

Trafikselskabet Movia

Årsregnskab 2012

1. januar - 31. december

CVR nr 29 89 65 69

Udarbejdet af

Trafikselskabet Movia

Ledelsessekretariat

Udgivet af

Trafikselskabet Movia

Gammel Køge Landevej 3

2500 Valby

Telefon 36 13 14 00

www.moviatrafik.dk

Movit-2575255

Indhold:

1.	Indledning	4
2.	Erklæringer	6
2.1.	Ledelseserklæring.....	6
2.2.	Den uafhængige revisors erklæring.....	7
3.	Ledelsesberetning	9
3.1.	Busdrift	11
3.2.	Flextrafik.....	11
3.3.	Lokalbaner.....	13
3.4.	Fællesudgifter	14
3.5.	Finansielle poster	15
3.6.	Finansiering.....	15
3.7.	Efterfølgende begivenheder.....	15
4.	Årsregnskab 2012	16
4.1.	Anvendte regnskabsprincipper.....	16
4.2.	Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	21
4.3.	Omkostningsbaseret resultatopgørelse	23
4.4.	Balance	25
4.5.	Pengestrømsopgørelse.....	26
4.6.	Noter.....	27
4.7.	Indberetning til Trafikstyrelsen	33

Tabeloversigt:

Tabel 1 Regnskabsopgørelse 2012	10
Tabel 2 Lokalbaner opdelt på regioner	13
Tabel 3 Regnskabsopgørelse 2012 med sammenligningsårene 2010 - 2011 i årets priser..	21
Tabel 4 Finansiering 2012 med sammenligningsårene 2010 - 2011 i årets priser	22
Tabel 5 Resultatopgørelse 2012 med sammenligningsårene 2010 – 2011 i årets priser.....	23
Tabel 6 Omregningstabel mellem udgiftsbaseret regnskabsopgørelse og omkostningsbaseret resultatopgørelse	24
Tabel 7 Balance.....	25
Tabel 8 Pengestrømsopgørelse	26
Tabel 9 Anlægsoversigt.....	27
Tabel 10 Aktier og kapitalandel 2012	27
Tabel 11 Ansvarlig lånekapital - Rejsekort A/S	28
Tabel 12 Andre tilgodehavender 2012	28
Tabel 13 Udvikling i egenkapitalen.....	29
Tabel 14 Låneoversigt 2012	29
Tabel 15 Indenlandske kreditorer	30
Tabel 16 Afgivne garantier	30
Tabel 17 Eventualrettigheder 2012	32
Tabel 18 Indberetning til Trafikstyrelsen – regnskab 2012	33

1. Indledning

Regnskab 2012 er tilfredsstillende i den forstand at finansieringsbehovet, som svarer til forskellen mellem indtægter og udgifter, er 181,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Efterreguleringen til kommuner og regioner udgør 123,0 mio. kr., hvilket skyldes at der er faktureret 58,7 mindre end budgettet. Hovedårsagen til det mindre finansieringsbehov er færre udgifter til operatørerne fordi indeksregulerede udgifter til olie-, løn- og rente har udviklet sig gunstigt i 2012. Omvendt er indtægterne mindre end budgetteret, hvilket hovedsageligt skyldes færre passagerer end budgetteret. Passagerforventningen i budget 2012 er baseret på en høj passagervækst i 2010 på 6,2 mio. I 2011 faldt passagertallet imidlertid til 215,8 mio., og er i 2012 steget til 218,8 mio., hvilket ligger under budget.

Det skal bemærkes, at det samlede passagertal for busser og baner i 2012 er steget fra 215,8 mio. passagerer i regnskab 2011 til 218,8 mio. passagerer i regnskab 2012, svarende til en vækst på 3 mio. eller 1,4 %.

Resultatet med mindre finansieringsbehov ses på tværs af Movias tre forretningsområder bus (102,3 mio. kr.), bane (6,4 mio. kr.) og Flex (79,2 mio. kr.) samt administration (13,5 mio. kr.).

Med udgifter på 3,1 mia. kr. og indtægter på 1,6 mia. kr. er busdriften Movias klart største forretningsområde. Busdriftens finansieringsbehov er 102,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes lavere rutespecifikke udgifter (stoppesteder, udgifter til salg via sms, mv.) og især lavere indeksregulerede udgifter for i alt 146,3 mio. kr. Lavere passagerindtægter, svarende til 44,0 mio. kr., trækker finansieringsbehovet op. Antallet af buspassagerer er steget med 2,4 mio. eller 1,2 % i forhold til regnskab 2011, så det samlede antal passagerer udgør 207,6 mio. i 2012.

Flextrafik er et vækstområde i Movia: Rejsetallet er således steget med 12 % i forhold til regnskab 2011, og i løbet af året rundede passagertallet 1 mio. passagerer. Ved årets slutning udgør passagertallet 1,1 mio. Den største udvidelse i 2012 er i Region Hovedstadens kørsler til Hvidovre, Amager og Glostrup hospitaler. På trods af udvidelsen, er omkostningerne for Flextrafik reduceret. Det skyldes især nye udbud til attraktive priser, hvilket, trods passagervæksten, har resulteret i 75,6 mio. kr. færre udgifter til operatørerne end budgetteret. Administrationsudgifterne er ikke steget trods øget rejseomfang. Samlet set er Flextrafiks finansieringsbehov 79,2 mio. kr. mindre end budgetteret i 2012.

Lokalbanernes samlede finansieringsbehov er 6,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Medregnes forbrugsafregnede anlægsudgifter for i alt 19,3 mio. kr. er banernes finansieringsbehov dog steget med 12,8 mio. kr. Hovedårsagen til det lavere finansieringsbehov er 15,8 mio. kr. lavere udgifter til operatørerne samt at der med 10,1 mio. passagerer er 0,3 mio. flere passagerer end budgetteret. Men regnskabet viser også, at der trods passagerfremgang er 8,7 mio. kr. lavere indtægter end budgetteret. De lavere lokalbaneindtægter har baggrund i, at ny zonestruktur, tælle- og fordelingsmetode har flyttet indtægter fra baneområdet til busområdet i takstområde Syd samt et midlertidigt likviditetsforskydning fra overgang fra klippekort til rejsekort i takstområde Vest.

Administrationsudgifterne er i regnskab 2012 13,5 mio. lavere end budgetteret. Der er indenfor rammen til administrations- og personaleudgifter budgetteret med en stigning i ansættelser til bemanning af rejsekortfunktioner i implementeringsårene. Det faktiske behov har

vist sig lavere end budgetteret, hvilket er den primære årsag til mindreforbruget på administrations- og personaleudgifter.

