

Trafikselskabet FynBus

# ÅRSREGNSKAB 2010



# Indhold

## PÅTEGNINGER

Ledelsens påtegning .....	3
Bestyrelsens påtegning.....	4
Den uafhængige revisions påtegning .....	5

## LEDELSENS ÅRSBERETNING

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

## ÅRSREGNSKAB

Anvendt regnskabspraksis.....	12
Driftsregnskab .....	18
Balance .....	19

## NOTER

Note 1, Driftsindtægter .....	21
Note 2, Driftsudgifter .....	
Note 3, Personaleoversigt .....	
Note 4, Anlægsudgifter .....	22
Note 5, Anlægsaktiver .....	23
Note 6, Tilgodehavender.....	24
Note 7, Likvide beholdninger, Finansieringsoversigt .....	
Note 8, Egenkapital .....	25
Note 9, Langfristet gæld.....	
Note 10, Kortfristet gæld .....	
Note 11, Hensættelser .....	26
Note 12, Almindelige kautions- og garantiforpligtelser .....	

## BEMÆRKNINGER

Bemærkninger til budgetafvigelser .....	28
---	----

# Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2010 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.

14/11-11  
Odense, den

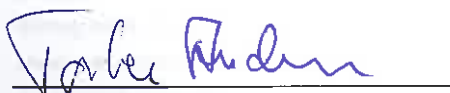
  
Carsten Hyldborg Jensen  
Direktør



# Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2010.

Odense, den 14. april 2011



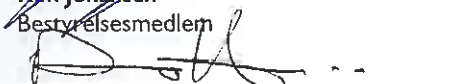
**Torben Andersen**  
Formand



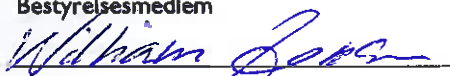
**Lars Kristian Pedersen**  
Bestyrelsesmedlem



**Kim Johansen**  
Bestyrelsesmedlem



**Bruno Hansen**  
Bestyrelsesmedlem



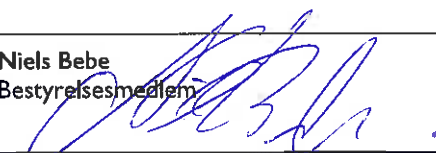
**William Jensen**  
Bestyrelsesmedlem



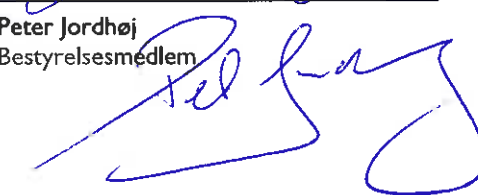
**Lasse Krull**  
Næstformand



**Kasper Westh**  
Bestyrelsesmedlem



**Niels Bebe**  
Bestyrelsesmedlem



**Peter Jordhøj**  
Bestyrelsesmedlem



# Den uafhængige revisors påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for Trafikselskabet Fynbus for perioden 1. januar – 31. december 2010 omfattende ledelsens årsberetning, anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, balance 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstan-

darder 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 revisionshandling, 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 2010 samt af resultatet af Fynbus aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2010 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 14. april 2011

## BDO Kommunernes Revision

Godkendt revisionsaktieselskab



Heidi Krieber

Registreret revisor

# Ledelsens årsberetning

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

## Årets væsentligste begivenheder

Allerede inden året overhovedet var i gang, var der fra organisationens side fokus på de udfordringer, man vidste, ville komme til at dominere indsatsen i 2010. Således var 2010 året, hvor det omfattende trafikplanarbejde for de fynske kommuner og regionen, der var sat i gang i 2009, skulle stå sin prøve. En 35 % reduktion af de regionale køreplantimer skulle implementeres i det regionale trafiksystem med de afsmittende effekter, som disse reduktioner ville få for kørslen i de fynske kommuner. Tillige med det regionale køreplansskifte var 1. august også tidspunktet, hvor en ny regional kontrakt skulle træde i kraft, hvilket kunne komme til at betyde et operatørskifte, samtidig med at hele den regionale buspark stod til udskiftning. Der var således masser af udfordringer at få øje på ved årets start, planlagte udfordringer, der skulle håndteres, tillige med de udfor-

dringer, der dukkede op efterhånden, som året skred frem.

### *Borgerdialog*

En af de kendte udfordringer for 2010 var at sikre en god kommunikation med brugere og borgere i forbindelse med det forestående køreplansskifte i august 2010. Rygter om store forandringer kunne i værste fald medføre usikkerhed, frustrationer og kundeflugt, og det skulle undgås. I januar måned indledte FynBus derfor en tæt dialog med borgerne omkring det forestående køreplansskifte.

