

NT Bestyrelse (Møde i NT's bestyrelse)

02-05-2025 09:00 - 12:00

J. F. Kennedys Plads 1T, 9000 Aalborg, mødelokale 10 og 11

Information: Der er mulighed for frokost efter mødet.

Indhold

Punkt 1: Godkendelse af Regnskab 2024.....	1
Punkt 2: Samkørsel som en integreret del af kollektiv trafik.....	2
Punkt 3: Budgetforudsætninger for 2026.....	3
Punkt 4: Status på Fremtidens Kollektive Trafik.....	4
Punkt 5: Serviceniveau i busser, tog mv. fra august 2025 og januar 2026.....	5
Punkt 7: Status for måltal og politikker.....	6
Punkt 8: Audit vedr. GDPR.....	7
Punkt 9: Meddelelser.....	8
Punkt 10: Eventuelt.....	9
Punkt 11: Kommende sager.....	10
Punkt 12: Beslutningsreferat.....	11
Punkt 13: Bestyrelsens 15 min.....	12
Punkt 14: Dagsorden i pdf.....	13



25. april 2025

1. Godkendelse af Regnskab 2024

På bestyrelsesmødet den 28. marts 2025 godkendte bestyrelsen, at udkast til årsregnskab 2024 blev overdraget til revisionen.

NT Årsregnskab 2024 er nu revideret af BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab. Revisionen af årsregnskabet for 2024 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men alene med fremhævelse af det forhold, at budgettal medtaget i regnskabet som sammenligningstal ikke har været underlagt revision.

Udkast til NT Årsregnskab 2024 og revisionsberetning er vedlagt som bilag.

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er ikke repræsenteret på bestyrelsesmødet, da revisionen af årsregnskab 2024 ikke har givet anledning til bemærkninger.

Det indstilles,

- at udkast til NT Årsregnskab 2024 godkendes og revisionsberetningen tages til efterretning.