Movias egenkapital er faldet fra 155,0 mio. kr. til 1,8 mio. kr. Dette fald skyldes, at tjenestemandspensionsforpligtelsen er opskrevet med 170,4 mio. kr. som følge af en ny aktuarmæssig beregning af tjenestemandspensionerne.

2. Erklæringer

2.1. Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Trafikskabet Movia.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "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 2012 samt af resultatet af Movias aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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 4. april 2013

Dorthe Nøhr Pedersen
Administrerende direktør

Finn Aaberg
Formand

Knud Larsen
Næstformand

Hans Toft

Kaj Petersen

Jørgen Glenthøj

Thomas Bak

Peter Thiele

Steen Olesen

Jørn Christensen

2.2. Den uafhængige revisors erklæring

Til Bestyrelsen i Trafikselskabet Movia

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trafikselskabet Movia for perioden 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, udgiftsbaseret regnskabsopgørelse, omkostningsbaseret resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og indberetning til Trafikstyrelsen. Årsregnskabet er udarbejdet efter bestemmelserne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner".

Trafikselskabet Movias udgiftsbaserede regnskabsopgørelse udviser et resultat på 0 mio. kr. og et finansieringsbehov på 2.677,0 mio. kr. for 2012. Balancen udviser en egenkapital på 1,8 mio. kr. og en balancesum på 1.845,8 mio. kr. pr. 31. december 2012.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets autoriserede regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og 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 internationale standarder, god offentlig revisionsetik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt bestemmelserne i revisionsregulativet. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med 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 i alle væsentlige henseender er i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og regnskabssystem for kommuner". Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Budgettal oplyst i årsregnskabet er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 4. april 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Michael Tuborg
statsaut. revisor

3. Ledelsesberetning

Det samlede regnskab for 2012 udviser et finansieringsbehov på 2.677,0 mio. kr. mod et budgetteret behov på 2.858,7 mio. kr. I 2012 har kommuner og regioner indbetalt tilskud for 2.800 mio. kr., hvilket dermed giver en efterregulering på 123,0 mio. kr. Efterreguleringen afregnes med kommuner og regioner i januar 2014.

Regnskabsopgørelsen er opdelt på de tre forretningsområder bus, Flextrafik, lokalbaner samt fællesudgifter, finansielle poster og tilskud. Tabel 1 viser regnskabsopgørelse 2012. Fordelingen af regnskabet på kommuner og regioner fremgår af fordelingsregnskabet og de kommune- og regionsspecifikke breve, som udsendes i forbindelse med årsregnskabet, og offentliggøres på www.moviatrafik.dk, samt på Movias ekstranet for kommuner og regioner.

Tabel 1 Regnskabsopgørelse 2012

<i>(1.000 kr.)</i>	Budget 2012	Regnskab 2012	Forskel	Forskel i %
Busruter				
Indtægter	-1.628.973	-1.584.985	43.987	-3%
Operatørudgifter	3.125.181	2.995.425	-129.756	-4%
Rutespecifikke udgifter	142.245	125.666	-16.579	-12%
Total Busruter	1.638.454	1.536.105	-102.349	-6%
Flextrafik				
Brugerbetaling	-24.951	-26.940	-1.989	8%
Operatørudgifter	497.791	422.218	-75.573	-15%
Administration	39.744	38.066	-1.678	-4%
Total Flextrafik	512.584	433.344	-79.240	-15%
Lokalbaner				
Indtægter	-170.414	-161.708	8.707	-5%
Operatørudgifter	392.260	376.491	-15.769	-4%
Leasingudgifter	66.700	62.289	-4.411	-7%
Infrastrukturtilskud	44.885	49.885	5.000	11%
Anlæg	0	19.264	19.264	
Total Lokalbaner	333.431	346.221	12.791	4%
Fællesudgifter				
Administration og personale	305.944	295.230	-10.714	-4%
Tjenestemandspensioner	13.756	10.940	-2.816	-20%
Total Fællesudgifter	319.700	306.170	-13.530	-4%
Finansielle poster				
Renter	-3.428	-2.809	619	-18%
Afdrag Driftslån	9.000	9.000	0	0%
Ydelse Rejsekortlån	48.995	48.973	-22	0%
Total Finansielle poster	54.567	55.163	597	1%
Finansieringsbehov	2.858.736	2.677.004	-181.731	-6%
Faktureret	-2.858.736	-2.799.994	58.741	-2%
Resultat før efterregulering	0	-122.990	-122.990	
Efterregulering	0	122.990	122.990	
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 102,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget for 2012. Hovedårsagen er, at de prisindeks, der regulerer operatørudgifterne, har været på et lavere niveau end budgetteret, hvilket reducerer udgifterne med 129,8 mio. kr. De rutespecifikke udgifter er reduceret med 16,6 mio. kr. primært på grund af lavere provisionsudgifter.

Passagerindtægterne er lavere i forhold til budget 2012 med 44,0 mio. kr. Passagertallet i budget 2012 var baseret på de høje passagertal i 2010, og tager derfor ikke højde for passagerfaldet i 2011. Passagertallet i regnskab 2012 ligger derfor 5,1 mio. under budgettet, selv om der er en passagerstigning i forhold til regnskab 2011 på 2,4 mio. passagerer

På linjerne i Hovedstadsområdet er indtægterne 2% lavere end budgettet, hvilket skyldes, at passagertallet ikke kom op på niveauet i budget 2012. På linjerne i Syd er indtægterne 2% højere end budgettet, mens indtægterne på linjerne i Vest er 12% lavere end budgettet. Grunden til de lavere indtægter på linjerne i Vest, er sammensat af, at passagertallet er 5% lavere end budgetteret, samt en negativ likviditetseffekt som følge af overgangen fra klippekort til rejsekort, som rækker ind i 2012.

Busdriften i Movia er udbudt i kontrakter til private leverandører – operatørerne – hvor betalingen afregnes i forhold til den afviklede kørsel og reguleres efter prisudviklingen. Prisudviklingen bliver fastsat i et vægtet prisindeks, der afspejler udviklingen i centrale parametre som løn, diesel, rente, forbrugerpriser mv. I 2012 er operatørudgifterne 129,8 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Den klart største årsag til de lavere operatørudgifter er, at prisindekset udviklede sig mere positivt end forventet ved budgetlægningen, svarende til en mindreudgift på 129,8 mio. kr. Operatørudgifterne er også påvirket af en lille stigning i køreplantimerne, samt et mindre forbrug af ekstrakørsel og færre udgifter til kvalitetsbonus.

Der er brugt 125,7 mio. kr. til rutespecifikke udgifter, hvilket er 16,6 mio. kr. mindre end budgetteret. Den væsentligste årsag til mindreforbruget er lavere provisionsudgifter grundet især regulering af moms på SMS-billetter vedr. tidligere år, samt en mindre omsætning i detailkæderne. Der er desuden besparelser på udgifter til tale- og dataradio på grund af færre reparationer og færre operatørskift end budgetteret. Indkøb af rejsekortudstyr til reservebusser er udskudt til 2013, hvilket også giver en reduktion af udgifterne i 2012.

