

Trafikselskabet Movia

Årsregnskab 2010

1. januar - 31. december

CVR nr 29 89 65 69

Udgivet af

Trafikselskabet Movia

Gammel Køge Landevej 3

2500 Valby

Telefon 36 13 14 00

www.movia.dk

Movit-2134187

Indhold:

1.	Indledning	4
2.	Erklæringer	5
2.1.	Ledelseserklæring.....	5
2.2.	Den uafhængige revisors erklæring.....	6
3.	Ledelsesberetning	8
3.1.	Busdrift	10
3.2.	Flextrafik.....	10
3.3.	Banedrift.....	11
3.4.	Fællesudgifter	12
3.5.	Finansiering.....	12
3.6.	Efterfølgende begivenheder.....	12
4.	Årsregnskab 2010	13
4.1.	Anvendte regnskabsprincipper.....	13
4.2.	Udgiftsbaseret Regnskabsopgørelse.....	18
4.3.	Omkostningsbaseret Regnskabsopgørelse	20
4.4.	Balance	23
4.5.	Pengestrømsopgørelse.....	25
4.6.	Noter.....	26

Bilag

Bilag 1 – Indberetning til Trafikstyrelsen – Årsregnskab 2010.....	32
--	----

Tabeloversigt:

Tabel 1 Regnskabsopgørelse, Budget og Afvigelse for 2010	9
Tabel 2 Regnskabsopgørelse 2010 med sammenligningsårene 2008 – 2009	18
Tabel 3 Finansiering 2010 med sammenligningsårene 2009 - 2008	19
Tabel 4 Resultatopgørelse 2010 med sammenligningsårene 2009 - 2008	20
Tabel 5 Omregningstabel mellem udgiftsbaseret regnskabsopgørelse og omkostningsbaseret resultatopgørelse	22
Tabel 6 Balance.....	23
Tabel 7 Pengestrømsopgørelse	25
Tabel 8 Anlægsoversigt.....	26
Tabel 9 Aktier og kapitalandel 2010	26
Tabel 10 Ansvarlig lånekapital - Rejsekort A/S og Rejseplanen A/S	27
Tabel 11 Andre tilgodehavender 2010	27
Tabel 12 Udviklingen i Egenkapitalen	28
Tabel 13 Låneoversigt 2010	28
Tabel 14 Indenlandske kreditorer	29
Tabel 15 Afgivne garantier	29
Tabel 16 Eventualrettigheder 2010	30
Tabel 17 Indberetning til Trafikstyrelsen	32

1. Indledning

2010 var et godt år for Movia og for den kollektive trafik i Movias område samlet set. I forhold til budgettet var Movias behov for tilskud fra kommuner og regioner 203 mio. kr. lavere end forventet, og beløbet vil blive betalt tilbage primo 2012. Det gode økonomiske resultat skyldes både flere indtægter og færre omkostninger end forventet.

Den vigende passagerudvikling i 2009 blev vendt til markant fremgang i 2010. Således steg antallet af buspassagerer med ca. 6,5 mio. svarende til 3,4% i forhold til 2009, og lokalbanerne oplevede ligeledes kundevækst med knap 100.000 flere kunder, til trods for at sommerens sporarbejder på DSB S-togs Hillerød-strækning bevirkede et passagertab i projektperioden på op mod 200.000 passagerer. Passagertilgangen i busserne er hovedsageligt sket i takstområde Hovedstaden.

Passagervæksten afspejles i indtægtsfremgang, og i forhold til budgettet var de samlede passagerindtægter for busser og baner ca. 50 mio. kr. højere. En betydelig medvirkende faktor var, at Movias andel af fællesindtægterne i takstområde Hovedstaden blev større end forventet.

Den samlede kollektive trafik i takstområde Hovedstaden havde en vækst i antallet af rejser på 4,1% eller 11,2 mio. rejser ifølge den foreløbige opgørelse. 2010 er tredje år i træk med vækst i den samlede kollektive trafik i hovedstadsområdet, og rejsetallet er siden 2007 steget med mere end 10%.

Udgifterne til bus- og togdrift udviklede sig ligeledes positivt i forhold til budgettet. De samlede mindreudgifter til drift udgør 155 mio. kr. og kan i det væsentlige henføres til, at de prisindeks, som regulerer operatørbetalingerne, udviklede sig mere behersket, end det var forudsat i budgettet. En anden bidragsyder er rejsekortets forsinkelse, som indebærer, at afgifter for brug af rejsekortsystemet ikke er realiseret, som det var forudsat.

Også det fælles administrationsområde udviser lavere udgifter end budgetteret og set i forhold til 2009 ses nu effekten af de besparelsesinitiativer, som blev sat i værk i 2009. I løbende prisniveau er udgifter til administration og personale 16 mio. kr. lavere i 2010. Rejsekortets forsinkelse spiller også ind her, idet det forventede behov for ekstra medarbejdere i en overgangsperiode i forbindelse med rejsekortets indførelse ikke har været aktuelt i 2010.

Kommunernes og regionernes nettoudgifter til de forskellige kørselsordninger under Flextrafik er samlet set 93 mio. kr. lavere end budgetteret. Afvigelsen har ikke konsekvens for den endelige økonomiske afregning med kommunerne og regionerne på grund af den løbende fakturering, der foregår af disse ordninger.

Momsloven blev ændret med virkning fra primo 2010 således, at busoperatører ikke som hidtil kan drage økonomisk fordel ved at lease driftsmateriel i udlandet. Ændringen bevirkede, at trafikselskaberne aftalte en kompensationsordning med operatørselskaberne for deres merudgifter, og samtidig kompenserede regeringen kommunerne og regionerne for de forøgede udgifter til buskørsel.

Movia har taget til efterretning, at SKAT anser trafikselskaberne for at have pligt til at betale lønsumsafgift. Movia er nu registreret i henhold hertil, og de hensættelser, der blev foretaget i regnskabet for 2009 og i budgettet for 2010, er nu udgiftsført.

2. Erklæringer

2.1. Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 for Trafikselskabet Movia.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner".

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Movias aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af Movias aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010.

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

København, den 19. maj 2011

Dorthe Nøhr Pedersen
Administrerende direktør

Finn Aaberg
Formand

Knud Larsen
Næstformand

Hans Toft

Kaj Petersen

Jørgen Glenthøj

Thomas Bak

Ayfer Baykal

Allan Schneidermann

Jørn Christensen

2.2. Den uafhængige revisors erklæring

Den uafhængige revisors erklæring

Til Bestyrelsen i Movia

Vi har revideret årsregnskabet for Movia for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010, omfattende ledelseserklæring, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, udgiftsbaseret regnskabsopgørelse, omkostningsbaseret resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabsystem for kommuner". Movia's udgiftsbaserede regnskabsopgørelse udviser et resultat på 0 mio.kr. for 2010, balancen udviser en egenkapital på 175 mio.kr. og en balancesum på 1.761 mio.kr. pr. 31. december 2010. Budgettal og indberetning til Trafikstyrelsen (Bilag 1) er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsen ansvar for årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bestemmelserne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabsystem for kommuner". 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 revisionsstandarder, bestemmelserne i revisionsregulativet 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 årsregnskab 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 virksomhedens udarbejdelse og aflægelse 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 virksomhedens 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 Movia's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af Movia's aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". 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.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Movia's årsregnskab for 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Movia.