Kernen i al forandringskommunikation er svaret på spørgsmålet "...og hvad betyder det så for mig?", og det var lige præcis, hvad FynBus forsøgte at give svar på i dialogprocessen. Dialogen blev indledt via et webbaseret høringsite, hvor FynBus bad kunderne om at forholde sig til konkrete bud på, hvordan køreplanerne kunne komme til at se ud pr. august 2010. Ved at præsentere kunden for en 'færdig' køreplan så tidligt i processen som muligt, fik FynBus del i de reaktioner, der normalt først ville fremkomme, når køreplanen var trykt og lå ude i bussen. Mange tusinde brugere var inde

og kommentere køreplanerne. Brugernes inputs var dermed medvirkende til at forædle den endelige køreplan, og samtidig fik FynBus gang i debatten med brugerne på et tidligt tidspunkt i processen. Dette var i høj grad medvirkende til at køreplansskiftet endte med at gå så godt, som det gjorde. Et andet afkast var, at FynBus gennem denne proces fandt en metode til at inddrage borgerne så tidligt og detaljeret som muligt i fremtidens køreplanlægning.

### *Strategi for flere passagerer*

I perioden fra 2010-2015 skal FynBus øge passagertallet med 15 %. Dette mål for passagervæksten vedtog bestyrelsen som en af de sine første gerninger, da den indledte den nye bestyrelsesperiode. "FynBus' strategi for flere passagerer 2010-2015" identificerede en række fokuspunkter for 2010, hvor formålet var at tiltrække flere passagerer til den kollektive bustrafik på Fyn og øer. Strategien indeholdt konkrete initiativer, som, hvis de blev gennemført, ville kunne bidrage til at forøge passagertallet, herunder fortsat fokus på sikker drift, samt iværksættelsen af en lang række kundeorienterede initiativer. Ved årets slutning kunne FynBus' ledelse konstatere to glædelige resultater:

Det ene var, at listen over initiativer rent faktisk var blevet gennemført, og det andet var, at passagertallet for første gang i mange år atter var begyndt at stige. Æren for passagerstigningen kan tilskrives mange faktorer, men FynBus er dog ikke i tvivl om, at forøget fokus på drift og kunder har været medvirkende årsager.

#### *Sikker drift gav øget kundetilfredshed*

Et af de steder, hvor det tydeligt afspejler sig, hvis busserne over en periode ikke har kørt til tiden, er, når FynBus gennemfører kundetilfredshedsundersøgelser og spørger kunderne om deres syn på busturen. Det sker flere gange om året, nemlig i forbindelse med den årlige kundetilfredshedsundersøgelse i marts, samt i forbindelse med de kvartalsmæssige undersøgelser, der gennemføres i forbindelse med de såkaldte incitamentskontrakter. I 2010 begyndte det atter at gå den rigtige vej efter et alvorligt dyk i 2009. Således kunne FynBus henover året konstatere, at kundernes almene tilfredshed med FynBus var i fremgang, ligesom kundernes tilfredshed med busturen, med chaufførens kundeservice og med overholdelsen af køreplanen fulgte en generel forbedring af den daglige drift. I efteråret 2010 oprettede FynBus en særlig kvalitetsenhed, der under trafikvagten har fokus på den daglige busdrift og på at få løst alle opståede problemer med det samme.

#### *Kundefokus*

Selvom fokus på sikker og stabil drift også optog FynBus i 2010, var kunderne udset som særligt fokusområde. Dels handlede det om at fastholde eksisterende kunder ovenpå en periode med tilbagegang og ikke mindst på grund af sommerens forestående køreplansskifte, og dels handlede det om at nå ud til gruppen af nye kunder. I løbet af første halvdel af 2010 iværksatte FynBus flere initiativer, der alle knyttede sig til de eksisterende kunder, herunder etablering af *BusAlarm.dk*, udvidelse af sms-billetten, relancering af KVIKkort, etablering af mobil natbuskøreplan, fremstød for Erhvervskortet og en indsats omkring kundeloyalitet.

I anden halvdel af 2010 skiftede fokus til også at indbefatte arbejdet med at få nye kunder i busserne. Her omfattede rækken af initiativer markedsføring af fabriksnye regionalbusser, nålestikskampanjer rettet mod byer med stort pendlerpotentiale, markedsføring af nye takstprodukter herunder "Odense for en 10'er", pensionstrabat, weekendbillet og forøget pendlerrabat ved PBS-aftale, den såkaldte 10+2-ordning. Overordnet set var det nye, som 2010 bragte på denne front, en mere markedsorienteret tilgang til kunderne, hvor erkendelsen af kundernes forskellighed og forskellige behov skal hjælpe FynBus til at give kunderne det, som kunderne efterspørger.