3.2. Flextrafik

2012 blev året hvor passagertallet rundede 1 mio. i disse Flextrafikordninger:

- Kommunal kørsel,
- Handicapkørsel,
- Flextur
- Patientbefordring .

Samlet ender passagertallet ca. 78.000 højere end budgetteret, hvilket primært skyldes, at Patientbefordring er blevet udvidet med kørsel for Region Hovedstadens til Hvidovre, Amager og Glostrup hospitaler med delvis start medio september 2012 samt større omfang end budgetteret for ordningerne Handicapkørsel og Flextur. Passagerfremgangen for Handicap-

kørsel og Flextur er ligeledes den primære årsag til, at indtægterne ligger 2,0 mio. kr. højere end budgetteret.

Siden udarbejdelsen af budget 2012 har der været opstart på to nye udbud. De seneste to udbud har været afholdt i et konkurrencemæssigt forbedret operatørmarked, hvilket har bidraget til omkostningsreduktionen. Desuden har udviklingen i indeks været gunstigere end forventet ved budgetlægningen. Samlet ligger driftsomkostningerne 75,6 mio. kr. lavere end budgetteret.

Administrationsudgifterne ligger i 2012 1,7 mio. kr. under budgettet. Samlet ligger administrationsudgiften pr. passager ca. 9% lavere end budgetteret og det har således været muligt at håndtere stigningen i passagertallet uden en tilsvarende udvikling i de administrative udgifter.

Generelt adskiller Flextrafik sig fra bus og banekørsel ved, at kørselsomfanget planlægges løbende efter bestilling fra passagerer/kommuner/regioner. Udgifterne for Flextrafik afhænger derfor både af aktivitetsomfanget og passagertal, kørselslængder, rejsetider, kørselsmønstre, koordineringsgrad mv. Når regnskabet viser, at driftsomkostningerne er reduceret, samtidig med at passagertallet er steget, er det derfor både et udtryk for forbedrede udbud, men også et udtryk for ændringer i kørselslængder, rejsetider, kørselsmønstre, mv. Det større kørselsomfang har desuden betydet bedre koordineringsmuligheder med lavere udgifter pr. rejseminut til følge.

Samlet ligger finansieringsbehovet for Flextrafik 79,2 mio. kr. lavere end budgetteret i 2012. Da driftsudgifterne løbende afregnes med kommuner og regioner på baggrund af realiseret forbrug, begrænser efterreguleringen for flextrafik sig til en tilbagebetaling til kommuner og regioner på i alt 1,9 mio. kr. Efterreguleringen består primært af driftsudgifter, som ikke direkte kan henføres til en kommune samt reguleringer i opkrævningen af administrationsgebyrer.

Finansieringsbehovet for Handicapkørsel ligger 27,6 mio. kr. lavere end budgetteret, mens passagertallet ligger 35.000 passagerer højere end budgetteret. Reduktionen i finansieringsbehovet skyldes, ud over opstart af nye kontrakter og indeksudviklingen, at der til budgettet blev indlagt en forventet stigning i omkostningerne, som ikke blev realiseret. Omkostning pr. passager ligger således 20% lavere i regnskab 2012, end den gjorde i regnskab 2011 og er ud over opstart af nye kontrakter og indeksudviklingen, en effekt af at bl.a. rejsetiden pr. passager er faldet med 6% fra 2011 til 2012.

Flexkurs finansieringsbehov ligger 5,4 mio. kr. højere end forventet i budgettet. Den primære grund til dette er, at passagertallet ligger 40.000 passagerer højere end budgetteret, hvilket svarer til en fordobling af passagertallet.

For budget 2012 var der forventet en stor stigning i antallet af passagerer for de kommunale ordninger. Fra regnskab 2011 til 2012 stiger passagertallet med 18.000 passagerer eller 13%, men grundet de meget høje budgetterede passagertal ender kommunale ordninger med 54.000 færre passagerer end budgetteret. Samlet ligger finansieringsbehovet for de kommunale ordninger 22,0 mio. kr. lavere end budgetteret.

Movia overtog medio september 2012 patientbefordringen til Glostrup, Amager og Hvidovre hospitaler i Region Hovedstaden, hvilket ikke var indarbejdet i budgettet. Samlet ligger passagertallet 57.000 højere end budgetteret samtidig med, at finansieringsbehovet falder med

14,7 mio. kr. Baggrunden for dette er, ud over opstart af nye kontrakter og indeksudviklingen, at Region Hovedstadens kørsler er kortere end Region Sjællands. Region Hovedstadens omkostning pr. passager udgør således blot 56% af Region Sjællands i 2012

Finansieringsbehovet for Flextrafik Rute ligger 19,3 mio. kr. lavere end budgetteret. I forhold til regnskab 2011 er der tale om et fald på 9,9 mio. kr., hvilket primært skyldes indeksudvikling og nye kontrakter. Herunder er der helårseffekt af udbuddet pr. oktober 2011 og 3 måneders effekt af udbuddet pr. oktober 2012. Begge udbud har reduceret udgifterne på grund af en forbedret udbudsproces og opstramning af kørselsaftalerne.

3.3. Lokalbaner

Tabel 2 sammenholder budget 2012 og regnskab 2012.

Tabel 2 Lokalbaner opdelt på regioner

(1.000 kr.)	Lokalbaner i Region Hovedstaden			Lokalbaner i Region Sjælland		
	Budget 2012	Regnskab 2012	Forskel	Budget 2012	Regnskab 2012	Forskel
Lokalbaner						
Indtægter	-90.491	-99.951	-9.460	-79.923	-61.757	18.166
Operatørudgifter	185.146	176.714	-8.433	207.113	199.777	-7.336
Leasingudgifter	32.700	31.521	-1.179	34.000	30.768	-3.232
Infrastrukturtilskud	19.286	19.286	0	25.599	30.599	5.000
Total Lokalbaner	146.641	127.570	-19.072	186.789	199.387	12.598
Anlæg	0	12.800	12.800	0	6.464	6.464
Efterregulering			-19.072			12.598

Note: Et negativt fortegn viser indtægter og overskud, mens et positivt fortegn viser omkostninger og underskud
 Note: Anlæg indgår ikke i efterreguleringen, da anlæg er afregnet løbende.