Ledelsens ansvar

Movia's ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved virksomhedens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskab om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Movia's virksomhed i 2010.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med bestemmelserne i revisionsregulativet og god offentlig revisionsskik har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Movia har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået oplysningerne i årsregnskabet om mål og resultater for Movia.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet om mål og resultater ikke er dokumenterede og dækkende for Movia's virksomhed i 2010.

København, den 19. maj 2011

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. Revisor

Michael Tuborg
statsaut. revisor

3. Ledelsesberetning

Det samlede regnskab for 2010 udviser et finansieringsbehov på 2.579 mio. kr. mod et budgetteret behov på 2.848 mio. kr. I 2010 har kommuner og regioner indbetalt tilskud for 2.782 mio. kr., hvilket giver en efterregulering på 203 mio. kr. som tilbagebetales i 2012.

Regnskabsopgørelsen er opdelt på forretningsområder, fællesudgifter og tilskud. For fordeling af regnskab på kommuner og regioner henvises til fordelingsregnskabet og de kommune/regionsspecifikke breve, som udsendes i forbindelse med årsregnskabet.

Tabel 1 Regnskabsopgørelse, Budget og Afvigelse for 2010

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Budget 2010	Afvigelse
Busruter			
Indtægter	-1.527.653	-1.474.021	-53.632
Operatørudgifter	2.880.857	2.996.927	-116.070
Rutespecifikke udgifter	121.969	144.435	-22.466
Total Busruter	1.475.174	1.667.341	-192.168
Flextrafik			
Brugerbetaling	-22.779	-25.629	2.850
Operatørudgifter	439.820	536.262	-96.441
Administration	37.601	37.094	507
Total Flextrafik	454.643	547.727	-93.084
Lokalbaner			
Indtægter	-154.534	-157.962	3.428
Operatørudgifter	341.583	358.600	-17.017
Leasingudgifter	67.102	63.800	3.302
Infrastrukturtilskud	45.734	42.661	3.073
Anlæg	45.104	0	45.104
Total Lokalbaner	344.989	307.099	37.890
Fællesudgifter			
Administration og personale	291.434	304.164	-12.730
Tjenestemandspensioner	7.950	8.358	-408
Total Fællesudgifter	299.384	312.522	-13.138
Finansielle poster			
Renter	-4.578	1.247	-5.825
Afdrag Driftslån	9.000	12.000	-3.000
Total Finansielle poster	4.422	13.247	-8.825
Finansieringsbehov	2.578.611	2.847.937	-269.326
Tilskud	-2.782.038	-2.847.937	65.898
Resultat før efterregulering	-203.428	0	-203.428
Efterregulering af tilskud	203.428	0	203.428
Resultat	0	0	0

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud

3.1. Busdrift

Regnskabsresultatet for busdriften er forbedret med 192 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget for 2010. Indtægterne stiger og udgifterne falder, hvorfor resultatet for bus forbedres.

Passagerindtægterne stiger i forhold til budget 2010 med 54 mio. kr. Ved udarbejdelsen af budget 2010 blev Forretningsplanens målsætning om en passagervækst på 10 mio. passagerer fra 2007 til 2010 justeret således, at passagervæksten blev forventet realiseret over en længere periode. Dette skete på baggrund af de realiserede passagerdata for 2008 og begyndelsen af 2009. Passagervæksten har dog vist sig at slå igenem hurtigere end forventet i budget 2010, således at det realiserede passagertal for regnskab 2010 ligger næsten 2 mio. påstigere højere end forudsat i budgettet.

Busdriften i Movia er udbudt i kontrakter til private leverandører, hvor betalingen afregnes i forhold til den afviklede kørsel og reguleres efter prisudviklingen. Prisudviklingen følger et sammenvæjet prisindeks, der afspejler udviklingen i centrale parametre som løn, olie, rente, forbrugerpriser mv.

I 2010 er operatørudgifterne 116 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Den væsentligste ændring kan henføres til ændringer i prisindeks.

Prisindekset udviklede sig i 2010 mere positivt end forventet ved budgetlægningen medio 2009. Samlet gav dette en mindre udgift i forhold til det budgetterede på 117 mio. kr. Omregnet til køreplantimer faldt udgiften til en gennemsnitlig vognplantime fra 710 kr. i budgettet til 676 kr. i regnskabet svarende til et fald på 4,8%.

Regnskabet viser en forøgelse af køreplantimer på ca. 1% eller ca. 39.000 timer i forhold til budgettet, hvilket betyder en merudgift på 19 mio. kr. i forhold til budgettet. Forskellen i trafikproduktionen mellem budget og regnskab kan henføres til ændringer i linjeføringen samt oprettelse og nedlæggelse af buslinjer.

I A5 udbuddet er der opnået en forbedret busudnyttelse, hvilket giver en mindre udgift på 4,5 mio. kr. i forhold til budgettet.

De realiserede udgifter til kvalitetsbonus, kvalitetsmålinger, kvalitetsopfølgning og kvalitetsbrist er 10,7 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket ikke skal ses som et udtryk for en lavere kvalitet end forventet, men et udtryk for en konservativ budgetlægning.

I forhold til budget 2010 er de rutespecifikke udgifter faldet med 22 mio. kr. i regnskabet. Det er primært de forventede udgifter til rejsekortafgifter, der er mindre end budgetteret på grund af den i 2010 uafklarede kontraktlige situation med EastWest, som ledte frem til indgåelse af en ny tillægsaftale V per 21. december 2010.

3.2. Flextrafik

Flextrafik består af fem kørselsordninger – handicapkørsel, kommunalt visiteret kørsel, Flextur, Patientbefordring og Flextrafik Rute – hvor kørslen koordineres mellem ordningerne med henblik på at skabe stordriftsfordele og bedre udnyttelse af vognkapaciteten. Regnskabet for 2010 viser et fald i finansieringsbehovet på 93 mio. kr. i forhold til budgettet. Den væsentligste ændring er sket på kørselskontrakterne i Flextrafik, hvilket har bevirket at operatørudgifter er 96 mio. kr. mindre end budgettet.

