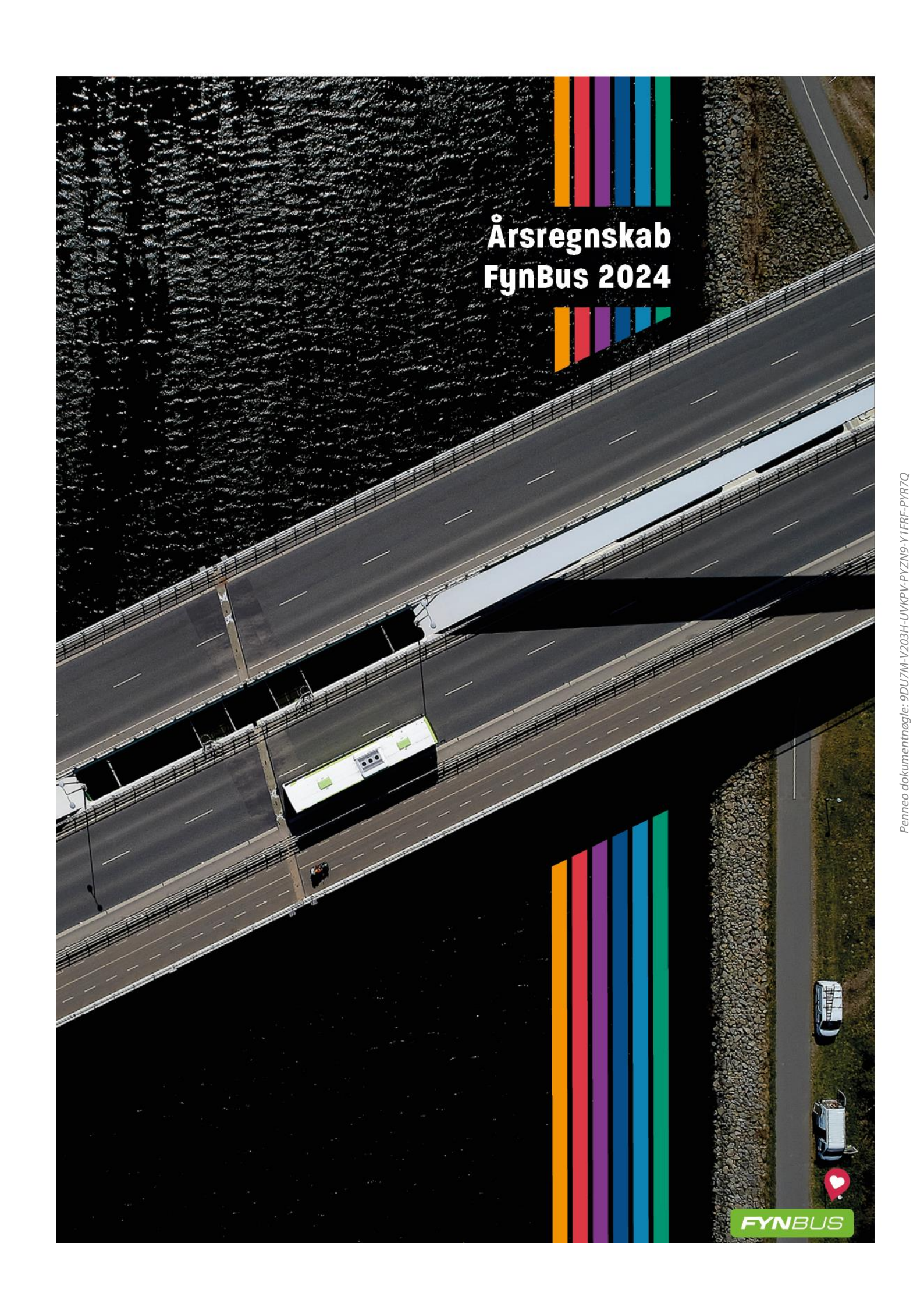




Årsregnskab FynBus 2024

FYNBUS

Indhold

1	SELSKABSOPLYSNINGER	3
2	PÅTEGNINGER	4
2.1	LEDELSENS PÅTEGNING	4
2.2	BESTYRELSENS PÅTEGNING	4
2.3	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	5
3	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.1	LEDELSENS ÅRSBERETNING	9
3.2	HOVED- OG NØGLETAL	9
4	ÅRSREGNSKAB 2021	10
4.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	10
4.2	DRIFTSREGNSKAB – UDGIFTSBASERET	15
4.3	BALANCE	16
5	NOTER TIL DRIFTSREGNSKAB OG BALANCE	17
5.1	NOTE 1 – INDTÆGTER KOLLEKTIV TRAFIK	17
5.2	NOTE 2 – INDTÆGTER FRA FLEXTRAFIK	17
5.3	NOTE 3 – INDTÆGTER FRA PROJEKTER	17
5.4	NOTE 4 – ØVRIGE INDTÆGTER	17
5.5	NOTE 5 – UDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	18
5.6	NOTE 6 – FÆLLESUDGIFTER FRA KOLLEKTIV TRAFIK	18
5.7	NOTE 7 – UDGIFTER FRA FLEXTRAFIK	18
5.8	NOTE 8 – FÆLLESUDGIFTER FRA FLEXTRAFIK	18
5.9	NOTE 9 – PROJEKTUDGIFTER	19
5.10	NOTE 10 – ØVRIGE UDGIFTER	19
5.11	NOTE 11 – PERSONALEOVERSIGT	19
5.12	NOTE 12 – ANLÆGSUDGIFTER	20
5.13	NOTE 13 – ANLÆGSOVERSIGTEN	20
5.14	NOTE 14 – FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	21
5.15	NOTE 15 – TILGODEHAVENDE	21
5.16	NOTE 16 – LIKVIDE BEHOLDNINGER OG FINANSIERINGSOVERSIGT	21
5.17	NOTE 17 – EGENKAPITAL	23
5.18	NOTE 18 – LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	24
5.19	NOTE 19 – KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	25
5.20	NOTE 20 – KAUTIONS- OG GARANTIFORPLIGTELSE	25
5.21	NOTE 21 – HENSÆTTELSE	25
6	NOTESPECIFIKATIONER	26
7	BEMÆRKNINGER TIL REGNSKABET	27
7.1	BEMÆRKNINGER TIL BUDGETAFVIGELSE	27

1 Selskabsoplysninger

Selskabet

FynBus

Tolderlundsvej 9
5000 Odense C

Telefon: 63 11 22 00

Hjemmeside: www.FynBus.dk

E-mail: fynbus@fynbus.dk

CVR-nr.: 29 97 99 44

Oprettet: 1. januar 2007

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Ledelse

Rasmus Back Mandø, direktør

Bestyrelse (2022-2025)

Tim Vermund, formand

Kim Johansen, næstformand

Anne Fiber, bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen, bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel, bestyrelsesmedlem

Rene Larsen, bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen, bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen, bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma, bestyrelsesmedlem

Kasper Solberg, bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann, bestyrelsesmedlem

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 28
8000 Aarhus C

2 Påtegninger