#### *Billigere busser gav flere passagerer*

Indenfor kollektiv trafik er det ofte til diskussion, hvad

prisen betyder for antallet af passagerer. I samarbejde med Odense Kommune igangsatte FynBus pr. 1. august 2010 et forsøg med takstnedsættelser. Siden 1. august har det været muligt for en voksen at rejse i hele Odense Kommune for ti kroner, blot det skete med et KVIKkort eller et Værdikort. Forsøget løber frem til udgangen af juli 2011, men halvårsstatus var ganske positivt, nemlig en stigning i både antallet af kunder og samlede indtægter. Også på andre områder har markedet reageret positivt. Mange folkepensionister har tilmeldt sig KVIKkortet, efter at FynBus indførte tidsdifferentieret pensionstrabat. Rejser pensionisten udenfor myldretiden, gives der 60 % rabat på busturen, og dermed har FynBus genindført pensionstrabatten på enkeltrejser, som bortfaldt, da taksterne blev harmoniseret i august 2008. KVIKkort-tiltaget i Odense og genindførelsen af pensionstrabatten er således begge gode eksempler på initiativer, der har medvirket til passagerfremgangen på Fyn i 2010.

#### *Store planopgaver*

En hel del tråde skulle i planmæssig sammenhæng samles i løbet af 2010. Implementeringen af de regionale principper medførte reelt, at alle FynBus' køreplaner skulle gås efter og tilpasses for at sikre sammenhæng i hele trafiksystemet. Ændringer i den regionale buskørsel fik naturligvis også konsekvenser for den lokale betjening. I flere områder medførte den ændrede regionale betjening oprettelsen af såkaldte "fælleskommunale

ruter”, hvor finansieringen deles af to eller flere kommuner, og hvor formålet er at sikre fortsat busbetjening primært for skoleelever og erhvervspendlere.

#### *Nye regionale busser*

Den 1. august blev samtlige regionale busser udskiftet med nye FynBus-grønne, miljøvenlige busser med laventré-adgang, så både ældre, gangbesværede og kørestolsbrugere nu er sikret bedre adgang til busserne.

Selvom busserne ligner bybusser, er der tale om landevejsbusser, der er bygget til både højere hastigheder og længere køreafstande. Busserne overholder højeste miljøstandard og er tillige alle udstyret med realtidinformation og skærme, hvilket på længere sigt skal give kunderne bedre trafikinformation, samt adgang til nyheder, vejr og lettere underholdning,

#### *Data*

FynBus’ investering i elektronisk billettering er for alvor begyndt at give afkast i form af en lang række forskellige nyttige datas. De store mængder data, der hver dag registreres fra bussernes billetteringsudstyr, sendes til FynBus, og giver adgang til vigtig information om bussernes punktlighed, kundernes billettering, indtægternes fordeling og så videre. Alt sammen data der kan hjælpe med at give bedre køreplaner, bedre budgetter og hurtigere indsats i forbindelse med systematiske driftsforstyrrelser. I 2010 er arbejdet med at nyttiggøre dataene

nået et langt stykke, blandt andet i form af bedre driftsstatistikker og færdiggørelse af arbejdet med en endelig indtægtsfordelingsmodel.

#### *Fordeling af indtægter*

En af kollektiv trafiks store udfordringer har altid været at sikre den korrekte fordeling af indtægterne. Denne udfordring besværliggøres af mangel på data. Traditionelt er indtægtsfordelingen blevet opgjort på baggrund af tællinger i busserne på udvalgte dage, men som det første trafikelskab herhjemme har FynBus siden 2007 udnyttet sine registreringer fra de elektroniske billetsystemer til fordeling af indtægter til ejerkredsen. I løbet af 2010 har projektet taget endelig form, og status ved udgangen af året er, at FynBus nu er klar til at bruge sin indtægtsfordelingsmodel, når 2010 skal afregnes og afsluttes.

#### *SBH*

Handicapkørsel (SBH) er et tilbud til kunder, der ikke er i stand til at anvende den almindelige kollektive trafik. Ordningen omfatter ca. 4.755 kunder, visiteret af kommunerne, og i 2010 er der kørt i alt 111.000 ture. Specialkørsel (Anden Kørsel) omfatter lægekørsel, genoptræningskørsel, aktivitetskørsel, §-kørsel, elevkørsel og telekørsel. I 2010 er der kørt ca. 155.000 ture i 9 ud af de 10 kommuner.