Flextrafik har i 2010 haft udbud af kørselskontrakterne til alle ordningerne. Disse udbud har medført væsentligt lavere priser i de nye kontrakter i forhold til de gamle kontrakter og i forhold til de budgetlagte priser. For ordningerne handicapkørsel, kommunalt visiteret kørsel, Flextur og Patientbefordring udføres kørslerne i

koordination med hinanden. Der er i 2010 sket en bedre udnyttelse af bilernes kørsel på tværs af de fire ordninger som følge af flere passagerer. Den større kørselsvolumen og deraf bedre udnyttelse har givet lavere omkostninger per kørt tur og dermed lavere operatørudgifter for de fire kørselsordninger.

Nettoudgiften til handicapkørsel er 27 mio. kr. mindre end i budget 2010 svarende til 21%. Passagertallet er steget i forhold til 2009, men ligger 6% under det forventede niveau i budgettet, hvilket har reduceret omkostningerne.

Flextur er sidst på året 2010 udvidet med 6 nye kommuner. Udgifterne er dog ikke ændret væsentligt i forhold til det budgetterede for 2010.

Kommunal ordning er i 2010 stort set på det i budgettet forventede udgiftsniveau, selvom ordningen er vokset med 20.453 passagerer, der hovedsageligt er flyttet fra Flextrafik Rute ordningen.

Ligeledes gælder for patientbefordring, at de lavere priser og den bedre udnyttelse betyder et fald i udgifterne på 27,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette er sket, selvom antallet af befordrede patienter er øget med 16.059 svarende til 4%.

Udgifterne til Flextrafik Rute er 40 mio. kr. lavere end budgetteret. I august 2010 trådte nye kontrakter i kraft for en del af kørslerne i Flextrafik Rute, hvilket medførte væsentligt lavere afregningspriser end forudsat i budgettet. Desuden er de afregnede timer ca. 34.000 timer lavere end budgetteret, svarende til 10% i forhold til budgettet. Heraf skyldes en del, at kørsel er flyttet til den kommunale kørselsordning.

3.3. Banedrift

I 2009 blev baneområdet reorganiseret, og der blev etableret to baneselskaber. De to selskaber er Lokalbansen A/S, som dækker banestrækninger i Region Hovedstaden og Regionstog A/S, som dækker banestrækninger i Region Sjælland. Movia har indgået trafik købskontrakter med de to baneselskaber. Begge kontrakter er bruttokontrakter, der reguleres efter et sammenvæjet prisindeks, og hvor selskaberne gennem bod/bonus tilskyndes til at skaffe flere kunder, god regularitet og høj kvalitet.

Regnskab 2010 for banedrift inkl. anlæg udviser en merudgift på 38 mio. kr. i forhold til budget 2010. Forskellen mellem regnskab og budget kan primært henføres til udbetaling af anlægsmidler. Efter aftale mellem Movia og de to regioner indgår anlæg ikke i budgettet, men afregnes løbende i takt med, at projekterne gennemføres. I 2010 er der udbetalt anlægsmidler til Regionstog A/S på 45 mio. kr., hvilket primært vedrører opgradering af infrastruktur.

I regnskab 2010 er indtægterne 3 mio. kr. lavere end budget 2010, hvilket hovedsageligt skyldes færre passagerer. Passagertallet er faldet med ca. 700.000 påstignere hos Regionstog A/S, hvilket kan skyldes at indførelsen af R-net køreplanerne er blevet udskudt i forhold til det forventede i budgettet for 2010. Passagertallet hos Lokalbansen A/S er i 2010 steget med ca. 200.000 påstignere.

Operatørudgifterne er for baneområdet faldet 17 mio. kr., hvilket primært skyldes udskydelse af implementeringen af rejsekort samt en gunstigere renteudvikling i 2010 end budgetteret.

De realiserede regnskabstal for infrastrukturtilskud er 3 mio. kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes, at de budgetterede udgifter til løbende vedligeholdelse var undervurderet i budgettet.

3.4. Fællesudgifter

De realiserede regnskabstal for 2010 viser en besparelse på 13 mio. kr. i forhold til budgettet for 2010.

Den væsentligste afvigelse skyldes udskydelse af udmøntningen af de reserverede midler til rejsekortet på grund af den i 2010 uafklarede kontraktlige situation med EastWest, som ledte frem til indgåelse af en ny tillægsaftale V per 21. december 2010.

Endvidere har det betydning, at Movia arbejder målrettet på at effektivisere de administrative processer. I 2010 er høstet en række gevinster som bidrager til besparelsen på fællesudgifterne. Endelig kan en mindre del af afvigelsen henføres til lønsumsafgiften for 2010, hvor den realiserede lønsumsafgift har været 0,7 mio. kr. lavere end den budgetterede

3.5. Finansiering

Det samlede tilskud i 2010 fra kommuner og regioner udgør 2.782 mio. kr. Finansieringsbehovet er opgjort til 2.579 mio. kr. Samlet giver det en nettoefterbetaling til kommuner og regioner på 203 mio. kr. Tilbagebetalingen hensættes til afregning i 2012, hvor de kommuner og regioner, der har indbetalt for meget i tilskud, får det overskydende beløb tilbage og modsat for de kommuner og regioner, som har indbetalt for lidt. I alt har 39 kommuner/regioner indbetalt 212 mio. kr. for meget i tilskud, mens 8 kommuner/regioner har indbetalt 9 mio. kr. for lidt.

3.6. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter årsafslutningen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for regnskabet 2010.

4. Årsregnskab 2010

Movias årsregnskab 2010 bygger på både de udgiftsbaserede og de omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Regnskabsopgørelsen er beregnet ud fra det udgiftsbaserede regnskabsprincipper og danner grundlag for Movias efterregulering til kommuner og regioner for regnskabsåret 2010. Resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse er beregnet ud fra det omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Omkostningsregnskabet viser bl.a. Movias investeringer i anlægsaktiver, udviklingen i likviditet samt Movias langfristede gældsforpligtelse.

4.1. Anvendte regnskabsprincipper

Regnskabet aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

God bogføringskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik.

God bogføringskik 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 bogføringskik, 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 opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber og revision.

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes i såvel regnskabsopgørelse som resultatopgørelse i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Såvel i det udgiftsbaserede som omkostningsbaserede regnskab indregnes efterregulering af den modtagne a conto finansiering i det regnskabsår, den vedrører.

Salgsindtægter og driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omsætning og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for Movia inden udløbet af supplementsperioden. Supplementsperioden kan løbe til og med februar i det nye regnskabsår.

Omkostninger til kontraktkørsel er opgjort i forhold til afholdte omkostninger til operatører samt de forventede reguleringer, der i henhold til kontrakterne vil finde sted.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i det/de regnskabsår, hvori anlægsudgiften er anskaffet/endeligt færdigopført og klar til anvendelse. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori anlægget tages i brug.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Præsentation af Movias årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet primære funktion er at sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af selskabets resultat og præsentation af selskabets væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau.

