fællesudgifterne (excl. renter og anlæg) udviser et merforbrug på 5,6 mio. kroner.
- Pensionsudbetalinger har ikke været budgetteret og udgjorde 4,3 mio. kroner.
- Udgifter til gratis kørsel i forbindelse med Europaparlamentsvalg (0,1 mio. kroner) og incitamentsaf-tale med Arriva (0,1 mio. kroner) har ikke været budgetteret.

### **Renter**

Afvigelsen udgør 4,8 mio. kroner i merindtægter. Afvigelsen kan henføres til:

- Forrentning af midler fra pensionsindeståendet til tjenestemænd har ikke været budgetteret og har udgjort 3,5 mio. kroner
- Renteindtægterne til FynBus ' udviklingspulje udgjorde 0,8 mio. kroner. Denne indtægt var ikke budgetteret
- Renteudgifter til driftskreditter har udgjort 0,6 mio. kroner hvilket er 0,5 mio. kroner mindre end budgetteret.

### **Anlægsudgifter**

Afvigelsen udgør 1,2 mio. kroner i merudgifter. Afvigelsen kan henføres til anlægsudgifter som er aktive- ret i det omkostningsbaserede regnskab:

- Udgifterne til Bus IT er realiseret med 3 mio. kroner hvilket er 0,4 mere end budgetteret
- Udgifter til endestationer ny bil og solafskærmning udgjorde 0,8 mio. kroner. Udgiften var ikke budgetteret

### **Resultat**

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 3,2 mio. kroner, hvilket er 4,5 mio. kroner mindre end forventet.