Bilag

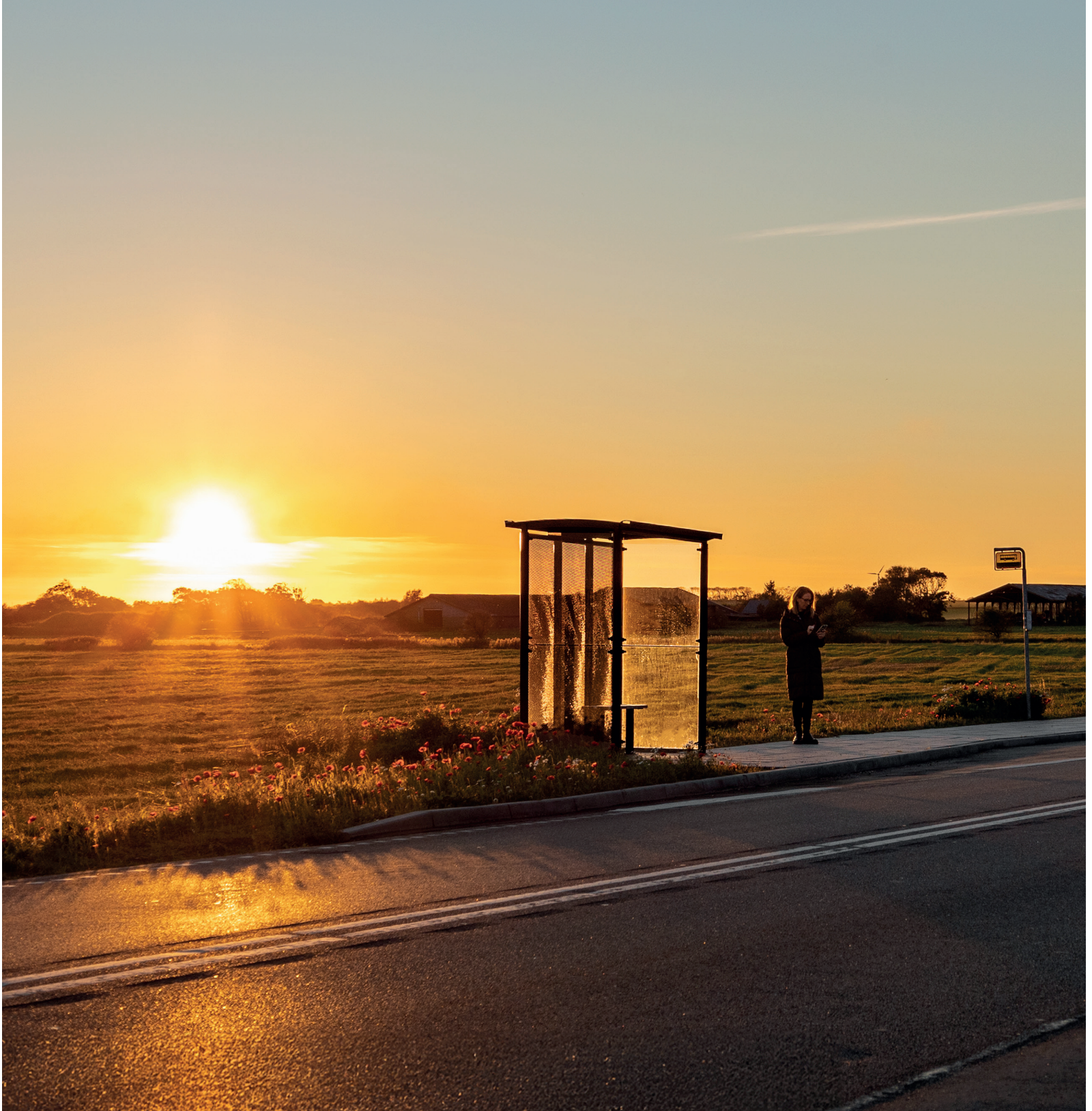
Bilag 1A, NT Årsregnskab 2024 - Udkast

Bilag 1B, BDO revisionsberetning nr. 20, Nordjyllands Trafikselskab – Udkast



NT Årsregnskab 2024

UDKAST





Indledning

Her præsenteres årsregnskab 2024 for Nordjyllands Trafikselskab (NT).

NT's årsregnskab 2024 bygger på de udgiftsbaserede regnskabsprincipper. Regnskabsopgørelsen opfylder Social- og Indenrigsministeriets retningslinjer og danner grundlag for NT's efterregulering til de nordjyske kommuner og Region Nordjylland for regnskabsåret 2024.

NT's fordelingsregnskab tager udgangspunkt i de overordnede principper for fordeling af finansieringsansvaret, der er fastlagt i lov om trafikselskaber og NT's vedtægter.

Indhold

Indledning	1
Selskabsoplysninger	3
Direktionens påtegning	4
Bestyrelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Revisionspåtegning på årsregnskabet	5
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	8
Ledelsesberetning	10
Regnskabsopgørelse	12
Anvendt regnskabspraksis - regnskabsopgørelse	12
Regnskabsopgørelse	16
Hovedtal - Udgiftsbaseret	16
Hovedtal - Omkostningsbaseret	17
Omregningstabel	18
Balance	18
Aktiver	18
Passiver	18
Noter til Balance	19
Garantiforpligtigelser	21
Leasingforpligtigelser	21
Lejeforpligtigelser	21
Eventualforpligtigelser	22
Personaleoversigt	22
Pengestrømsopgørelse	22



Bemærkninger til årsregnskabet.....	23
Bustrafik.....	24
Togtrafik.....	31
Flextrafik	36
Fordelingsregnskab	41
Anvendt regnskabspraksis – fordelingsregnskab	41
Fordelingsregnskab NT.....	44
Fordelingsregnskab Bustrafik.....	45
Fordelingsregnskab Togtrafik.....	49
Fordelingsregnskab Flextrafik	50
Engagementsoversigt med bemærkninger.....	56
NT.....	56
Brønderslev Kommune med bemærkninger.....	57
Frederikshavn Kommune med bemærkninger	61
Hjørring Kommune med bemærkninger.....	65
Jammerbugt Kommune med bemærkninger.....	69
Læsø Kommune med bemærkninger.....	73
Mariagerfjord Kommune med bemærkninger.....	77
Morsø Kommune med bemærkninger	81
Rebild Kommune med bemærkninger.....	85
Region Nordjylland med bemærkninger.....	89
Thisted Kommune med bemærkninger	92
Vesthimmerlands Kommune med bemærkninger.....	96
Aalborg Kommune med bemærkninger	100