Omkostningsbaseret resultatopgørelse

Årsregnskabet indeholder overordnet en præsentation af det samlede regnskab opgjort efter de omkostningsbaserede principper, fastlagt i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Formålet med resultatopgørelsen er at specificere årets resultat som indtægter fratrukket årets periodiserede ressourceforbrug.

Opstillingsformen vil følge udgiftsregnskabet.

Balance

Anlægsaktiver

Aktiver indregnes i balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, når aktivets værdi kan måles pålideligt, og når aktivet har en værdi, der svarer til eller er højere end den beløbsmæssige bagatelgrænse på 100.000 kr.

Udgifter på over 100.000 kr., der 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 og lign., som ikke har en væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Finansielt leasede aktiver indregnes og måles på tilsvarende vis som aktiver, der ejes af Movia. For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Der optages grupperede aktiver i balancen i det omfang, grupperingen overstiger minimumsbeløbet for aktivering.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 optages til seneste offentlige vurdering, mens grunde og bygninger anskaffet efter 1. januar 1999 optages til kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde	Afskrives ikke
Bygninger	15 - 50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Tekniske anlægsaktiver og biler samt Anlæg under opførelse

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver under opførelse måles til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet. For rejsekortsystemet omfatter afholdte anlægsomkostninger også renter på lånefinansieringen i anlægspe-

rioden. Der afskrives ikke på anlægsaktiver under opførelse. Når aktivet er færdigmeldt og taget i brug, overføres den samlede værdi til materielle anlægsaktiver, hvorefter afskrivning påbegyndes.

For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte udgifter til materialer, komponenter og underleverandører.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og biler	3 - 7 år
Anlæg under opførelse	Afskrives ikke

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag for salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under fællesudgifter.

Immaterielle aktiver

Væsentlige udviklingsprojekter aktiveres til anskaffelsespris. Interne udviklingsprojekter udgiftsføres i takt med projektets færdiggørelse.

Patenter til stoppesteder værdiansættes ikke.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsprojekter	3 - 10 år
Patenter	Afskrives ikke

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele, som Movia har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til Movias ejerandel.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger og forbrugsmaterialer

Råvarer, hjælpematerialer og biprodukter samt varer indkøbt til Movias eget brug udgiftsføres i takt med, at udgifterne afholdes. På områder, hvor varebeholdninger udviser væsentlige udsving fra år til år, og hvor værdien er over kr. 1.000.000, medtages varebeholdninger i balancen opgjort til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere. Der foretages nedskrivninger for eventuel ukurans.

Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg omfatter aktiver, hvor der er truffet beslutning om salg, og aktivet ikke længere anvendes direkte i "produktionen". Der foretages ikke afskrivninger på bygninger til videresalg.

Grunde og bygninger til videresalg optages til den seneste offentlige vurdering, såfremt anlægget er købt før 1.1. 1999. Anlæg købt efter denne dato optages til anskaffessum tillagt forbedringer og fradrag for tidligere afskrivninger.

Forefindes ingen offentlig vurdering, optages aktiverne til valuar vurdering. Vurderingen foretages af eksterne valuarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi, der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, såfremt det vurderes, at der er risiko for, at tilgodehavendet ikke kan betales. I regnskabet vil det fremgå, hvor meget der er udgiftsført som konstaterede tab, samt hvor meget der er hensat til tab.

Eventuelle væsentlige tabsrisici, der ikke kan opgøres, omtales under eventualforpligtelser.

Tilgodehavender, der forfalder til betaling efter 1 år, indregnes som langfristede tilgodehavender under omsætningsaktiver.

Hensættelser

Hensatte forpligtelser medtages kun, hvis beløbet er over en bagatelgrænse på 100.000 kr.

Pensionsforpligtelser

Et begrænset antal af Movias medarbejdere er tjenestemandsansatte. Movia har endvidere indgået pensionsaftaler med visse personalegrupper. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. Indenrigs- og Sundhedsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og en grundlagsrente på 2 %.

Bevægelsen af denne hensættelse føres via balancekontoen.

I regnskabsår, hvor pensionsforpligtelsen ikke beregnes aktuarmæssigt, foretages nedskrivning af pensionsforpligtelsen med den udbetalte pension i regnskabsåret.

Andre hensatte forpligtelser

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Omkostninger til miljøforpligtelser og garantiforpligtelser indregnes alene, når Movia som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af Movias økonomiske ressourcer.

Langfristede gældsforpligtelser**Leasinggæld**

Finansielt leasede aktiver indregnes i anlægskartoteket og afskrives. Den kapitaliserede leasingforpligtelse indgår under finansielle forpligtelser.

Kortfristede gældsforpligtelser

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Forudbetalinger for rejser på rejsekort optages til nominel værdi.

Skyldige omkostninger tager udgangspunkt i transaktionsprincippet og omfatter leverede varer eller ydelser, hvor faktura først fremkommer til registrering efter regnskabsårets afslutning, eller betaling først sker efter regnskabsårets afstemning.

Balanceposten "Mellemregning mellem årene" opgøres netto og medtages således udelukkende under passiverne.

Feriepengeforpligtelsen vedrørende tjenestemandsansatte, medarbejdere ansat på tjenestemandslignende

vilkår og funktionæransatte beregnes af den ferieberettigede løn.

4.2. Udgiftsbaseret Regnskabsopgørelse

Det udgiftsbaserede regnskab viser en efterregulering til kommuner og regioner på 203,4 mio. kr.

Tabel 2 Regnskabsopgørelse 2010 med sammenligningsårene 2008 – 2009

	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Regnskab 2008
<i>(1.000 kr.)</i>			
Busruter			
Indtægter	-1.527.653	-1.453.507	-1.405.625
Operatørudgifter ¹	2.880.857	2.658.590	2.562.521
Rutespecifikke udgifter	121.969	102.512	87.715
Total Busruter	1.475.174	1.307.594	1.244.610
Flextrafik			
Brugerbetaling	-22.779	-23.459	-26.936
Operatørudgifter ¹	439.820	449.767	215.529
Administration	37.601	34.055	29.667
Total Flextrafik	454.643	460.363	218.261
Lokalbaner			
Indtægter	-154.534	-146.920	-133.314
Operatørudgifter	341.583	314.541	294.328
Leasingudgifter ¹	67.102	52.250	53.770
Infrastrukturtilskud	45.734	43.553	28.481
Anlæg	45.104	121.632	50.939
Total Lokalbaner	344.989	385.056	294.204
Fællesudgifter			
Administration og personale ²	291.434	307.588	295.284
Tjenestemandspensioner	7.950	5.765	2.887
Total Fællesudgifter	299.384	313.352	298.171
Finansielle poster			
Renter	-4.578	1.316	-4.570
Afdrag Driftslån	9.000	0	0
Total Finansielle poster	4.422	1.316	-4.570
Finansieringsbehov	2.578.611	2.467.681	2.050.676
Tilskud	-2.782.038	-2.553.578	-1.968.052
Resultat før efterregulering	-203.428	-85.897	82.624
Efterregulering af tilskud	203.428	85.897	-81.324
Resultat	0	0	1.300

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud

Note 1: Fra regnskabet for 2008 er indregnet lovændringen om operatørernes mulighed for refusion af brændstofafgifter og fra regnskab 2010 er indregnet lovændring vedrørende Cross-Border leasing.