Kontraktstart efter 5. udbud var 1. oktober 2010, og

der indkom tilbud fra i alt 25 vognmænd, omfattende i alt 325 vogne. I forhold til tilbudspriserne fra 4. udbud skønnes det, at 5. udbud indebærer en reduktion af priserne for kørsel på ca. 1,5 %.

#### *Telekørsel*

I kølvandet på implementeringen af de regionale principper og i forbindelse med et ønske om omfordeling af kommunernes ressourcer, opstod der i flere kommuner behov for at kunne erstatte buskørsel med telekørsel på ydertidspunkterne. Telekørsel viste sig at være en oplagt løsning, og tilbuddet er nu udbredt på en stor del af Fyn. Fra 1. august 2010 overtog SBH også administration og planlægning af telekørsel i Nyborg, Kerteminde, Faaborg-Midtfyn og Nordfyns samt for Region Syddanmark. I perioden frem til årsskiftet var der udført i alt 2.585 teleture.

#### *God entreprenørdialog*

Flere kunder i busserne kræver god dialog. Dialogen og dermed samarbejdet mellem busentreprenører og trafikelskab har været tæt og intens i 2010. Fokus på kvalitet kræver frem for alt god og vedvarende opfølgning. Jævnlig møder med alle entreprenører har været med til at sikre sammenhæng i kvalitetsarbejdet, og at problemer med driften blev håndteret med det samme.



### *Rute 810, "Klogebussen"*

Et af de tiltag, som blev etableret i 2010, var rute 810. Bussen kører mellem Sydfyn og Odense og blev til efter henvendelse fra ansatte på Syddansk Universitet, bosat i Svendborg og omegn. De ønskede en direkte forbindelse mellem Sydfyn og Odense, og de indledende undersøgelser dokumenterede da også et reelt kundepotentiale. Bussen kører et antal begrænsede afgange, der koncentrerer sig om myldretiden.

Ruten er iværksat som forsøgsrute, og Region Syddanmark finansierer drift og markedsføring. Forsøget evalueres i sommeren 2011.

### *Flere erhvervspendlere i busserne*

FynBus har iværksat en række indsatser for at øge antallet af erhvervspendlere. I løbet af 2010 har FynBus henvendt sig til næsten 1.000 fynske virksomheder for at indlede dialog om Erhvervskortet, som er muligheden for at give medarbejderne buskort med bruttoløntræk. Herudover har FynBus indledt tæt dialog med de største fynske virksomheder med henblik på at gå i dialog med medarbejderne for at få undersøgt, hvad der skal til for at flere bruger bussen. Endelig har FynBus etableret tiltaget "Grøn Pendler", der er en slags partnerskab med fynske virksomheder omkring kollektiv trafik. Alle tre tiltag har som formål at skaffe viden om potentielle kunder for at få flere til at vælge bussen frem for bilen.

### **Frem mod 2011**

I 2011 er der fortsat fokus på kvalitet og kundefokus. Det handler om at sikre, at busserne opfylder kundernes forventninger i forhold til den daglige kørsel, og at FynBus samtidig sikrer udviklingen af relevante tilbud til kunderne. Inddragelse af chauffører og kunder vil spille en stor rolle for FynBus i 2011, hvor der venter en lang række nye udfordringer, ikke mindst set i lyset af de forandringer der finder sted på skoleområdet i kommunerne.



# 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  
Peter Jordhøj, bestyrelsesmedlem  
Bjarne Møller Petersen, 1. suppleant  
Peter Lund 2. suppleant  
Niels Peter Ellegaard, 3. suppleant