Lokalbanedriften i Movia er organiseret i de to selskaber: Lokalbanen A/S og Regionstog A/S. Lokalbanen A/S dækker lokalbanestrækningerne i Region Hovedstaden, mens Regionstog A/S dækker lokalbanestrækningerne i Region Sjælland. Movia har indgået trafik købskontrakter med de to selskaber. Kontrakterne er bruttokontrakter, der reguleres efter et vægget prisindeks, og hvor selskaberne gennem bonus/bod tilskyndes til at skaffe flere passagerer, god regularitet og høj kvalitet.

Banedrift i Lokalbanen A/S

Regnskab 2012 for lokalbaner i Region Hovedstaden excl. anlæg udviser en reduktion i finansieringsbehovet på 19,1 mio. kr. i forhold til budget 2012. I regnskabet er indregnet udgifter til anlæg hos Lokalbanen A/S, som i 2012 bestod af ombygning af flexrum i togene samt radioinvesteringer. Anlægsinvesteringerne er finansieret efter forbrug, og har derfor ikke indflydelse på efterreguleringen.

Lokalbanen A/S har i 2012 haft ca. 540.000 flere passagerer end budgetteret, svarende til 9%, hvilket har givet en stigning i indtægterne på 9,5 mio. kr. Baggrunden for denne stigning er effekten af forbedrede køreplaner samt implementeringen af R-nettet i Nordsjælland.

I Regnskab 2012 er operatørudgifterne 8,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Det kan primært henføres til udviklingen i de indeks, der regulerer kontraktudgifterne.

Leasingudgifterne er 1,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes en gunstigere udvikling i renterne end forudsat i budgettet.

Banedrift i Regionstog A/S

Regnskab 2012 for lokalbaner i Region Sjælland excl. anlæg udviser et finansieringsbehov som er 12,6 mio. kr. større end budgetteret. I regnskabet er indregnet udgifter til anlæg hos Regionstog A/S, som i 2012 bestod af restudbetaling på opgraderingsprojekter på Tølløsebanen og Østbanen. Anlægsinvesteringerne er finansieret efter forbrug, og har derfor ikke indflydelse på efterreguleringen.

Passagertallet hos Regionstog A/S er i regnskab 2012 ca. 197.000 lavere end i budget 2012, svarende til et fald på 5%. I takstområde Vest var der som følge af forbedrede køreplaner på Tølløsebanen budgetteret med en lidt for stor stigning i passagertallet. Samtidig er indtægterne i Takstområde Vest reduceret, som følge af likviditetseffekt i forbindelse med at klippekort er blevet udskiftet til rejsekort. I Takstområde Syd var der budgetteret med en lidt for stor stigning i passagertallet, hvilket medfører, at passagertallet er godt 40.000 lavere end budgetteret. Hertil er der et indtægtsfald som konsekvens af, at indtægtsfordelingen mellem bus og bane er opdateret med indarbejdelsen af rejsekortdata, billetundersøgelsen fra 2011 samt ny zonestruktur. Den ny forbedrede tællemetode giver højere passagertal for busserne, og dermed en øget andel af de samlede indtægter.

I Regnskab 2012 er operatørudgifterne 7,3 mio. kr. lavere end Budget 2012. Det kan primært henføres til lavere priser i de indeks, der regulerer kontraktudgifterne.

Leasingudgifterne i regnskabet er 3,2 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes en gunstigere udvikling i renterne på leasingkontrakter end forudsat i budgettet.

Tilskuddet til infrastruktur er 5,0 mio. kr. større end budgetteret, fordi forbruget til vedligehold efter aftale med Movia forøges.

3.4. Fællesudgifter

Fællesudgifterne udgøres af udgifter til administration og personale samt tjenestemandspensioner og er 13,5 mio. kr. lavere end budgetteret. Administrations- og personaleudgifter er 10,7 mio. kr. lavere end budgetteret.

Der er indenfor rammen til administrations- og personaleudgifter budgetteret med en stigning i ansættelser til bemanning af rejsekortfunktioner i implementeringsårene. Det faktiske behov har vist sig lavere end budgetteret, hvilket er den primære årsag til mindreforbruget på administrations- og personaleudgifter.

Mindreforbruget på administrations- og personaleudgifter hænger også sammen med større indtægter til Kundecenteret grundet flere besvarelser af kald vedrørende Flextrafik.

Mindreforbruget er yderligere påvirket af ikke gennemførte udviklingsaktiviteter og aktiviteter, der er udsat til 2013, herunder handlingsplanen "På farten" som har til formål at etablere én digital indgang til trafikskaberne på web og mobil. Handlingsplanen, der gennemføres i samarbejde med DSB, Metro og Rejseplanen, forventes gennemført i 2013.

Der er også opnået væsentlige indkøbsbesparelser i 2012.

Der er færre tjenestemandspensionister i 2012 end budgetteret. Det har resulteret i udgifter der er 2,8 mio. kr. lavere end budgetteret.

3.5. Finansielle poster

De finansielle poster viser i 2012 en udgift på 55,2 mio. kr. hvilket er 0,6 mio. kr. højere end budgetteret.

Likvidbeholdningen har delvist været placeret i obligationer. Renteindtægter heraf udgør 2,8 mio. kr.

Fra 2012 er Movia begyndt at afdrage på lån til rejsekort. Renter og afdrag udgjorde i 2012 49,0 mio. kr.

3.6. Finansiering

I 2012 er der faktureret 2.800,0 mio.kr. til kommuner og regioner. Finansieringsbehovet er opgjort til 2.677,0 mio. kr. Samlet giver dette en netto tilbagebetaling til kommuner og regioner på 123,0 mio. kr. Tilbagebetalingen sker i 2014, 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 35 kommuner og 1 region indbetalt 143,7 mio. kr. for meget i tilskud, mens 10 kommuner og 1 region har indbetalt 20,7 mio. kr. for lidt.

3.7. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter årsafslutningen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for regnskab for 2012.

4. Årsregnskab 2012

Movias Årsregnskab 2012 bygger på både de udgiftsbaserede og de omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Regnskabsopgørelsen er beregnet ud fra det udgiftsbaserede regnskabs principper og danner grundlag for Movias efterregulering til kommuner og regioner for regnskabsåret 2012. Resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse er beregnet ud fra det omkostningsbaserede regnskabs principper. Omkostningsregnskabet opgørelse viser bl.a. Movias investeringer i anlægsaktiver, udvikling 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 Økonomi- og Indenrigsministeriet 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.

Årsregnskabets 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 over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs brugstid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye brugstid. Udgifter til mindre reparationer og lign., som ikke har en væsentlig indflydelse på aktivets brugstid 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.

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

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger anskaffet før 1. januar 1999 skal måles til den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. januar 2004, 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

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

For rejsekortsystemet omfatter afholdte anlægsomkostninger også renter på lånefinansieringen indtil anlægget tages i brug. Derefter udgiftsføres rentetilskrivningen på lån. Rejsekortsystemet forventes at have en brugstid på 15 år. Afdragsprofilen på lånefinansieringen er tilrettelagt på samme måde.