Note 2: Fra regnskab 2009 er indregnet lønsumsafgift for Movia på 8,3 mio. kr.

Regnskabsopgørelsen viser de enkelte elementers finansieringsbehov. Finansieringsbehovet er defineret som indtægter fratrukket relevante udgiftsposter. De enkelte elementers udvikling i forhold til budgettet for 2010 forklares i ledelsesberetningen.

Ifølge Lov om Trafikselskaber skal Movias finansieringsbehov dækkes af tilskud fra kommuner og regioner. Kommuner og regioner har i 2010 indbetalt 2.782 mio. kr. i tilskud, hvilket er 203,4 mio. kr. mere end finansieringsbehovet. Der vil samlet set ske en tilbagebetaling til kommuner og regioner på 203,4 mio. kr. Efterreguleringen vil blive afregnet i januar 2012.

Tabel 3 Finansiering 2010 med sammenligningsårene 2009 - 2008

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Finansieringsbehov	2.578.611	2.467.681	2.050.676
A conto tilskud	-2.317.507	-2.001.879	-1.754.286
Variabelt tilskud	-419.428	-430.067	-115.628
Anlægs tilskud fra regioner	-45.104	-121.632	-98.139
Kassefinansiering	0	0	-1.300
Samlet finansiering	-2.782.038	-2.553.578	-1.969.352
Efterregulering	-203.428	-85.897	81.324
Hensat til afregning	203.428	85.897	-81.324

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud

Tilskudsbetalingerne fra kommuner og regioner kan inddeles i a conto, variabelt og anlægstilskud. A conto tilskud er betalinger fra kommuner og regioner til busruter, lokalbanedrift, fællesudgifter og finansielle poster. A conto betalinger er beregnet ud fra budgettets nettoudgifter og opkræves månedsvis forud. Det variable tilskud er forbrugsafhængige betalinger til driften af Flextrafik. Anlægstilskud er regionernes betaling til anlægsprojekter hos de to lokalbaneselskaber.

Fordelingen af efterreguleringen på kommuner og regioner kan ses i Fordelingsregnskab 2010.

4.3. Omkostningsbaseret Regnskabsopgørelse

Det omkostningsbaserede regnskab viser et overskud på 21,2 mio. kr.

Table 4 Resultatopgørelse 2010 med sammenligningsårene 2009 - 2008

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2009	Regnskab 2008
Busruter			
Indtægter	-1.527.497	-1.453.507	-1.405.625
Operatørudgifter	2.880.857	2.658.590	2.562.521
Rutespecifikke udgifter	121.969	102.512	87.715
Total Busruter	1.475.330	1.307.594	1.244.610
Flextrafik			
Brugerbetaling	-22.779	-23.459	-26.936
Operatørudgifter	439.820	449.767	215.529
Administration	37.601	34.055	29.667
Total Flextrafik	454.643	460.363	218.261
Lokalbaner			
Indtægter	-154.534	-146.920	-133.314
Operatørudgifter	341.583	314.541	294.328
Leasingudgifter	67.102	52.250	53.770
Infrastrukturtilskud	45.734	43.553	28.481
Anlæg	45.104	121.632	50.939
Total Lokalbaner	344.989	385.056	294.204
Fællesudgifter			
Administration og personale	332.056	108.836	286.396
Tjenestemandspensioner	521	5.765	2.887
Total Fællesudgifter	332.577	114.601	289.283
Finansielle poster			
Renter	-7.695	-10.930	-3.148
Afdrag Driftslån	0	0	0
Total Finansielle poster	-7.695	-10.930	-3.148
Finansieringsbehov	2.599.844	2.256.684	2.043.210
Tilskud	-2.782.038	-2.553.578	-1.968.052
Resultat før efterregulering	-182.195	-296.894	75.158
Efterregulering af tilskud	203.428	85.897	-81.324
Resultat	21.233	-210.997	-6.166

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud

Note: I regnskab 2009 er ændring i værdien af Movias aktiebeholdning hos de to lokalbaneselskaber efter reorganiseringen indregnet under posten Administration og personale. Den samlede regulering er på -194.500 tkr.

I 2010 udviser den omkostningsbaserede resultatopgørelse et underskud, da der har været en nedjustering af Movias aktiebeholdning som følge af de sidste tilpasninger i de to nye lokalbaneselskaber.

I 2009 var årets resultat påvirket af reorganiseringen af lokalbaneselskaberne og en deraf udledt opjustering i Movias aktiebeholdning i lokalbaneselskaberne samt indtægtsførelsen af renterne af Movias andel af den ansvarlige lånekapital i Rejsekort A/S for årene 2008 – 2009.

Tabel 5 Omregningstabel mellem udgiftsbaseret regnskabsopgørelse og omkostningsbaseret resultatopgørelse

(1.000 kr.)	Regnskabs- opgørelse	Anskaf- felser	Afskriv- ninger	Leasing- gæld	Pens. Regul.	Andre regul.	Resultat- opgørelse
Busruter							
Indtægter	-1.527.653					156	-1.527.497
Operatørudgifter	2.880.857						2.880.857
Rutespecifikke udgifter	121.969						121.969
Total Busruter	1.475.174						1.475.330
Total Flextrafik	454.643						454.643
Total Lokalbåner	344.989						344.989
Fællesudgifter							
Administration og personale	291.434	-29.202	27.512	-6.114		48.425	332.056
Tjenestemandspensioner	7.950				-7.429		521
Total Fællesudgifter	299.384						332.577
Finansielle poster							
Renter	-4.578			982		-4.099	-7.695
Afdrag Driftslån	9.000					-9.000	0
Total Finansielle poster	4.422						-7.695
Finansieringsbehov	2.578.611	-29.202	27.512	-5.131	-7.429	35.482	2.599.844
Tilskud	-2.782.038						-2.782.038
Resultat før efterregulering	-203.428						-182.195
Efterregulering af tilskud	203.428						203.428
Resultat	0						21.233

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud

Tabel 5 viser sammenhængen mellem regnskabsopgørelsen og resultatopgørelsen med fordeling af reguleringen på kategorierne: Anskaffelser, Afskrivninger, Leasinggæld, Pensionsregulering og Andre reguleringer.