2.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2024 for Trafikselskabet FynBus.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Odense, den 23. maj 2025

Rasmus Back Mandø

Direktør

2.2 Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Trafikselskabet FynBus har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsår 2024.

Odense, den 23. maj 2025

Tim Vermund

Formand

Kim Johansen

Næstformand

Anne Fiber

Bestyrelsesmedlem

Ole Tyrsted Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Jesper Kiel

Bestyrelsesmedlem

Rene Larsen

Bestyrelsesmedlem

Kristian Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Jim Staffensen

Bestyrelsesmedlem

Regitze Tilma

Bestyrelsesmedlem

Kasper Solberg

Bestyrelsesmedlem

Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem

2.3 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Fynbus

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fynbus for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 10-26 i årsregnskabet 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, udgifts og omkostningsbaseret regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

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

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

Grundlag for konklusion

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

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2024. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Operatørudgifter

Området "Operatørudgifter" (udgifter fra busdrift samt udgifter fra flextrafik) har samlet haft en udgift på 638.045 t.kr. (623.468 t.kr. kr. i 2023) og er specificeret i note 5 og 6.

Operatørudgifter vedrører entreprenørudgifter i forbindelse med Fynbus' kerneopgave håndtering af offentlig transport i form af bus, bane og flex kørsel. Fynbus indgår kontrakter med private entreprenører i form af vognmænd angående varetagelse af den egentlige kørsel af borgere, hvorfor Fynbus ikke selv ejer busser eller udfører den reelle kørsel. Disse kontrakter er ofte flerårige, og tilpasses løbende de aktuelle prisstigninger ved indeksering af kontraktsummerne. Kontrakterne tilpasses primært ved indeksering udstedt af foreningen "Trafikselskaberne i Danmark". Dermed bør kontrakterne løbende tilpasse sig det reelle omkostningsniveau i Danmark, på trods af at kontrakterne er flerårige. Hertil kommer, at kontrakterne indeholder en række reguleringer af afregninger, som følge af ændring i serviceniveau m.v.