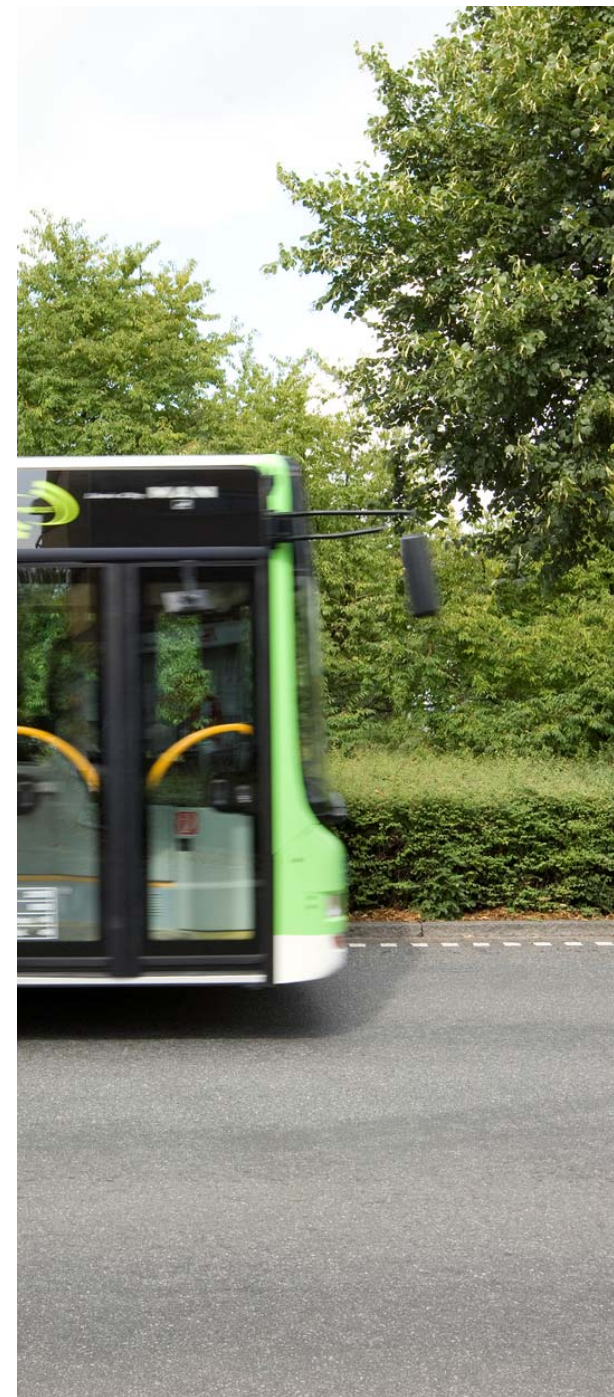
## Revision

BDO Kommunernes Revision  
Fælledvej 1  
5000 Odense C



# Hoved- og nøgletal

<b>Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>	<b>Regnskab 2008</b>
<b>Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)</b>			
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	-7.684	-705	-35.784
Resultat i alt (- = overskud)	-3.323	3.155	-22.452
<b>Balance, aktiver</b>			
Anlægsaktiver	97.354	119.348	145.824
Øvrige omsætningsaktiver	77.561	74.888	84.026
Likvider	85.832	82.867	77.909
<b>Balance, passiver</b>			
Egenkapital	-51.623	-56.434	-69.710
Hensatte forpligtigelser	-159.675	-164.746	-168.920
Langfristet gæld	-13.202	-14.703	-22.490
Kortfristet gæld	-36.247	-41.220	-46.640



# Årsregnskab 2010

## 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.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af nye udmeldinger fra ISM ændret på følgende områder:

#### Ændring af opgørelser

Det omkostningsbaserede regnskab og pengestrømsopgørelsen udgår. Pengestrømsopgørelsen erstattes af en finansieringsoversigt.

#### Bunkning af aktiver

Fra og med 2010 selskabets regnskabspraksis ændret, så registrering af aktiver under aktiveringsgrænsen håndteres således:

- Der foretages i 2010 og fremadrettet ikke bunkning af aktiver under aktiveringsgrænsen på 100.000 kr.
- Aktiverne har tidligere været aktiveret som bunkning ud fra, om det var indkøbt til samme formål og når der er tale om en start-/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Tidligere bunkede aktiver er fortsat indregnet og udgår i takt med afskrivning. Da der er tale om en fremadrettet ændring, er der ikke foretaget korrektion af sammenlignings- og nøgletal.

Forholdet har ikke nogen indvirkning på selskabets regnskabsopgørelse for 2010.

Anvendt regnskabspraksis er desuden fraveget vejledningerne fra ISM 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 anvendt på balancetidspunktet, men forventes anvendt i det kommende regnskabsår optages som kortfristet gæld, mens afholdte udgifter, der forventes inddækket af tilskud i det kommende regnskabsår optages som tilgodehavende.

Bortset fra ovennævnte ændringer er regnskabet 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. 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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet 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 for-bundet med ejendomsretten (finansiell 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 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 ejer-foreningen Odense Banegård. Ejerandelen er med udgangs-



punkt 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, og 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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Langfristet gæld til leasingelskab er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Restgælden opgøres som den kapitaliserede restleasingforpligtigelse 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 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 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.

Fra 2008 er der sket forsikringsmæssig afdækning af den fremadrettede pensionsforpligtigelse for tjenestemænd overført fra Odense Kommune.

For administrative tjenestemænd, er der i henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets regelsæt, 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 på baggrund af en af KMD konkret foretagen beregning for de personer, der var ansat ultimo regnskabsåret.