Resultatopgørelsens fællesudgifter er reguleret til 332,6 mio.kr. fra 299,4 mio. kr. i regnskabsopgørelsen. Reguleringen er sket på posten Administration og personale. Administration og personale er korrigeret for aktiverede anskaffelser, afskrivninger på anlægsaktiver og afbetalinger på leasinggælden og regulering af pensionsforpligtelse. Andre reguleringer omfatter regulering af kapitalandele, feriepengeforpligtelsen og hensættelse til tab på debitorer.

De finansielle poster i regnskabsopgørelsen er korrigeret for renter på leasinggælden, renter på den ansvarlige lånekapital indskudt i Rejsekort A/S og afdrag på driftslån.

4.4. Balance

Tabel 6 Balance

Noter		31. december	1. januar
	AKTIVER (1.000 kr.)		
	Grunde og Bygninger	65.190	66.967
	Tekniske anlæg og biler	36.969	52.394
	Immaterielle anlæg	61.046	16.378
	Anlæg under udførelse	179.139	162.926
1	Anlægsaktiver	342.344	298.665
2	Aktier og kapitalandele	553.189	601.520
3	Ansvarlig lånekapital	172.678	144.130
	Deposita vedr. indgående lejemål	1.877	1.903
	Langfristede tilgodehavender	727.744	747.552
4	Andre tilgodehavender	219.924	271.456
	Tilgodehavender regioner og kommuner	0	0
	Kortfristede tilgodehavender	219.924	271.456
	Statsobligationer	0	0
	Værdipapirer	0	0
	Kontante beholdninger	126	83
	Banker	470.608	171.689
	Likvide aktiver	470.734	171.772
	AKTIVER I ALT	1.760.746	1.489.445
	PASSIVER (1.000 kr.)		
	Balancekonto	-167.406	-120.232
	Skattefinansierede aktiver	342.344	286.403
5	Egenkapital	174.938	166.171
6	Pensionsforpligtelser	417.802	425.231
	Hensatte forpligtelser	417.802	425.231
	Deposita	2.078	1.544
	Deposita	2.078	1.544
	Skyldige feriepenge	21.199	21.440
	Skyldige feriepenge	21.199	21.440
	Kommunekredit	431.000	470.000
	Leasinggæld	21.775	26.906
7	Langfristet gæld	452.775	496.906
8	Indenlandske kreditorer	685.794	417.004
	Forudbetalt rejsekort-rejser	156	0
	Mellemregningskonti mellem årene	6.003	-38.850
	Kortfristet gæld	691.954	378.154
	PASSIVER I ALT	1.760.746	1.489.445

Note: Fra 1. januar er renter på lånefinansieringen til rejsekortsystemet indregnet i Anlæg under udførelse

Note 9 – Garantiforpligtelser

Note 10 – Eventualforpligtelser

Note 11 – Finansiell sikring

Note 12 – Eventual rettigheder

Note 13 – Leje-/Leasingaftaler

Balancesummen har i 2010 udviklet sig med 271,3 mio. kr. fra 1.489 mio. kr. den 1. januar til 1.761 mio. kr. den 31. december.

På aktivsiden har den væsentligste ændring været på likviderne. Ændringerne i likvider er opdelt på ændringer i driftsaktivitet, ændring i investeringsaktiviteter og ændringer i finansieringsaktiviteter i tabel 7 Pengestrømsopgørelse. Likviderne er i 2010 øget med 298,9 mio. kr. fra 171,8 mio. kr. den 1. januar til 470,7 mio. kr. den 31. december.

Den primære årsag til ændringen i likviderne, er i Movias kortfristede gæld, der er påvirket af en positiv efterregulering til kommuner/regioner. En positiv efterregulering betyder at a conto indbetalingerne fra kommuner/regioner har været højere end udgifterne i 2010 og dermed har givet Movia ekstra likviditet i 2010.

Der er i 2010 indbetalt efterregulering for 2008 og lavet hensættelse på efterreguleringen for 2010. Dette giver en nettobevægelse på 284,8 mio. kr. på kortfristet gæld.

4.5. Pengestrømsopgørelse

Tabel 7 Pengestrømsopgørelse

<i>(1.000 kr.)</i>	Regnskab 2010
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	
Årets resultat	-21.233
Erstatning DSB m.fl.	30.000
Afskrivninger	27.512
Hensættelser og andre reguleringer	37.054
Afdrag leasing	-5.131
Kortfristet gæld, kreditorer og deposita	314.334
Kortfristede tilgodehavender	51.222
Skyldig rejsehjemmel	-156
Pengestrømme fra driftsaktiviteter i alt	433.602
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	
Investeringer i anlægsaktiver	-29.202
Anlæg under udførelse (Rejsekort)	-41.989
Ansvarlig lånekapital	-24.449
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter i alt	-95.640
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	
Langfristet gæld, Kommunekredit	-39.000
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter i alt	-39.000
Ændringer i likvide aktiviteter for året	298.962
Likvide aktiver primo	171.772
Likvide aktiver ultimo	470.734
Årets likvide forskydning	298.962

Note: Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af resultatopgørelsen og balance

4.6. Noter

Note 1 Anlægsoversigt

Tabel 8 Anlægsoversigt

(1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Lejede lokaler	Biler	Tekniske anlæg	Immat. anlægsaktiver	Anlæg u. udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2010	20.383	51.430	11.635	10.414	124.622	26.933	162.926	408.344
Tilgang i året	0	0	0	1.991	1.967	17.945	50.761	72.664
Afgang i året	0	0	0	-1.473	0	0	0	-1.473
Overførsler	0	0	0	0	0	34.548	-34.548	0
Kostpris 31. december 2010	20.383	51.430	11.635	10.932	126.590	79.426	179.139	479.535
Akkumulerede Ned- og afskrivninger 1. januar 2010	0	6.855	9.626	4.657	77.986	10.555	0	109.679
Årets afskrivninger	0	1.085	692	1.258	18.013	7.825	0	28.873
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	-1.361	0	0	0	-1.361
Ned- og afskrivninger 31. december 2010	0	7.941	10.318	4.554	95.999	18.380	0	137.191
Regnskabsmæssig-værdi 31. december 2010	20.383	43.490	1.317	6.378	30.590	61.046	179.139	342.344

Note: Fra 1. januar er renter på lånefinansieringen til rejsekortsystemet indregnet i Anlæg u. udførelse

Note 2 Aktier og kapitalandel

Tabel 9 Aktier og kapitalandel 2010

(1.000 kr.)	Ejerandel	1. januar	Ændringer	31. december
Rejsekort A/S	33,1%	51.196	-7.455	43.741
Rejseplanen A/S	21,7%	3.096	71	3.167
Lokalbanen A/S	80,6%	208.102	-64.473	143.629
Regionstog A/S	70,0%	339.125	23.526	362.652
Total		601.520	-48.331	553.189

Værdien af Movias aktiebeholdning i selskaberne Rejsekort A/S og Rejseplanen A/S er tilpasset som følge af årets resultat for 2009 for selskaberne. Ejerandelene er opgjort per 31/12 2009.