Operatørudgifter vurderes derfor at være et centralt forhold for revisionen, da ændringer i samfundet og prisniveauer kan have væsentlig indflydelse på årsrapporten.

Vores behandling i revisionen

Økonomiafdelingen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende operatørudgifterne, har været:

- Vi har i forbindelse med vores revision opnået en forståelse for selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af entreprenørkontrakter herunder udbudsprocessen, opstart af kontrakter samt den løbende indeksering, der foregår på månedsbasis.
- Vi har gennemgået selskabets egenkontrol med udgifter registreret på de enkelte ruter på baggrund af detailtest, hvormed enkelte kontrakter er kontrolleret i en vugge-til-grav test. Det er kontrolleret om de aktive kontrakter er faktureret på baggrund af faktiske underskrevne kontrakter, samt at de fakturerede beløbet er indekseret korrekt efter de relevante omkostningsindeks udstedt af ”Trafikselskaberne i Danmark” specificeret i kontrakterne.
- Vi har udført substansanalytiske revisionshandlinger vedrørende registreringen af udgifter, herunder sammenholdt de realiserede udgifter med historiske regnskabstal, de forventede udgifter på baggrund af indeksering samt den tidsmæssige placering hen over året.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at Fynbus i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår

Økonomiafdelingen

revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed, og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, anvendte sikkerhedsforanstaltninger eller handlinger foretaget for at eliminere trusler.

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter "Notespecifikationer" til årsregnskab side 26 og Bemærkninger til årsregnskabet side 27-28, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

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

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

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for Fynbus for regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 18 år frem til og med regnskabsåret 2024.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

Aarhus, den 23. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Brorsbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor

3 Ledelsens årsberetning

3.1 Ledelsens årsberetning

Trafikselskabet FynBus er et offentligt § 60-selskab stiftet den 1. januar 2007 ud fra loven om trafikselskaber. Selskabet er etableret for kommunerne på Fyn, Ærø og Langeland og Region Syddanmark. FynBus' formulerede vision er, at det skal være nemt og grønt at rejse med FynBus. De seneste år har FynBus udgivet en årsberetning, der ud over at indeholde det eksterne regnskab fokuserer på forrige års hovedaktiviteter. I 2025 behandles årsberetningen på bestyrelsesmødet i juni. Det eksterne regnskab er derfor et selvstændigt dokument.

3.2 Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Regnskabsopgørelsen (udgiftsbaseret)				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (- = overskud)	4.043	22.741	8.916	2.217
Resultat i alt (- = overskud)	5.987	23.861	13.851	13.273
Balance, aktiver				
Anlægsaktiver	177.024	195.942	167.401	276.844
Øvrige omsætningsaktiver	113.287	74.682	75.548	78.312
Likvider	-3.845	32.111	32.696	50.787
Balance, passiver				
Egenkapital	108.628	99.876	81.345	80.044
Hensatte forpligtigelser	-285.822	-303.794	-263.938	-393.556
Langfristet gæld	-4.935	-4.878	-5.094	-5.405
Kortfristet gæld	-104.337	-93.940	-87.959	-87.026

4 Årsregnskab 2024

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Trafikselskabet FynBus' bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Økonomiafdelingen

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

Bemærkninger til regnskabet

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

Balancen

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Levetiderne ligger i følgende intervaller:

• Bygninger	25 - 50 år
• Andre bygninger (endestationer)	10 - 30 år
• Leasede aktiver	5 - 10 år
• Tekniske anlæg, maskiner mv.	5 - 10 år
• Rejsekortudstyr	10 år
• Inventar	5 år
• IT-udstyr mv.	3 år
• Immaterielle anlægsaktiver	3 år

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

Immaterielle anlægsaktiver

Økonomiafdelingen

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

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

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

Materielle og immaterielle anlægsaktiver under udførelse

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

Grunde og bygninger

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

Finansielle anlægsaktiver - Tilgodehavender

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

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

Finansielle anlægsaktiver - Aktier og andelsbeviser

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

Omsætningsaktiver - Tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver – likvide midler

Økonomiafdelingen

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

Egenkapital

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

Langfristede gældsforpligtelser

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

Hensatte forpligtelser

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

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækkede vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er i forbindelse med delingsaftalen mellem Odense Kommune og FynBus, beregnet aktuarmæssigt. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Dette er sket pr. 31.12.2017 og igen pr. 30.11.2018 i forbindelse med lukning af Odense Bybusser. Samt pr. 31.12.2022 og seneste aktuaropgørelse er lavet pr. 31.12.2023. Næste aktuaropgørelse forventes lavet i 2028.