Rejsekort anlægget afskrives over perioden 2012 – 2027.

Der foretages lineære afskrivninger i anlæggets brugstid, baseret på den forventede restlevetid.

Eftersom hovedaktivets brugstid er fastsat til år 2027, vurderes det som mest retvisende at eksempelvis en tilgang i fx 2017, afskrives over hovedaktivets resterende brugstid, som til den tid vil være 10 år.

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

Tekniske anlæg og biler	3 - 7 år
Rejsekort	Over perioden 2012 – 2027

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.

Anlæg under udførsel

Anlæg under udførsel er aktiver, som er under opførelse eller konstruktion ved årets slutning. Udgifter afholdt på materielle anlægsaktiver under udførsel, indregnes i takt med, at udgiften afholdes, og når de kan afgrænses og opgøres pålideligt. Ved opførelse af bygninger vil indregningen blive foretaget på baggrund af kostpris eller færdiggørelsesgrad.

Når anlægsaktivet under udførsel er afsluttet, skal anlægget aktiveres og afskrivning påbegyndes.

Anlæg under opførelse	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. Kapitalindskud i selskaberne, der er indskudt efter det seneste foreliggende årsregnskab indregnes i balancen med værdien af kontantindskuddet.

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 1.000.000 kr., 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 offentlige vurdering pr. 1. januar 2004, såfremt anlægget er købt før 1. januar 1999. Anlæg købt efter denne dato optages til anskaffelsessum 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.

Værdipapirer

Værdipapirer opgøres og indregnes som markedsværdien per 31. december og den vedhængende rente per 31. december.

Hensatte forpligtelser

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 Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd. 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

Tabel 3 viser den udgiftsbaserede regnskabsopgørelsen for perioden 2010-2012.

Tabel 3 Regnskabsopgørelse 2012 med sammenligningsårene 2010 - 2011 i årets priser

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Busruiter			
Indtægter	-1.527.653	-1.545.420	-1.584.985
Operatørudgifter	2.880.857	2.973.119	2.995.425
Rutespecifikke udgifter	121.969	133.282	125.666
Total Busruiter	1.475.174	1.560.982	1.536.105
Flextrafik			
Brugerbetaling	-22.779	-24.964	-26.940
Operatørudgifter	439.820	439.891	422.218
Administration	37.601	37.288	38.066
Total Flextrafik	454.643	452.214	433.344
Lokalbaner			
Indtægter	-154.534	-160.488	-161.708
Operatørudgifter	341.583	370.376	376.491
Leasingudgifter	67.102	65.748	62.289
Infrastrukturtilskud	45.734	43.431	49.885
Anlæg	45.104	16.461	19.264
Total Lokalbaner	344.989	335.527	346.221
Fællesudgifter			
Administration og personale	291.434	293.108	295.230
Tjenestemandspensioner	7.950	9.702	10.940
Total Fællesudgifter	299.384	302.809	306.170
Finansielle poster			
Renter	-4.578	-5.222	-2.809
Afdrag Driftslån	9.000	9.000	9.000
Ydelse Rejsekortlån	0	0	48.973
Total Finansielle poster	4.422	3.778	55.163
Finansieringsbehov	2.578.611	2.655.310	2.677.004
Faktureret	-2.782.038	-2.742.704	-2.799.994
Resultat før efterregulering	-203.428	-87.394	-122.990
Efterregulering	203.428	87.394	122.990
Resultat	0	0	0

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

Regnskabsopgørelsen viser de enkelte elementers finansieringsbehov. Finansieringsbehovet er defineret som indtægter fratrukket relevante udgiftsposter. De enkelte elementers udvikling i forhold til budgettet for 2012 forklares i ledelsesberetningen.

Ifølge Lov om Trafikselskaber skal Movias finansieringsbehov dækkes af faktureret tilskud fra kommuner og regioner. Kommuner og regioner har i 2012 indbetalt 2.800,0 mio. kr. i tilskud, hvilket er 123,0 mio. kr. mere end finansieringsbehovet. Der vil samlet set ske en tilbagebetaling til kommuner og regioner på 123,0 mio. kr. Efterreguleringen vil blive afregnet i januar 2014.

Tabel 4 Finansiering 2012 med sammenligningsårene 2010 - 2011 i årets priser

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Finansieringsbehov	2.578.611	2.655.310	2.677.004
A conto faktureret	-2.317.507	-2.306.025	-2.379.090
Variabelt faktureret	-419.428	-420.218	-401.348
Faktureret anlæg fra regioner	-45.104	-16.461	-19.556
Samlet finansiering	-2.782.038	-2.742.704	-2.799.994
Efterregulering	-203.428	-87.394	-122.990
Hensat til afregning	203.428	87.394	122.990

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

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

Fordelingen af efterreguleringen på kommuner og regioner kan ses i Fordelingsregnskab 2012.

4.3. Omkostningsbaseret resultatopgørelse

Den omkostningsbaserede resultatopgørelse viser et overskud på 9,8 mio. kr.

Tabel 5 Resultatopgørelse 2012 med sammenligningsårene 2010 – 2011 i årets priser

(1.000 kr.)	Regnskab 2010	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Busruter			
Indtægter	-1.527.497	-1.540.766	-1.577.216
Operatørudgifter	2.880.857	2.973.119	2.995.425
Rutespecifikke udgifter	121.969	133.282	125.666
Total Busruter	1.475.330	1.565.636	1.543.874
Flextrafik			
Brugerbetaling	-22.779	-24.964	-26.940
Operatørudgifter	439.820	439.891	422.218
Administration	37.601	37.288	38.066
Total Flextrafik	454.643	452.214	433.344
Lokalbaner			
Indtægter	-154.534	-160.488	-161.708
Operatørudgifter	341.583	370.376	376.491
Leasingudgifter	67.102	65.748	62.289
Infrastrukturtilskud	45.734	43.431	49.885
Anlæg	45.104	16.461	19.264
Total Lokalbaner	344.989	335.527	346.221
Fællesudgifter			
Administration og personale	291.434	293.108	295.230
Årets regulering	40.622	44.037	42.572
Tjenestemandspensioner	521	535	548
Total Fællesudgifter	332.577	337.680	338.350
Finansielle poster			
Renter	-7.695	-10.077	-4.841
Afdrag Driftslån	0	0	0
Ydelse Rejsekortlån	0	0	10.291
Total Finansielle poster	-7.695	-10.077	5.450
Finansieringsbehov	2.599.844	2.680.980	2.667.240
Faktureret	-2.782.038	-2.742.704	-2.799.994
Resultat før efterregulering	-182.194	-61.724	-132.755
Efterregulering	203.428	87.394	122.990
Resultat	21.233	25.670	-9.764

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

Forklaring på sammenhængen mellem regnskabsopgørelsen og resultatopgørelsen kan ses i nedenstående tabel 6. Regnskabsopgørelsen i tabel 3 reguleres med anskaffelser, afskrivninger, leasinggæld og andre reguleringer for at komme frem til resultatopgørelsen i tabel 5.