Selskabsoplysninger

Selskab

Nordjyllands Trafikselskab
John F. Kennedys Plads 1T, 3. sal
9000 Aalborg

Telefon:	99 34 11 11
Hjemmeside:	www.ntrejse.dk
E-mail:	info@NTmail.dk
CVR-nummer:	30015940
Hjemsted:	Aalborg
Regnskabsperiode:	1. januar 2024 – 31. december 2024

Bestyrelse

Søren Kusk, Formand
Per Larsen, Næstformand
Jørgen Rørbæk Henriksen
John Christiansen
Jørgen Pontoppidan
Michael Portefée P. Lex
Mikael Klitgaard
Niels Christian Hem
Niels Krebs Hansen

Direktion

Thomas Eybye Øster, Adm. direktør
Ole Schleemann, Direktør Kunder og Drift
Nicolai Bernt Sørensen, Kommerciel direktør

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg



Direktionens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for 2024 for Nordjyllands Trafikselskab.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

Aalborg, den 2. maj 2025

Thomas Eybye Øster
Adm. direktør

Ole Schleemann
Direktør Kunder og Drift

Nicolai Bernt Sørensen
Kommerciel direktør

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen for Nordjyllands Trafikselskab har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for regnskabsåret 2024.

Aalborg, den 2. maj 2025

Søren Kusk
Bestyrelsesformand

Per Larsen
Næstformand

Jørgen Rørbæk Henriksen

John Christiansen

Jørgen Pontoppidan

Michael Portefée P. Lex

Mikael Klitgaard

Niels Christian Hem

Niels Krebs Hansen



Den uafhængige revisors påtegning

Til interessenterne i Nordjyllands Trafikselskab

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjyllands Trafikselskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 12-22 i årsregnskabet 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, udgifts og omkostningsbaseret regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter og noter.

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

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

Grundlag for konklusion

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

Centrale forhold ved revisionen

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

Operatørudgifter

Området "Operatørudgifter" har samlet haft en udgift på 1.382 mio. kr. (1.353 mio. kr. i 2023).

Operatørudgifter vedrører entreprenørudgifter i forbindelse med Nordjyllands Trafikselskabs kerneopgave håndtering af offentlig transport i form af bus, bane og flex kørsel. Nordjyllands Trafikselskab indgår kontrakter med private entreprenører i form af vognmænd angående varetagelse af den egentlige kørsel af borgere, hvorfor Nordjyllands Trafikselskab ikke selv ejer busser eller udfører den reelle kørsel. Disse kontrakter er ofte flerårige, og tilpasses løbende de aktuelle prisstigninger ved indeksering af kontraktsummerne. Kontrakterne tilpasses primært ved indeksering udstedt af foreningen "Trafikselskaberne i Danmark". Dermed bør kontrakterne løbende tilpasse sig det reelle omkostningsniveau i Danmark, på trods af at kontrakterne er flerårige.

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



Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende operatørudgifterne, har været:

Vi har i forbindelse med vores revision opnået en forståelse for selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af entreprenørkontrakter herunder udbudsprocessen, opstart af kontrakter samt den løbende indeksering, der foregår på månedsbasis.

Vi har gennemgået selskabets egenkontrol med udgifter registreret på de enkelte ruter på baggrund af detailtest, hvormed enkelte kontrakter er kontrolleret i en vugge-til-grav test. Det er kontrolleret at de aktive kontrakter er faktureret på baggrund af faktiske underskrevne kontrakter, samt at de fakturerede beløbet er indekseret korrekt efter de relevante omkostningsindeks udstedt af "Trafikselskaberne i Danmark" specificeret i kontrakterne.

Vi har udført substansanalytiske revisionshandlinger vedrørende registreringen af udgifter, herunder sammenholdt de realiserede udgifter med historiske regnskabstal, de forventede udgifter på baggrund af indeksering samt den tidsmæssige placering hen over året.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af



bestemmelserne i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

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

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

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

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter Ledelsesberetning til regnskabet på side 10-11 og Bemærkninger til årsregnskabet side 23-40, som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.



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

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

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen på baggrund af andre erklæringer.

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

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

Vi blev af bestyrelsen første gang antaget som revisor for Nordjyllands Trafikselskab for regnskabsåret 2016 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 8 år frem til og med regnskabsåret 2024.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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



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

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

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

Aalborg, den 2. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Brorsbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Nordjyllands Trafikselskab (NT) udbyder og planlægger kollektiv trafik i Nordjylland indenfor de rammer, som ejerkredsen, der består af Region Nordjylland og de 11 nordjyske kommuner, udstikker.