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

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

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

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

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

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

4.2 Driftsregnskab - udgiftsbaseret

Regnskabsopgørelse (1.000 kr.)				
Note	INDTÆGTER	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
1	Indtægter fra busdrift	-172.605	-174.604	-172.353
	Ejerbidrag fra busdrift	-461.941	-449.293	-451.578
	Indtægter kollektiv trafik i alt	-634.546	-623.897	-623.931
2	Indtægt fra flexkørsel	-8.050	-6.957	-6.963
	Ejerbidrag fra flexkørsel	-109.305	-101.528	-105.708
	Indtægter flexkørsel i alt	-117.355	-108.485	-112.671
3	Indtægter fra projekt	-749	0	-1.473
4	Indtægter fra øvrige	-4.018	-4.002	-4.011
	Indtægter i alt	-756.668	-736.383	-742.086

Note	UDGIFTER	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
5	Udgifter fra busdrift	544.268	533.479	535.151
6 og 11	Fællesudgifter	89.165	89.218	87.755
	Udgifter kollektiv trafik i alt	633.433	622.697	622.906
7	Udgifter fra flextrafik	93.777	84.782	88.317
8	Fælles udgifter	22.949	23.703	24.354
	Udgifter flexkørsel i alt	116.726	108.485	112.671
9	Udgifter fra projekt	313	0	638
10	Udgifter fra øvrige	18.158	18.207	17.547
	Udgifter i alt	768.629	749.389	753.762
	Driftsresultat før finansiering	11.961	13.006	11.675
	Renter	-7.919	-1.736	11.066
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	4.043	11.270	22.741
	Anlægsudgifter	1.944	1.200	1.120
	Resultat i alt	5.987	12.470	23.861

Resultatdisponering (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Til rammestyring via egenkapital	-956	0	861
Til egenkapital	6.943	12.470	23.001
Resultat i alt (- = overskud)	5.987	12.470	23.861

4.3 Balance

Note	Aktiver (1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Ultimo 2022
	Anlægsaktiver			
12 & 13	Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	27.481	29.164	31.625
	Tekniske anlæg m.v.	12.423	19.989	26.924
	Inventar mv.	227	490	753
	Anlæg under udførelse	0	0	0
12 & 13	Immaterielle anlægsaktiver			
	Immaterielle anlægsaktiver	878	173	917
	Anlæg under udførelse	0	694	2.354
	Materielle/immaterielle anlægsaktive	41.010	50.509	62.573
14	Finansielle anlægsaktiver	136.014	145.433	104.828
	Anlægsaktiver i alt	177.024	195.942	167.401
	Omsætningsaktiver			
15	Tilgodehavender	113.287	74.682	75.548
16	Likvide beholdninger	-3.845	32.111	32.696
	Omsætningsaktiver i alt	109.442	106.793	108.244
	Aktiver i alt	286.466	302.736	275.645

Note	Passiver (1.000 kr.)	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Ultimo 2022
17	Egenkapital	-108.628	-99.876	-81.345
21	Hensatte forpligtigelser	285.822	303.794	263.938
18	Langfristede gældsforpligtigelser	4.935	4.878	5.094
19	Kortfristede gældsforpligtigelser	104.337	93.940	87.959
	Passiver i alt	286.466	302.736	275.646

20	Eventualforpligtelser udgør 1.072.040 t.kr.
-----------	---

5 Noter til driftsregnskab og balance

5.1 Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik

Note 1 - Indtægter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Indtægter busdrift	-168.556	-171.182	-168.161
Covid-19 kompensation	0	0	-715
Indtægter telekørsel	-4.049	-3.422	-3.477
Indtægter fra kollektiv trafik i alt	-172.605	-174.604	-172.353

5.2 Note 2 - Indtægter fra Flextrafik

Note 2 - Indtægter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Indtægter Handicapkørsel (SBH)	-7.795	-6.646	-6.697
Indtægter Anden kørsel	-255	-311	-266
Indtægter fra flextrafik i alt	-8.050	-6.957	-6.963

5.3 Note 3 - Indtægter fra projekter

Note 3 - Indtægter fra projekter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Indtægter "Mobilitetspulje"	0	0	-534
Projekt Bus og Cykel på arbejde	0	0	-190
Tilskud fra Trafikstyrelsen Projekt "3 El-Busser"	-749	0	-749
Indtægter fra projekter i alt	-749	0	-1.473

5.4 Note 4 - Øvrige indtægter

Note 4 - Øvrige indtægter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Indtægter vedr. tjenestemandspensioner	-4.018	-4.002	-4.011
Øvrige indtægter i alt	-4.018	-4.002	-4.011