Tabel 6 Omregningstabel mellem udgiftsbaseret regnskabsopgørelse og omkostningsbaseret resultatopgørelse

(1.000 kr.)	Regnskabsopgørelse	Anskaffelser	Afskrivninger	Leasinggæld	Andre regul.	Resultatopgørelse
Busruter						
Indtægter	-1.584.985				7.769	-1.577.216
Operatørudgifter	2.995.425					2.995.425
Rutespecifikke udgifter	125.666					125.666
Total Busruter	1.536.105					1.543.874
Total Flextrafik	433.344					433.344
Total Lokalbener	346.221					346.221
Fællesudgifter						
Administration og personale	295.230	-5.622	43.253	-6.114	11.055	337.802
Tjenestemandspensioner	10.940				-10.392	548
Total Fællesudgifter	306.170					338.350
Finansielle poster						
Renter	-2.809			543	-2.574	-4.841
Afdrag Driftslån	9.000				-9.000	0
Ydelse Rejsekortlån	48.973				-38.682	10.291
Total Finansielle poster	55.163					5.450
Finansieringsbehov	2.677.004	-5.622	43.253	-5.571	-31.432	2.667.240
Faktureret	-2.799.994					-2.799.994
Resultat før efterregulering	-122.990					-132.755
Efterregulering	122.990					122.990
Resultat	0					-9.764

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

Resultatopgørelsens indtægter på busdriften er reguleret med 7,8 mio. kr. Reguleringen vedrører årets forskydninger i Movias andel af skyldig rejsehjemmel per 31. december 2012 hos Rejsekort A/S.

Administration og personale er korrigeret med 42,6 mio. kr. i 2012. Afskrivningerne er i 2012 påvirket af idriftsættelsen af rejsekortsystemet med ca. 7,5 mio. kr. For yderligere specifikationer af afskrivninger henvises til tabel 9. Andre reguleringer under Administration og personale omfatter regulering af feriepengeforpligtelsen, hensættelse til tab og regulering af kapitalandele.

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

4.4. Balance

Tabel 7 Balance

Noter	AKTIVER (1.000 kr.)	1. januar	31. december
	Immaterielle anlæg	37.659	19.776
	Grunde og Bygninger	64.385	63.383
	Tekniske anlæg og biler	22.002	259.910
	Anlæg under udførelse	214.729	4.928
1	Anlægsaktiver	338.775	347.998
2	Aktier og kapitalandele	586.512	659.225
3	Ansvarlig lånekapital	151.707	155.625
	Deposita vedr. indgående lejemål	2.205	2.360
	Langfristede tilgodehavender	740.424	817.210
4	Andre tilgodehavender	240.222	275.257
	Tilgodehavender regioner og kommuner	0	0
	Kortfristede tilgodehavender	240.222	275.257
	Obligationer	84.040	17.088
	Banker	351.378	388.148
	Kontante beholdninger	81	81
	Likvide aktiver	435.499	405.317
	AKTIVER I ALT	1.754.920	1.845.782
	PASSIVER (1.000 kr.)		
	Balancekonto	-183.736	-346.192
	Skattefinansierede aktiver	338.775	347.998
5	Egenkapital	155.038	1.806
6	Pensionsforpligtelser	408.636	568.657
	Hensatte forpligtelser	408.636	568.657
7	Kommunekredit	444.318	565.802
7	Leasinggæld	10.853	5.062
	Deposita	2.151	2.202
	Langfristet gæld	457.322	573.066
8	Indenlandske kreditorer	664.483	629.158
	Forudbetalt rejsekort-rejser	4.810	12.579
	Skyldige feriepenge	22.187	20.524
7	Kortfristet del af langfristet gæld	41.253	52.307
	Mellemregning mellem årene	1.191	-12.315
	Kortfristet gæld	733.924	702.253
	PASSIVER I ALT	1.754.920	1.845.782

Note 9 – Garantiforpligtelse

Note 10 – Eventualforpligtelser

Note 11 – Finansiell sikring

Note 12 – Eventual rettigheder og modtagne garantier

Note 13 – Leje-/Leasingaftaler

Balancesummen er i 2012 øget med 90,9 mio. kr. fra 1.754,9 mio. kr. den 1. januar til 1.845,8 mio. kr. den 31. december.

På aktivsiden har de primære ændringer været indskud af yderligere aktiekapital i Rejsekort A/S og salg af obligationer. Der er desuden forøgelse af likvider og andre tilgodehavender.

Gæld til Kommunekredit er øget med 132,3 mio. kr., mens indenlandske kreditorer er reduceret med 35,3 mio. kr. Movias pensionsforpligtelse til tjenestemænd er aktuarberegnet pr. 31. december 2012 til 568,7 mio. kr. Dette er en stigning på 170,4 mio. kr. i forhold til den bogførte værdi 31. december 2011. Forpligtelsen i årsregnskab 2011 var baseret på en aktuarberegning pr. 31. december 2007 reguleret med de mellemliggende udbetalinger.

4.5. Pengestrømsopgørelse

Tabel 8 Pengestrømsopgørelse

(1.000 kr.)	Regnskab 2012
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	
Årets resultat	9.764
Afskrivninger	43.253
Regulering Kapitalandele og Ansvarlige lån	-1.921
Kortfristet gæld, kreditorer og deposita	-42.674
Kortfristede tilgodehavender	-35.190
Kompensation fra Rejsekort A/S	7.417
Pengestrømme fra driftsaktiviteter i alt	-19.351
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	
Nettoinvesteringer i anlægsaktiver	-52.476
Udvidelse af aktiekapital - Rejsekort A/S	-85.102
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter i alt	-137.578
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	
Lån Kommunekredit	180.000
Afdrag, Kommunekredit	-47.682
Afdrag leasinggæld	-5.571
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter i alt	126.747
Ændringer i likvide aktiviteter for året	-30.182
Likvide aktiver primo	435.499
Likvide aktiver ultimo	405.317
Årets likvide forskydning	-30.182

Note: Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele

4.6. Noter

Note 1 Anlægsoversigt

Tabel 9 Anlægsoversigt

(1.000 kr.)	Grunde	Bygninger	Lejede lokaler	Biler	Tekniske anlæg	Immat. anlægsaktiver	Anlæg u. udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2012	20.383	51.559	12.495	11.344	127.470	80.412	214.729	518.390
Tilgang i året	0	797	0	1.003	31.434	274	19.439	52.948
Afgang i året	0	0	-621	-886	0	0	0	-1.508
Overførsler	0	0	0	0	225.561	3.678	-229.240	0
Kostpris 31. december 2012	20.383	52.356	11.874	11.460	384.466	84.364	4.928	569.830
Akkumulerede Ned- og afskrivninger 1. januar 2012	0	9.029	11.023	4.279	112.533	42.752	0	179.615
Årets afskrivninger	0	1.088	357	1.604	18.370	21.835	0	43.253
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	-266	-770	0	0	0	-1.036
Ned- og afskrivninger 31. december 2012	0	10.116	11.113	5.112	130.903	64.587	0	221.832
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	20.383	42.240	761	6.348	253.562	19.776	4.928	347.998

Regnskabsmæssig værdi af leaset udstyr indgår i Tekniske anlæg med 0,2 mio.kr.