### **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.





# ÅRSREGNSKAB

# Driftsregnskab

<b>Noter</b>	<b>Resultatopgørelse (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Revideret budget 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
<b>1</b>	Driftsindtægter	-617.926	-623.782	-618.759
<b>2</b>	Driftsudgifter	614.740	625.419	621.834
	<b>Driftsresultat før finansiering (- = overskud)</b>	<b>-3.186</b>	<b>1.637</b>	<b>3.075</b>
	Renter	-4.498	-2.565	-3.780
	<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)</b>	<b>-7.684</b>	<b>-928</b>	<b>-705</b>
<b>4</b>	Anlægsudgifter	4.361	1.500	3.860
	<b>Resultat i alt (- = overskud)</b>	<b>-3.323</b>	<b>572</b>	<b>3.155</b>

# Balance

Noter	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2010	Ultimo 2009
	<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>5</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Immaterielle anlægsaktiver	2.460	10.210
	Anlæg under udførelse	866	0
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	57.767	60.181
	Tekniske anlæg m.v.	13.897	19.571
	Inventar mv.	329	340
	Anlæg under udførelse	617	0
	<b>Materielle/immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.936</b>	<b>90.302</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>21.418</b>	<b>29.046</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>97.354</b>	<b>119.348</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>6</b>	Tilgodehavender	77.561	74.888
<b>7</b>	Likvide beholdninger	85.832	82.867
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>163.393</b>	<b>157.755</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>260.747</b>	<b>277.103</b>

Noter	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2010	Ultimo 2009
<b>8</b>	Egenkapital	51.623	56.434
<b>11</b>	Hensatte forpligtigelser	159.675	164.746
<b>9</b>	Langfristede gældsforpligtigelser	13.202	14.703
<b>10</b>	Kortfristede gældsforpligtigelser	36.247	41.220
	<b>Passiver i alt</b>	<b>260.747</b>	<b>277.103</b>

12 Kautions- og garantiforpligtigelser udgør 1.862.663 tkr.

**NOTER**

## Note 1

<b>Driftsindtægter (1.000 kr.)</b>		<b>Regnskab</b>	<b>Revideret</b>	<b>Regnskab</b>
Udgiftsbaseret		<b>2010</b>	<b>budget 2010</b>	<b>2009</b>
	Busdrift	-557.275	-565.575	-564.840
	Handicapkørsel	-54.470	-58.207	-53.919
	Eksternt finansierede projekter*	-6.181	0	0
	<b>Driftsindtægter i alt</b>	<b>-617.926</b>	<b>-623.782</b>	<b>-618.759</b>

## Note 2

<b>Driftsudgifter (1.000 kr.)</b>		<b>Regnskab 2010</b>	<b>Revideret</b>	<b>Regnskab</b>
Udgiftsbaseret			<b>budget 2010</b>	<b>2009</b>
	Busdrift	555.064	567.212	567.871
	Handicapkørsel	54.538	58.207	53.963
	Eksternt finansierede projekter*	5.138	0	0
	<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>614.740</b>	<b>625.419</b>	<b>621.834</b>

\* Forskellen mellem indtægter og udgifter projekter skyldes egenfinansiering af projekter på tkr. 338 samt et anlægsprojekt på tkr. 1.380

## Note 3

<b>Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte</b>			
<b>Område</b>	<b>FynBus Administration</b>	<b>Odense Bybusser</b>	<b>FynBus i alt</b>
<b>I alt</b>	<b>98,2</b>	<b>61,3</b>	<b>159,5</b>

Af de 59 medarbejdere i Odense Bybusser, er 13 medarbejdere udlånt til Tide Bus Danmark A/S  
De samlede lønudgifter i 2010 udgjorde 62.386 (1.000. kr.)

## Note 4

	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Revideret budget 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
<b>Anlægsudgifter (1.000 kr.)</b>			
<b>Immaterielle anlæg m.v.:</b>	1.481	0	3.038
Driftsoptimering og KVIKkort			
<b>Grunde og bygninger</b>	0		250
Endestationsbygning, Gørtlervej Odense			
<b>Tekniske anlæg m.v.</b>	1.158	1.500	572
Billeteringsudstyr og klimaanlæg			
<b>Inventar m.v.</b>	239		0
Server			
<b>Anlæg underudførelse</b>	1.483		
Udstyr til busser og diverse it-projekter			
<b>I alt</b>	<b>4.361</b>	<b>1.500</b>	<b>3.860</b>