De to baneselskaber, Lokalbanen A/S og Regionstog A/S blev dannet i 2009 i en reorganisering af lokalbaneselskaberne på Sjælland. Movias aktiebeholdning per 1. januar 2010 i de to selskaber var til dels korrigeret for ændringer i selskaberne. De sidste overdragelser og ændringer er indregnet i aktiebeholdningens værdi per 31. december 2010 sammen med selskabernes resultat for 2009.

Note 3 Ansvarlig lånekapital

Movia har indskudt ansvarlig lånekapital i selskaberne Rejsekort A/S og Rejseplanen A/S.

I 2010 er der tilskrevet 4,1 mio. kr. i renteindtægter på Movias andel af den ansvarlige lånekapital hos Rejsekort A/S. Ultimo 2010 er den ansvarlige lånekapital hos Rejsekort A/S på 147,6 mio. kr.

I 2010 har Movia indskudt 25,0 mio. kr. i midlertidig lånekapital til Rejsekort A/S. Rejsekort A/S udbetaler en gang årligt renter til Movia på det midlertidige lån. Renterne er indregnet i resultatopgørelsens finansielle poster.

Rejseplanen A/S betaler 4 gange årligt tilbage på den lånte kapital. I 2010 modtog Movia afdrag fra selskabet på 0,6 mio. kr., så den ansvarlige lånekapital ultimo 2010 var fuldt tilbagebetalt.

Tabel 10 Ansvarlig lånekapital - Rejsekort A/S og Rejseplanen A/S

(1.000 kr.)	1. januar	Ændringer	Afdrag	31. december
Rejsekort A/S	143.530	4.099	0	147.629
Rejsekort A/S - midlertidigt lån	0	25.049	0	25.049
Rejseplanen A/S	600	0	-600	0
Total	144.130	29.148	-600	172.678

Note 4 Andre tilgodehavender

Tabel 11 Andre tilgodehavender 2010

(1.000 kr.)	31. december	1. januar
Rejsehjemmel	142.908	176.653
Flextrafik	66.398	72.159
Rødovre kommune	0	10.178
Kommuner	-989	1.430
Kontrolafgifter	1.232	1.677
Øvrige	10.375	9.358
I alt	219.924	271.456

Årets resultat blev påvirket af afskrivning på debitorer på 4,3 mio. kr.

Afskrivning af enkelte sager over 10.000 kr. er i 2010 på 982 tkr. De resterende afskrivninger i 2010 kan henføres til sager med en værdi under 10.000 kr., hvoraf 2,7 mio. kr. vedrører kontrolafgifter og 600 tkr. vedrører boomerangkunder i Takstområde Syd. Kontrolafgifter afskrives fuldt ud ved overdragelse til SKAT og indtægtsføres i takt med at SKAT inddriver det skyldige beløb.

Den 1. januar var 1,2 mio. kr. hensat til tab på debitorer. Dette beløb er opjusteret med 0,3 mio. kr., som følge af Movias forretningsgang for hensættelse til tab på debitorer. Hensættelse til tab på debitorer er således 1,6 mio. kr. ultimo 2010.

Note 5 Egenkapital

Tabel 12 Udviklingen i Egenkapitalen

(1.000 kr.)	2010	2009	2008
Primo	166.171	-44.827	-50.993
Årets resultat	-21.233	210.997	6.166
Erstatning DSB m.fl.	30.000	0	0
Ultimo	174.938	166.171	-44.827

Den erstatning Movia har modtaget for undertælling i busserne i årene 2005-2007 er optaget i regnskabet som et tillæg til egenkapitalen og anvendt til en delvis indfrielse af Movias driftslån i 2010.

Note 6 Pensionsforpligtelser

Movias pensionsforpligtelse til tjenestemænd udgjorde 1. januar 2010 425,2 mio. kr. Movias pensionsforpligtelse blev beregnet 31. december 2007 og skal i henhold til regnskabsprincipperne genberegnes i 2012. I den mellemliggende periode reguleres pensionsforpligtelsen med årets udbetalinger.

I 2010 er pensionsforpligtelsen reguleret med udbetalingerne for 2010. Reguleringen i regnskab 2010 er på 7,4 mio. kr. Pensionsforpligtelsen pr. 31/12 2010 er således på 417,8 mio. kr.

Note 7 Kommunekredit og leasinggæld

Tabel 13 Låneoversigt 2010

(mio. kr.)	Hovedstol	Primo	Ultimo	Udløbsdato	Sikring
Driftslån - variabelt	120,00	120,00	0,00	19-08-2010	Rente-Swap
Rejsekortlån - variabelt	130,00	130,00	130,00	19-01-2011	Rente-Swap
Rejsekortlån - fast	150,00	150,00	150,00	04-03-2014	-
Rejsekortlån - variabelt	70,00	70,00	70,00	21-12-2022	Rente-Swap
Driftslån - variabelt	83,25	0,00	81,00	19-11-2019	Rente-Cap
I alt	553,25	470,00	431,00		

Alle Movias lån er optaget hos Kommunekredit.

I 2010 har Movia indfriet driftslånet på 120 mio. kr. Refinansieringen af lånet er til dels sket gennem den erstatning på 30 mio. kr. fra voldgiftssagen om undertælling i busserne i årene 2005 – 2007 Movia modtog i 2010 og et nyt lån, som er afdraget med 6,75 mio. kr. ved optagelsen. Movia har således optaget et driftslån på 83,25 mio. kr., der afdrages løbende frem til 2019.

Movias lån på 130 mio. kr. og 150 mio. kr. er stående lån. Lånet på 70 mio. kr. er et stående lån frem til 2012, hvorefter der afdrages på lånet frem til 2022.

I 2011 optager Movia et nyt lån på 130 mio. kr., til refinansieringen af lånet på 130 mio. kr., der udløber i januar 2011.

Movia har indgået to leasingaftaler med Danske Leasing. Leasingforpligtelsen på de to aftaler udgør 31. december 2010 henholdsvis 17,6 mio. kr. og 1,2 mio. kr., mens den samlede leasinggæld er på 21,8 mio. kr.

Aftalerne løber til henholdsvis september 2014 og september 2016.

Note 8 Indenlandske kreditorer

Tabel 14 Indenlandske kreditorer

(1.000 kr.)	31. december	1. januar
Forskud operatør - rejsehjemmel	0	25.239
Efterregulering	289.325	4.574
Kreditorer	388.165	370.700
Øvrige	8.305	16.492
I alt	685.794	417.004

Note 9 Garantiforpligtelse

Tabel 15 Afgivne garantier

	Beløb (1.000 kr.)	Udløb	Vedrørende
Danske Bank	10.000	-	Kassekredit - Lokalbanel A/S
Handelsbanken	471.670	31-12-2033	Køb af nye tog - Lokalbanel A/S
Handelsbanken	60.000	30-09-2036	Lån optaget af Lokalbanel A/S

Note 10 Eventualforpligtelser

For Movia findes en række forhold, der kan betegnes som risikoområder og som kan betyde tab eller ekstraomkostninger.