Note 2 Aktier og kapitalandel

Tabel 10 Aktier og kapitalandel 2012

(1.000 kr.)	Ejerandel	1. januar	Ændringer	31. december
Rejsekort A/S	32,6%	83.386	69.225	152.611
Rejseplanen A/S	21,7%	1.982	-223	1.759
Lokalbanen A/S	85,6%	152.970	3.672	156.642
Regionstog A/S	68,1%	348.173	39	348.212
Total		586.512	72.713	659.225

Værdien af Movias aktiebeholdning i selskaberne Rejsekort A/S, Rejseplanen A/S, Lokalbanen A/S og Regionstog A/S er tilpasset som følge af årets resultat for 2011 for selskaberne. Ejerandelene er opgjort per 31. december 2011.

Movia har i 2012 indskudt yderligere aktiekapital i Rejsekort A/S for 85,1 mio. kr. Dette har sammen med Movias andel af årets resultat for 2011 i Rejsekort A/S bevirket en ændring i den opgjorte aktiekapital hos Rejsekort A/S på 69,2 mio. kr.

Note 3 Ansvarlig lånekapital

Movia har i tidligere år indskudt ansvarlig lånekapital i selskabet Rejsekort A/S.

I 2012 er der tilskrevet 3,9 mio. kr. i renteindtægter på Movias andel af den ansvarlige lånekapital hos Rejsekort A/S. Ultimo 2012 er den ansvarlige lånekapital hos Rejsekort A/S på 155,6 mio. kr.

Tabel 11 Ansvarlig lånekapital - Rejsekort A/S

(1.000 kr.)	1. januar	Ændringer	Afdrag	31. december
Rejsekort A/S	151.707	3.918	0	155.625
Total	151.707	3.918	0	155.625

Note 4 – Andre tilgodehavender

Tabel 12 Andre tilgodehavender 2012

(1.000 kr.)	1. januar	31. december
Rejsehjemmel	117.629	106.238
Flextrafik	57.659	66.538
Kommuner	121	2.169
Kontrolafgifter	1.838	1.812
Øvrige	62.975	98.499
I alt	240.222	275.257

Årets resultat blev påvirket af afskrivninger på debitorer på 1,7 mio. kr.

Afskrivninger af enkelte sager over 10.000 kr. er i 2012 på 0,3 mio. kr. De resterende afskrivninger i 2012 kan henføres til sager med en værdi under 10.000 kr., hvoraf 1,2 mio. kr. vedrører kontrolafgifter. Kontrolafgifter afskrives fuldt ud ved overdragelsen til SKAT og indtægtsføres i takt med, at SKAT inddriver det skyldige beløb.

Den 1. januar var 1,8 mio. kr. hensat til tab på debitorer. Dette beløb er i 2012 nedjusteret med 1,1 mio. kr. som følge af Movias forretningsgang for hensættelse til tab på debitorer. Hensættelse til tab på debitorer er således 0,7 mio. kr. ultimo 2012.

Indtægter og udgifter til puljeprojekter finansieret af Trafikstyrelsen og kommuner, indregnes i posten Øvrige. Ultimo 2012 udgør Movias tilgodehavende 8,7 mio. kr. vedrørende igangværende projekter. Movia har i 2012 modtaget tilskud på i alt 25,3 mio.kr. vedrørende igangværende og afsluttede projekter.

Note 5 Egenkapital

Tabel 13 Udvikling i egenkapitalen

(1.000 kr.)	2010	2011	2012
Primo	166.171	174.938	155.038
Årets resultat	-21.233	-25.670	9.764
Kompensation - undertælling af passagerer	0	5.770	0
Erstatning DSB m.fl.	30.000	0	0
Kompensation - Rejsekort	0	0	7.416
Regulering af Pensionsforpligtelser	0	0	-170.414
Ultimo	174.938	155.038	1.806

Årets resultat påvirker egenkapitalen med -0,6 mio.kr.

Movia har fået foretaget en genberegning af tjenestemandspensionerne, som har resulteret i en regulering på 170,4 mio. kr. af pensionsforpligtelsen som påvirker egenkapitalen med tilsvarende -170,4 mio. kr.

Movia modtog kompensation fra Rejsekort vedrørende mangler i det modtagne udstyr på 7,4 mio.kr.

Note 6 Pensionsforpligtelser

Movias pensionsforpligtelse til tjenestemænd er aktuarberegnet pr. 31. december 2012 til 568,7 mio. kr. Dette er en stigning på 170,4 mio. kr. i forhold til den bogførte værdi 31. december 2011. Forpligtelsen i årsregnskab 2011 var baseret på en aktuarberegning pr. 31. december 2007 reguleret med de mellemliggende udbetalinger. Den store stigning i forpligtelsen skyldes primært almindelig P/L-opskrivning af pensionsforpligtelsen, løntrins- og anciennitetsstigninger for ansatte tjenestemænd og ikke mindst en generelt stigende levealder.

Note 7 – Kommunekredit og leasinggæld

Tabel 14 Låneoversigt 2012

(mio. kr.)	Hovedstol	Primo	Ultimo	Udløbsdato	Sikring
Rejsekortlån - variabelt	180,00	0,00	168,00	28-12-2028	Rente-Swap
Rejsekortlån - fast	150,00	150,00	150,00	04-03-2014	-
Rejsekortlån - variabelt	70,00	70,00	63,64	21-12-2022	Rente-Swap
Driftslån - variabelt	83,25	72,00	63,00	19-11-2019	Rente-Cap
Rejsekortlån - variabelt	130,00	130,00	112,16	19-10-2018	Rente-Swap
Rejsekortlån - variabelt	58,00	58,00	55,52	03-10-2028	Rente-Swap
Leasinggæld - Nordania	39,37	16,42	10,85	31-12-2016	-
I alt	671,25	496,42	623,17		

Af den langfristede gæld til Kommunekredit og leasinggæld forfalder henholdsvis 46,5 mio.kr. og 5,8 mio.kr. til betaling i 2013 (2012: henholdsvis 35,7 mio.kr. og 5,6 mio.kr.).