5.5 Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik

Note 5 - Udgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Udgifter busdrift	528.963	521.808	530.695
Stigende omkost. kompensation vedr. busdrift	435	0	-7.551
Udgifter telekørsel	15.034	11.671	12.007
Kompensation vedr. telekørsel	-164	0	0
Udgifter fra kollektiv trafik i alt	544.268	533.479	535.151

5.6 Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik

Note 6 - Fællesudgifter fra Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Fællesudgifter busdrift	84.196	85.202	83.168
Covid-19 kompensation vedr. busdrift	0	0	0
Fællesudgifter telekørsel	4.969	4.016	4.587
Fællesudgifter fra kollektiv trafik i alt	89.165	89.218	87.755

5.7 Note 7 - Udgifter fra Flextrafik

Note 7 - Udgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Udgifter Handicapkørsel (SBH)	37.947	32.181	33.377
Covid-19 kompensation vedr. handicapkørsel	0	0	0
Udgifter Anden kørsel	55.752	52.601	56.241
Stigende omkost kompensation vedr. Flextrafik	78	0	-1.301
Udgifter fra flextrafik i alt	93.777	84.782	88.317

5.8 Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik

Note 8 - Fællesudgifter fra Flextrafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Fællesudgifter Handicapkørsel (SBH)	5.847	5.324	5.957
Fællesudgifter Anden kørsel	10.669	9.990	10.506
Fællesudgifter Siddende patientbefordring	7.062	8.390	7.891
Heraf anlægsudgifter	-629		
Fællesudgifter fra flextrafik i alt	22.949	23.703	24.354

5.9 Note 9 - Projektudgifter

Note 9 - Projektudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Udgifter "Bedre trafikinformation"	0	0	1.002
Udgifter "Ny hjemmeside"	575	1.200	0
Udgifter Opgradering af DGBUS	313	0	0
Udgifter Nyt økonomisystem	0	0	643
Heraf anlægsudgifter	-575	0	-1.007
Projektudgifter i alt	313	1.200	638

5.10 Note 10 - Øvrige udgifter

Note 10 - Øvrige udgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Udgifter vedr. tjenestemænd	18.158	18.207	17.547
Øvrige udgifter i alt	18.158	18.207	17.547

5.11 Note 11 - Personaleoversigt

Note 11 - Personaleoversigt over antal medarbejdere, omregnet til heltidsansatte	Regnskab 2024	Regnskab 2023
FynBus i alt	95,2	101,2
Der er 2 medarbejdere udlånt til Keolis, som ikke er indeholdt i denne note. De samlede lønudgifter i 2024 udgjorde 59.295 (1.000 kr.). (2023 = 58.589)		

5.12 Note 12 - Anlægsudgifter

Note 12 - Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Immaterielle anlæg m.v.:	1.171	1.200	293
Diverse it-projekter			
Teknisk anlæg bygninger:	0	0	113
Grunde og bygninger	762	0	0
Endestationer			
Tekniske anlæg m.v.	11	0	714
Firmabiler, Trafikinformation			
Inventar m.v.	0	0	0
Mødelokaler, Server mv.			
Anlæg under udførelse	0	0	0
Endestationer			
I alt	1.944	1.200	1.120

5.13 Note 13 - Anlægsoversigten

Note 13 - Anlægsoversigt (1.000 kr.)							
Anlægsaktiver (1.000 kr)	Immaterielle anlægsaktiver	Immaterielle anlægsaktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg mv.	Inventar mv.	Materielle anlægsakti ver under udførelse	I alt
Kostpris 1.1.2024	22.406	1.784	70.155	76.125	3.540	0	174.010
Tilgang	2.955	0	762	171	0		2.104
Afgang	0	1.784		408		0	408
Kostpris 31.12.2024	25.361	0	70.917	75.888	3.540	0	175.706
Ned- og afskrivninger 1.1.2024	22.233	1.091	40.991	56.136	3.050	0	123.501
Årets afskrivninger	1.159	0	2.444	7.736	263		11.603
Afskrivninger afhændede aktiver	-1.091	1.091		408			408
	24.483	0	43.435	63.465	3.313	0	134.696
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	878	0	27.481	12.423	227	0	41.010
Heraf finansielt leasede aktiver							0
Afskrivning (antal år)	3 år		10-50 år	5-10 år	3-5 år		

Ejendomsvurderingen 2020 på Gammelsø 6, Odense udgør 30.000 tkr.

Ejerlejlighed i Odense Banegårdscenter er undtaget fra vurdering. FynBus' ejerandel udgør 3,66%. Ved åbningsbalancen 1/1-2007 er ejerlejligheden værdisat til 0 kr.