## Note 5

Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægs- aktiver	Immaterielle anlægs- aktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	I alt
<b>Kostpris 1.1.2010</b>	<b>27.591</b>	<b>0</b>	<b>67.367</b>	<b>32.390</b>	<b>736</b>	<b>0</b>	<b>128.084</b>
Tilgang	1.481	866	0	1.158	239	617	4.361
Afgang	0	0	0	-40	0	0	-40
<b>Kostpris 31.12.2010</b>	<b>29.072</b>	<b>866</b>	<b>67.367</b>	<b>33.508</b>	<b>975</b>	<b>617</b>	<b>132.405</b>
<b>Ned- og afskrivninger 1.1.2010</b>	<b>17.381</b>	<b>0</b>	<b>7.186</b>	<b>12.819</b>	<b>396</b>	<b>0</b>	<b>37.782</b>
Korrektion tidligere år	0	0	0	1.117	0	0	1.117
Årets afskrivninger	9.231	0	2.414	5.715	250	0	17.610
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	-40	0	0	-40
<b>Ned- og afskrivninger 31.12.2010</b>	<b>26.612</b>	<b>0</b>	<b>9.600</b>	<b>19.611</b>	<b>646</b>	<b>0</b>	<b>56.469</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2010</b>	<b>2.460</b>	<b>866</b>	<b>57.767</b>	<b>13.897</b>	<b>329</b>	<b>617</b>	<b>75.936</b>
<b>Heraf finansielt leasede aktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.645</b>
<b>Afskrivning (antal år)</b>	<b>3 år</b>		<b>10-50 år</b>	<b>5-10 år</b>	<b>3-5 år</b>		
<p>Ejendomsvurderingen 2009 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.</p>							

## Note 6

	<b>Tilgodehavender (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Tilgodehavender, kommuner	16.258	22.715
	Tilgodehavender, Region Syddanmark	23.085	23.462
	Øvrige tilgodehavender	38.218	28.711
	<b>Kortfristede tilgodehavender i alt</b>	<b>77.561</b>	<b>74.888</b>

## Note 7

	<b>Likvide beholdninger (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Odense Bybusser, drift	4.475	1.810
	Øvrige FynBus, drift	-21.077	-14.446
	Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	102.434	95.503
	<b>Likvide beholdninger 31.12</b>	<b>85.832</b>	<b>82.867</b>

<b>Finansieringsoversigt (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>82.867</b>	<b>77.909</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver:</b>		
+/- Årets resultat	3.323	-3.155
+/- låneoptagelse	0	0
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	-2.673	9.139
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-4.973	-5.420
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsaktiver	7.628	6.714
+/- Øvrige finansforskydninger	-340	101
<b>Anvendelse af likvide aktiver:</b>		
Afdrag på lån	0	-2.421
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>85.832</b>	<b>82.867</b>



## Note 8

	<b>Egenkapital (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	<b>Primo 1.1</b>	<b>56.434</b>	<b>69.710</b>
	Primoreguleringer:		
	Regulering af finansiering 2008 - Odense Kommune	0	-600
	Regulering afskrivninger busser tidligere år	-1.117	0
	Årets reguleringer:	0	0
	Finansiering af fællesudgifter	-600	0
	Investering i anlægsaktiver	4.361	0
	Årets afskrivninger anlægsaktiver	-17.609	0
	Regulering leasingforpligtelse	1.501	0
	Regulering feriepengeforpligtelse	-71	0
	Regulering henlæggelse tjenestemandspension	5.401	0
	+/- Årets resultat	3.323	-12.676
	<b>Ultimo 31.12</b>	<b>51.623</b>	<b>56.434</b>

## Note 9

	<b>Langfristet gæld (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Leasinggæld	13.202	14.703
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>13.202</b>	<b>14.703</b>

## Note 10

	<b>Kortfristet gæld (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Kommuner	9.276	15.961
	Løn	437	600
	Anden gæld:		
	- Skyldige feriepenge	10.049	9.978
	- Øvrig gæld	16.485	14.681
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>36.247</b>	<b>41.220</b>

**Note 11**

	<b>Hensættelser (1.000 kr.)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Hensatte forpligtelser primo	164.746	168.920
	Betalte pensioner	-5.985	-4.050
	Pensionshensættelse, administrativt personale	330	447
	Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	584	1.348
	Øvrige hensættelser	0	-1.919
	<b>Hensatte forpligtelser ultimo</b>	<b>159.675</b>	<b>164.746</b>

**Note 12**

	<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtelser (1.000 kr)</b>	<b>Regnskab 2010</b>	<b>Regnskab 2009</b>
	Huslejeforpligtelser	8.664	10.076
	Operationel leasing af kontormaskiner	2.420	1.463
	Forpligtelser i henhold til indgåede entreprenørkontrakter	1.851.579	2.244.858
	<b>Kautions- og garantiforpligtelser i alt</b>	<b>1.862.663</b>	<b>2.256.397</b>