Alle Movias lån er optaget hos Kommunekredit.

I 2012 har Movia optaget et lån på 180 mio. kr. til rejsekortformål. Lånet afdrages løbende fra 2012 og frem til 2028.

Movia har indgået to leasingaftaler med Danske Leasing. Leasingforpligtelsen på de to aftaler udgør 31. december 2012 henholdsvis 8,2 mio. kr. og 0,8 mio. kr., mens den samlede leasinggæld er på 10,9 mio. kr.

Aftalerne løber til henholdsvis september 2014 og september 2016.

Note 8 Indenlandske kreditorer

Tabel 15 Indenlandske kreditorer

(1.000 kr.)	1. januar	31. december
Efterregulering	290.821	210.384
Kreditorer	370.073	415.275
Øvrige	3.589	3.500
I alt	664.483	629.158

Note 9 – Garantiforpligtelse

Tabel 16 Afgivne garantier

	Beløb (1.000 kr.)	Udløb	Vedrørende
Danske Bank	10.000	-	Kassekredit - Lokalbanel A/S
Handelsbanken	442.205	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

Movia har nogle 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 procedurermæssige 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 genforsikring, således at forsikringshændelser kan udløse en selvrisko på 10 mio. kr pr hændelse.
- En busoperatør har anlagt sag mod SKAT for at få afprøvet muligheden for at få kompensation for momsen af udgifter til leasede bussers brændstofforbrug. Landskatteretten afsagde dom medio december 2010 til fordel for operatøren. SKAT har i marts 2011 valgt at anke dommen, hvorfor sagen endnu ikke er afgjort. Sagen ved-

rører busoperatørernes mulighed for at kunne få refunderet moms 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 finansiering 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.

- DSB og Metroselskabet har anlagt voldgiftssag mod Movia, vedrørende tælling af passagerer i årene 2008 og frem. DSB og Metroselskabet kræver økonomisk kompensation for en påstået metodeændring ved Movias passagertællinger. Sagen vil forventeligt blive forhandlet i voldgiftsretten 1. halvår 2014.
- Arriva har fremsat krav mod Movia omkring moms ved busoverdragelse ved kontraktændringer. Busoverdragelserne sker som en virksomhedsoverdragelse ifølge Movias kontrakter med operatørerne og er derfor ikke belastet af moms. Kravet er afvist, men sagen er ikke lukket.
- Movia har medio 2012 anlagt en erstatningssag ved Retten i Lyngby som følge af mistanke om besvigelser foretaget af en leverandør. Movia har stævnet leverandøren, to medlemmer af ledelsen samt leverandørens revisor. Leverandøren er under sagen gået konkurs, og konkursboet er dømt i overensstemmelse med Movias påstand. Det er p.t. for tidligt at sige noget om, hvorvidt Movia vil få dækket noget af kravet i konkursboet. Sagen verserer fortsat mod de tre øvrige sagsøgte og er foreløbig berammet til domsforhandling i september 2013. Såfremt en eller flere af de indstævnte frifindes, vil Movia skulle betale sagsomkostninger. Hertil kommer omkostninger til Movias advokat og revisor m.v. til sagens videreførelse.

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

Note 11 – Finansiell sikring

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 indgik i august 2010 cap-aftale (renteloft) med Nordea Bank Finland Plc med en hovedstol på 83,25 mio. kr., et renteloft på 3,50% p.a. og en præmie på 0,70%. Aftalen løber frem til november 2019.

Movia indgik i januar 2011 en swap-aftale med Nordea Bank Finland Plc som modpart med det formål at omlægge variable rentebetalinger til en fast rente på 2,54% p.a. Aftalen på 130 mio. kr. løber frem til oktober 2018.

Movia indgik i juli 2011 en swap-aftale med Nordea Bank Finland Plc som modpart med det formål at omlægge variable rentebetalinger til en fast rente på 3,53% p.a. Aftalen på 58 mio. kr. løber til oktober 2028.

Movia indgik i december 2012 en swap-aftale med Nordea Bank Finland Plc som modpart

med det formål at omlægge variable rentebetalinger til en fast rente på 1,51% p.a. Aftalen på 180 mio. kr. løber til december 2028.

Note 12 Eventualrettigheder og modtagne garantier

Tabel 17 Eventualrettigheder 2012

<i>(1.000 kr.)</i>	31. december
Kortsalg	6.305
Kontrakter	132.650
Flextrafik	9.314
Andre	250
I alt	148.519

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

Note 13 – Leje-/operationelle leasingaftaler

Movias leje-/leasingforpligtelse udgjorde 35,3 mio. kr. ultimo 2012. De årlige omkostninger udgør 17,2 mio. kr.

4.7. Indberetning til Trafikstyrelsen

Movias indberetning til Trafikstyrelsen vedlægges, så årsregnskabet er sammenligneligt til andre trafiksekskabers årsregnskaber.

Tabel 18 Indberetning til Trafikstyrelsen – regnskab 2012
(i 1.000 kr)

BUS	
Salgsindtægter	1.584.985
Kontraktbetaling	2.995.425
EDB-omkostninger	16.549
Chaufførlokaler	11.563
Billetteringsudstyr	998
Radioudstyr	22.289
Trafiktjeneste inkl. Billetkontrol	27.794
Stoppesteder	10.745
Driftsudgifter i alt uden kontraktbetaling	89.937
Driftsudgifter	3.085.362
Provision	50.575
Markedsføring og information inkl. Køreplaner	63.151
Rejsehjemmel	6.266
Kundecenter	21.992
Salg og distribution	-863
Drift af busterminaler/rutebilstationer	0
Rejsekort	22.859
Afdrag og renter Rejsekortlån	48.973
Salgsudgifter	212.952
Bygninger og inventar	17.013
Konsulenter, revision, advokat	20.732
Møder, rejser	4.796
EDB	31.386
Kontor, telefon, mv.	6.012
Personale og uddannelse	4.909
Løn	76.313
Renter	6.191
Ej specificeret	0
Administrationsudgifter	167.352
Udgift i alt til off. buskørsel	1.880.681
Flextrafik	
Salgsindtægter	26.940
Driftsudgifter	422.218
Administrationsudgifter	42.684
Udgift Flextrafik	437.962
Lokalbaner	
Salgsindtægter	161.708
Driftsudgifter	507.929
Administrationsudgifter	700
Udgift Lokalbaner	346.921
Tjenestemandspensioner	11.440
Udgift i alt	2.677.004