Ejerlejligheden benyttes af FynBus' Kundecenter.

5.14 Note 14 - Finansielle anlægsaktiver

Note 14 - Finansielle anlægsaktiver (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Tilgodehavende tjenestemænd - Odense Kommune	121.306	130.598
Ansvarlig lån - Rejsekort/Rejseplan A/S	6.425	4.508
Aktieandel Rejsekort/Rejseplan A/S	8.283	10.326
Finansielle anlægsaktiver i alt	136.014	145.433

Ansvarlig lånekapital forrentes med CIBOR 12-måneders rente tillagt 1 procentpoint. Fynbus har indskudt aktiekapital i Rejsekort A/S for 32,5 mio. kr. Aktiebeholdningen er optaget til indskudsværdi i 2015. Kapitalindskuddet reguleres årligt efter indre værdi, første gang i 2016. I 2023 og 2024 er der yderlige indskudt henholdsvis 3,04 mio. kr. og 3,04 mio. kr. i forbindelse med udvikling af i regi af det fysiske Rejsekort.

5.15 Note 15 - Tilgodehavende

Note 15 - Tilgodehavender (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Tilgodehavender, kommuner	33.924	20.961
Tilgodehavender, Region Syddanmark	43.210	26.651
Tilgodehavender, rejsekortet	7.221	6.257
Øvrige tilgodehavender	28.932	20.814
Kortfristede tilgodehavender i alt	113.287	74.682

5.16 Note 16 - Likvide beholdninger og finansieringsoversigt

Note 16 - Likvidebeholdninger (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Øvrige FynBus, drift	-91.755	-63.067
Pensionsmidler - bankkonto og obligationer	87.910	95.178
Likvide beholdninger ultimo	-3.845	32.111

Note 16 - Finansieringsoversigt (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo	32.111	32.696
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-6.943	-23.001
+/- ændring i kortfristede tilgodehavender	-38.813	866
+/- ændring i kortfristede gældsforpligtelser	10.606	5.981
+/- ændring i langfristede gældsforpligtelser	57	-216
+/- indbetalinger vedrørende finansielle anlægsaktiver	397	-717
+/- tilgodehavender vedrørende finansielle anlægsaktiver	-270	-232
+/- finansieret via egenkapitalen	990	1.740
+/- Øvrige finansforskydninger	-1.978	14.993
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	0	0
Likvide beholdninger ultimo	-3.845	32.111

5.17 Note 17 - Egenkapital

Note 17 - Egenkapital (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Egenkapital rammestyring		
Primo	-1.526	-665
Overført resultat, jf. resultatdisponering	956	-861
Rammestyring udlignet	1.526	0
Rammestyring ultimo	956	-1.526
Egenkapital i øvrigt Primo	-98.350	-80.681
Egenkapital anlægsaktiver		
Primo	50.509	62.573
Investering i anlægsaktiver	2.104	1.120
Afgang anlægsaktiver	-408	-2.266
Årets afskrivninger anlægsaktiver	-11.603	-11.881
Afskrivninger afhændede aktiver	408	964
Ultimo	41.010	50.509
Egenkapital Feriepengeforpligtelse		
Primo	6.801	6.797
Regulering feriepengeforpligtelse	-157	5
Ultimo	6.644	6.801
Egenkapital Rejsekort&Rejseplanen aktier - indre værdi		
Primo	-22.138	-21.849
Ændring i indre værdi	-2.043	-289
Ultimo	-24.181	-22.138
Egenkapital Rejsekort udstyr og implementering		
Primo	-69.587	-71.327
Afdrag udstyr - genopretning	990	1.740
Ultimo	-68.597	-69.587

Note 17 - Egenkapital - fortsat (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
<i>Egenkapital Tjenestemænd FynBus</i>		
Primo	-41.858	-27.442
+/- Årets resultat vedr. tj.mænd	-6.943	-23.001
Odense Kommunes andel af tjenestemandspens	0	0
Urealiseret kursreguleringer	-1.166	15.679
Regulering henlæggelse tjenestemandspension	986	-7.094
Ultimo	-48.981	-41.858
<i>Egenkapital Tjenestemænd Odense Kommune</i>		
Primo	40.740	33.657
Andel af tjenestemandspension	7.886	7.084
Ultimo	48.626	40.740
<i>Egenkapital Projekter, TMS-billetudstyr mv.</i>		
Primo	-58.084	-58.084
Ultimo	-58.084	-58.084
<i>Egenkapital Indefrosne feriemidler</i>		
	-4.495	-4.735
<i>Egenkapital Afskrevet rammestyring</i>		
	-1.526	0
<i>Egenkapital i øvrigt Ultimo</i>		
	-109.584	-98.350
Egenkapital i alt	-108.628	-99.876