# BEMÆRKNINGER

## Bemærkninger til budgetafvigelse

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)		Regnskab 2010	Revideret budget 2010	Afvielser
	Indtægter	-617.926	-623.782	5.856
	Udgifter	614.740	625.419	-10.679
	Renteindtægter	-4.498	-2.565	-1.933
	Anlægsudgifter	4.361	1.500	2.861
	Resultat (- = overskud)	-3.323	572	-3.895

### Indtægter:

Afvielsen på 5,9 mio. kroner i mindre indtægter kan henføres til:

Busdrift incl. Odense Bybusser og teletaxa:

- Indtægter fra rejsehjemmel er 8,6 mio. kroner højere end budgetteret.
- Tilskud fra ejerkredsen til busdriften er 16,8 mio. kroner mindre end budgetteret.
- Reklameindtægter i Odense Bybusser er realiseret 0,1 mio. kroner mindre end budgetteret.
- Egenfinansiering projekter på 0,3 mio. kroner er ikke budgetteret.

Handicap og Specialkørsel:

- Passagerindtægter til Handicap og Specialkørsel er 0,3 mio. kroner mere end budgetteret.
- Tilskud til Handicap og Specialkørsel er 4,1 mio. kroner mindre end budgetteret.

Tjenestemandspensioner:

- Under tjenestemandspensioner er huslejen til Gammelsø 0,3 mio. kroner mindre end budgetteret.

Eksternt finansierede projekter:

- Indtægter fra Region Syddanmark og Staten i forbindelse med projektarbejde er realiseret med 6,2 mio. kroner. Der har ikke været budgetteret hermed.

### Udgifter:

Afvielsen på 10,7 mio. kroner i mindre udgifter kan henføres til:

Busdrift inkl. Odense Bybusser og teletaxa:

- Bruttoudgifter busdrift (excl. Odense Bybusser) er realiseret med 9,1 mio. kroner mindre end budgetteret. Beløbet kan henføres til reduceret afregning af dieselkompensation og lavere udgifter til variabel kørsel og forbrug af teletaxa.
- Driftsudgifter hos Odense Bybusser er realiseret med 2,6 mio. mindre end budgetteret. Beløbet kan primært henføres til besparelser på lønninger.
- Fællesudgifterne under busdriften (excl. renter) er 0,6 mio. kroner mindre end budgetteret. Beløbet sammensætter sig væsentligst af reduktion i udgifter der kan henføres til anlægsudgifter på 1,9 mio. kroner, hvilket modsvarer af øgede salgsudgifter til KVKKort og medfinansiering af eksternt finansierede projekter.

Handicap- og Specialkørsel:

- Entreprenørudgifterne under handicapkørsel og anden kørsel er 2,2 mio. kroner mindre end det budgetterede.
- Fællesudgifterne og administrationsgebyr under handicapkørsel og anden kørsel er 1,6 mio. kroner mindre end budgetteret.

#### Tjenestemandspension:

- Pensionsudbetalingerne har været 0,2 mio. kroner højere end budgetteret.

#### Eksternt finansierede projekter:

- Udgifter til projekter finansieret af Staten og Region Syddanmark har været 5,1 mio. kroner, som ikke har været budgetteret.

#### **Renter**

Afvigelsen udgør 1,9 mio. kroner i merindtægter. Afvigelsen kan henføres til

- Bedre forrentning af midler fra pensionsindeståendet til tjenestemænd med 1,2 mio. kroner.
- Dårligere forrentning af renteindtægterne til FynBus' udviklingspulje med 0,3 mio. kroner, grundet lavere renteniveau end budgetteret.
- Lavere renteudgifter til driftskreditter med 1,0 mio. kroner, primært grundet lavere renteniveau end budgetteret.

#### **Anlægsudgifter:**

Afvigelsen udgør 2,9 mio. kroner i merudgifter. Afvigelsen kan henføres til:

- Løbende udgifter i driften, der ikke er budgetteret som anlægsudgifter med 1,9 mio. kroner.
- Udgifter til et eksternt finansieret projekt omkring driftsoptimering af FynBus' software med 1,4 mio. kroner, som der ikke har været budgetteret med.
- Investering i billetteringsudstyr blev 0,4 mio. kroner mindre end budgetteret.

#### **Resultat:**

Resultatet udviser et samlet overskud efter ejerbetaling på 3,3 mio. kroner, hvilket er 3,9 mio. kroner større end budgetteret.