- Med Østre Landsrets dom i sagen Scandlines (SKM2004.369ØLR) fremkom ny viden om betalingen af moms ved udlån af tjenestemænd fra en ikke offentlig virksomhed. Dette kan få betydning for Hovedstadens Lokalbanel A/S (HL A/S), som i forbindelse med overdragelse af driftsaktiviteter til Lokalbanel A/S samtidig har indgået aftale om udlån af tjenestemænd. HL A/S har i perioden juni 2003 – august 2005 betalt moms for udlån af tjenestemænd. Hovedstadens Lokalbanel A/S blev i 2009 et datterselskab under Lokalbanel A/S, hvor Movia ejer 80,6% af aktierne. Spørgsmålet er ikke endeligt afklaret i forhold til SKAT. Movia ejede 61,5% af aktierne i HL A/S. Aktieposten er i henhold til Lov om visse proceduremæssige spørgsmål i forbindelse med kommunalreformen overdraget til Movia, som ligeledes har overtaget forpligtelsen.
- De to baneselskaber; Lokalbanel A/S og Regionstog A/S hæfter, hver for sig, over for Danske Privatbaners Forsikringsforening G/S pro rata i forhold til den oprindelige præmie. Der er foretaget re-assurance, således at forsikringshændelser kan udløse en selvrisiko på 10 mio. kr.
- En busoperatør har anlagt sag mod SKAT for at få afprøvet muligheden for at få kompensation for momsen af udgifter til leasede bussers brændstofforbrug. Landsskatteretten afsagde dom medio december 2010 til fordel for operatøren. SKAT har i marts 2011 valgt at anke dommen, hvorfor sagen endnu ikke er afgjort. Movia har estimeret at kompensationen kan blive på 23 mio. kr., hvis busoperatøren får medhold. Sagen vedrører busoperatørernes mulighed for at kunne få refunderet momsen af leasingydelsen på leasede busser i udlandet. Refusionsmuligheden stoppede 31. december 2009. Busoperatørerne har kunnet få refunderet moms på den del af leasingydelsen, der vedrører finansie-

ring af busserne og udgifter til reparation og vedligeholdelse mv. af de leasede busser. Det har hidtil ikke været muligt at få refunderet moms af brændstofudgifter til de leasede busser, selvom denne udgift indgik i leasingydelsen.

- Ved årsskiftet 2009/2010 blev der mellem Movia og DSB, DSB S-tog og Metroselskabet I/S indgået forlig i en af Movia i 2008 rejst voldgiftsag vedrørende kompensation for Movias undertælling i årene 2005-2008. Under og i forlængelse af denne sag stod det klart at der mellem partern var en række andre udestående sager. Størstedelen af disse sager forsøges løst direkte mellem parterne.
- Rejsekort A/S skal løbende opkræve de enkelte trafikelskaber et gebyr for udstedelsen af rejsekortet. Gebyr for kort udstedt i 2010 er ikke blevet opkrævet hos trafikelskaberne. Beløbet anslås til at være under 100.000 kr.

Der er ikke andre verserende retssager, men i fremtiden kan der opstå miljøkrav vedrørende egne eller afhændede busanlæg. Værdien af eventuelle krav er ikke opgjort.

Note 11 Finansiell sikring

Hovedstadens Udviklingsråd indgik i november 2005 cap-aftale med Kommunekredit med en hovedstol på 120 mio. kr., en rente på 3,00% p.a. og en præmie på 0,39%. Aftalen blev overdraget til Movia i 2007. Aftalen udløb i 2010.

Hovedstadens Udviklingsråd indgik i januar 2006 en swapaftale med Nordea Finland Plc som modpart med det formål at omlægge variable rentebetalinger til en fast rente på 3,07% p.a. Aftalen på 130 mio. kr. løber til 19. januar 2011.

Movia indgik i december 2009 en swap-aftale med Nordea Bank Finland Plc som modpart med det formål at omlægge variable rentebetalinger til en fast rente på 3,37% p.a. Aftalen på 70 mio. kr. løber til december 2022.

Movia har i august 2010 indgået en cap-aftale med Nordea Bank Finland Plc med en hovedstol på 83,25 mio. kr., en rente på 3,50% p.a. og en præmie på 0,70%. Aftalen løber frem til november 2019.

Note 12 Eventualrettigheder og modtagne garantier

Tabel 16 Eventualrettigheder 2010

(i hele kr.)	31. december
Kortsalg	10.046.936
Buskontrakt	145.200.000
Flextrafik	14.460.000
Konkurs sager	4.200.000
I alt	173.906.936

Rettighederne er i al væsentlighed de garantier, som Movias leverandører har stillet i henhold til indgået kontrakter.

Note 13 Leje-/Leasingaftaler

Movias leje-/leasingforpligtelse udgjorde 152,3 mio. kr. ultimo 2010. De årlige omkostninger udgør 30,6 mio. kr.

Bilag 1 – Indberetning til Trafikstyrelsen – Årsregnskab 2010

Til orientering vedlægges Movias indberetning til Trafikstyrelsen, så Årsregnskabet er sammenligneligt til andre trafiksselskaber. Bilag 1 er ikke omfattet af revisionen.

Tabel 17 Indberetning til Trafikstyrelsen

BUS	
Salgsindtægter	1.531.822
Kontraktbetaling	2.880.987
EDB-omkostninger	32.034
Chaufførlokaler	6.814
Billetteringsudstyr	4.093
Radioudstyr	27.440
Trafiktjeneste inkl. Billetkontrol	26.952
Stoppesteder	9.114
Driftsudgifter i alt uden kontraktbetaling	106.447
Driftsudgifter	2.987.434
Provision	53.283
Markedsføring og information inkl. Køreplaner	60.916
Rejsehjemmel	5.217
Kundecenter	15.552
Salg og distribution	3.775
Drift af busterminaler/rutebilstationer	0
Rejsekort	6.726
Salgsudgifter	145.469
Bygninger og inventar	18.376
Konsulenter, revision, advokat	17.945
Møder, rejser	6.207
EDB	33.639
Kontor, telefon, mv.	6.427
Personale og uddannelse	5.339
Løn	72.841
Renter	4.422
Administrationsudgifter	165.197
Udgift i alt til off. buskørsel	1.766.278
Flextrafik	
Salgsindtægter	18.622
Driftsudgifter	439.820
Administrationsudgifter	37.601
Udgift Flextrafik	458.799
Lokalbaner	
Salgsindtægter	154.522
Driftsudgifter	499.523
Administrationsudgifter	704
Udgift Lokalbaner	345.705
Tjenestemandspensioner	7.829
Udgift i alt	2.578.611