5.18 Note 18 - Langfristede gældsforpligtelser

Note 18 - Langfristet gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Indefrosne feriemidler	4.935	4.878
Langfristet gæld i alt	4.935	4.878

5.19 Note 19 - Kortfristede gældsforpligtelser

Note 19 - Kortfristede gæld (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Kommuner	2.319	10.420
Region Syddanmark	0	17
Løn	202	210
Anden gæld:		
- Skyldige feriepenge ekskl. indefrosne feriemidler	3.759	3.898
- Overskudslikviditet vedr. rejsekortet mv.	9.011	9.705
- Øvrig gæld	89.046	69.690
Kortfristet gæld i alt	104.337	93.940

5.20 Note 20 - Kautions- og garantiforpligtelser

Note 20 - Eventualforpligtelser (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Huslejeforpligtelser	2.195	1.428
Operationel leasing af kontormaskiner og biler	585	847
Forpligtelser i hh. til indgåede entreprenørkontrakt	1.069.149	1.607.401
Økonomisk sanktion vedr. udbudsregler	0	0
Feriepengeforpligtelse FlexDanmark	111	175
Eventualforpligtelser i alt	1.072.040	1.609.851

5.21 Note 21 - Hensættelser

Note 21 - Hensættelser (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Hensatte forpligtelser primo	303.794	263.938
Betalte pensioner	-22.029	-21.118
Pensionshensættelse, administrativt personale	192	189
Indbetaling vedr. ansatte tjenestemænd	3.865	3.559
Regulering i henhold til aktuaropgørelse	0	57.225
Hensatte forpligtelser ultimo	285.822	303.794

6 Notespecifikationer

Specifikationer til internt regnskab.

Note 1 - Indtægter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Indtægter busdrift internt regnskab	157.518	162.527	160.298
+ Salgsprovision	1.658	2.477	2.232
+ Tab på debitorer	8.946	4.700	4.763
+ Rejsekort chipkortudgift	435	1.478	868
Indtægter busdrift eksternt regnskab note 1	168.556	171.182	168.161

Note 5 - Udgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Udgifter busdrift internt regnskab	518.044	513.153	522.832
+ Salgsprovision	1.658	2.477	2.232
+ Tab på debitorer	8.946	4.700	4.763
+ Rejsekort chipkortudgift	435	1.478	868
- Anlægsudgifter i busdrift	-120	0	0
Udgifter busdrift eksternt regnskab note 5	528.963	521.808	530.695

Note 6 - Fællesudgifter Kollektiv trafik (1.000 kr.)	Regnskab 2024	Budget 2024	Regnskab 2023
Fællesudgifter internt regnskab	85.189	86.402	84.193
- Heraf anlægsudgifter	-621	-1.200	-113
- Projektudgifter	-138	0	-171
- Heraf rammestyring	-956	0	861
- Renteudgifter	722	0	-1.602
Fællesudgifter eksternt regnskab	84.196	85.202	83.168

7 Bemærkninger til regnskabet

7.1 Bemærkninger til budgetafvigelser

Bevilling / budget (1.000 kr.) (udgiftsbaseret)	Regnskab 2024	Budget 2024	Afvigelser
Indtægter	-756.668	-736.383	-20.284
Udgifter	768.629	749.389	19.240
Renteindtægter	-7.919	-1.736	-6.183
Anlægsudgifter	1.944	1.200	744
Resultat (- = overskud)	5.987	12.470	-6.483

Bemærkninger

Indtægter:

Afvigelsen på 20,8 mio. kr. i merindtægter kan henføres til:

Busdriften, herunder telekørsel, en merindtægt på 10,7 mio. kr. fordelt med mindreindtægt på 2 mio. kr. ved indtægter og merindtægt ved ejerbidrag på 12,6 mio. kr.

Mindreindtægt på 2 mio. kr. skyldes 2,6 mio. kr. færre indtægter ved busdriften og 0,6 mio. kr. flere indtægter ved flextrafik.

Ejerbidraget til busdrift er 12,6 mio. kr. højere end budgetteret. Den væsentligste årsag til højere ejerbidrag er et merforbrug ved den regionale buskørsel.

Flextrafik, Handicap og Specialkørsel, merindtægt på 8,8 mio. kr. fordelt med merindtægt på 1 mio. kr. ved indtægter og merindtægt ved ejerbidrag på 7,8 mio. kr.

Indtægterne fra flextrafik er 1 mio. kr. højere end budget, det skyldes ca. 13.000 flere handicapture end budgetteret.

Ejerbidraget til flexkørsel er 7,8 mio. kr. højere end budgetteret. Den væsentligste årsag skyldes flere ture end budgetteret.

Øvrige indtægter, herunder indtægter vedrørende eksternt finansierede projekter, merindtægt på 0,8 mio. kr. der primært kommer fra merindtægt fra Staten (trafikstyrelsen) vedr. projekt grønne elbusser til Fyn på 0,75 mio. kr.

Udgifter:

Afvigelsen på 19,3 mio. kr. i merudgifter fordelt med merudgift på 10,7 mio. kr. ved busdrift og merudgift 8,2 mio. kr. ved flextrafik.

Busdriften, herunder Telekørsel, merudgift på 10,7 mio. kr.

Udgifter til busdrift er 7,2 mio. kr. højere end budgetteret, og skyldes flere driftsbusser og flere køreplantimer end budgetteret,

Udgifter til telekørsel er 3,4 mio. kr. højere end budgetteret, og skyldes flere ture end budgetteret.

Fællesudgifterne under kollektiv trafik (excl. renter) lig budget, men der er et mindreforbrug ved busdriften som modsvares ved et merforbrug ved telekørsel.

Flextrafik, merudgift på 8,2 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug ved udgifter fra flextrafik på 9 mio. kr., som primært skyldes flere ture end budgetteret.

Øvrige udgifter, herunder eventuelle udgifter vedrørende projekter, merudgift på 0,3 mio. kr.**Renter:**

Afvigelsen på 6,2 mio. kr. i mindreudgift som kan henføres til nedenstående.

Forrentning af midler fra pensionsindestående til tjenestemænd lyder på 6,0 mio. kr., netto hvilket er 2,8 mio. kr. mere end forventet.

Derudover er realiseret en indtægt på 0,7 mio. kr., bestående af øvrige renteudgifter og renteindtægter fra ansvarligt lån, der er 2,1 mio. kr. mere end forventet.

Anlægsudgifter:

Udgiften er 0,7 mio. kr. højere end budgetteret, som skyldes ombygning på Odense Banegårdcenter i forbindelse med omorganisering af kundekontakten.

Resultat:

Resultatet udviser et samlet underskud efter ejerbetaling på 5,99 mio. kr., hvilket er 6,8 mio. kr. lavere end budgettet skyldes primært tjenestemænd.

PENNEO

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

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

Tim Vermund Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f726ae15-71a1-40c3-b0c1-b798caf44188

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-05-23 11:44:39 UTC



Jesper Kiel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1a328db6-e2d4-49d6-96c4-6e1f72b7e427

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-05-23 12:29:55 UTC



Rasmus Bach Mandø

Direktør

Serienummer: f8826be9-6068-4b3a-af27-459018ed29ce

IP: 176.22.xxx.xxx

2025-05-23 12:43:45 UTC



Jim Hannibal Staffensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8c73e462-2d51-4bbe-8b9b-6d2b5dd068b4

IP: 5.186.xxx.xxx

2025-05-23 14:42:54 UTC



Ole Tyrsted Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ced9d883-7a7f-44d2-acfb-be297c35bb58

IP: 87.49.xxx.xxx

2025-05-24 11:59:35 UTC



Regitze Tilma du Plessis de Richelieu

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5614412e-0c5d-4532-b163-f8be3c864f44

IP: 62.116.xxx.xxx

2025-05-25 13:26:16 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

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

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

Kim Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: afe37819-358c-439e-9b0a-04c3822d4c5d

IP: 89.239.xxx.xxx

2025-05-25 14:13:48 UTC



Rene Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 298c0b9b-0577-418b-a3a0-9db647fb0e45

IP: 83.93.xxx.xxx

2025-05-25 14:49:40 UTC



Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: bf0112f7-2b55-4d43-b323-c05d499b0018

IP: 212.10.xxx.xxx

2025-05-25 18:15:10 UTC



Kristian Skovslund Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e11dcb4e-63f9-4f66-9fad-e7eb2a5b26c4

IP: 131.165.xxx.xxx

2025-05-26 15:26:46 UTC



Kasper Solberg Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af7e1e28-fca8-42d9-a384-928c29e68588

IP: 83.94.xxx.xxx

2025-05-27 15:15:05 UTC



Anne Fiber

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: pol-abf@kerteminde.dk

IP: 5.103.xxx.xxx

2025-06-04 08:16:15 UTC

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

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

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

Henrik Brorsbøl Jakobsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7f4cef47-096f-45e2-9af6-026793e5c560

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-06-04 08:21:08 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.