NT fastlægger ruter og køreplaner for busser og tog i Nordjylland – dog undtaget Aalborg Kommune, der selv varetager køreplaner for busserne i kommunen. Køreplaner godkendes af de nordjyske kommuner og Region Nordjylland, idet de enkelte kommuner og Region Nordjylland sætter serviceniveauet for den kollektive trafik i Nordjylland.

Gennem udbud indgår NT kontrakter med entreprenører om kørsel på NT's busruter eller flextrafik. Det er dermed entreprenørerne, der varetager den daglige bus-, tog- og flextrafik i regionen. Entreprenørerne ejer busserne, togene og flextrafikbilerne, og det er også entreprenørerne, der ansætter de chauffører, der skal køre dem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

NT's årsregnskab var igennem årene 2020-2023 påvirket af COVID-19 pandemien, stigende energipriser og inflation.

Igennem 2024 har vi set en positiv udvikling i de faktorer, der indvirker på den samlede økonomi for den kollektive trafik. Passagermæssigt er vi således stort set tilbage på niveauet fra før COVID-19 pandemien set i forhold til antallet af producerede køreplantimer og togkilometer. Samlet set betyder det, at NT i 2024 realiserer 411 mio. kr. i passagerindtægter, hvilket er 4 procent højere end 2023.

I 2024 blev der gennemført flere sporspærringer i Nordjylland som led i Banedanmarks sporfornyelsesprojekter. En væsentlig sporspærring fandt sted på strækningen mellem Skørping, Aalborg, Brønderslev og Hjørring fra 27. juli til 6. oktober 2024. Denne sporspærring var nødvendig for at gennemføre omfattende fornyelsesarbejder på Hjørring Station, hvor Banedanmark anlagde et nyt 700 meter langt dobbeltspor syd for stationen og fornyede sporene på selve stationen. Arbejdet blev udført fra juni og afsluttet i november 2024. Samtidig blev der på Aalborg Station gennemført en omfattende sporfornyelse, hvor blandt andet spor og sporskifter blev udskiftet, og sporene blev sænket under flere broer for at forberede til fremtidens eltog og det nye digitale signalsystem. Dette arbejde begyndte i midten af marts og løb frem til slutningen af oktober 2024, og havde selvsagt en negativ påvirkning på de samlede passagerindtægter i 2024.

I efteråret 2024 overtog NT driften af callcenter for Flextrafik fra FlexDanmark. Overtagelsen er sket med henblik på at kunne levere en endnu mere effektiv og ensartet håndtering af kundebetjening på tværs af Bus-, Tog- og Flextrafik i Nordjylland. Som et led i overtagelsen leverer NT desuden callcenter for flextrafik for de øvrige trafikselskaber i aften- og nattetimerne, samt weekend.

Siden sommeren 2023 har udviklingen i den generelle inflation og energipriserne normaliseret sig. Det har selvsagt haft en positiv indvirkning på de omkostningsindeks, som kontraktbetalingen til NT's operatører reguleres efter, og dermed de samlede udgifter for den kollektive trafik. Udgifterne har desuden været positivt påvirkede af en række engangsjusteringer i løbet af året, hvilket samlet set betyder, at operatørudgifterne i NT's årsregnskab har udviklet sig positivt i forhold til det budgetterede niveau for året.



Resultatet for 2024

Det udgiftsbaserede årsregnskab viser samlet et mindre forbrug på 10,2 mio. kr. før resultatdisponering i forhold til Budget 2024.

Ifølge Lov om Trafikselskaber skal NT's tilskudsbehov dækkes af tilskud fra de nordjyske kommuner og Region Nordjylland. De nordjyske kommuner og Region Nordjylland har i 2024 indbetalt 1.135,4 mio. kr. i tilskud til NT. Årsregnskabet for 2024 viser, at det faktiske tilskudsbehov reelt udgør 1.125,2 mio. kr., hvilket viser en resultatdisponering, hvor der skal efterreguleres i alt 10,2 mio. kr. Heraf tilbagebetales 7,2 mio. kr. til NT ejerkreds, mens de resterende 3,0 mio. kr. overføres til NT til nedbringelse af NT's skyldige post vedr. det nedlukkede NOP-projekt.

Resultatdisponeringen blandt NT's ejere fremgår af fordelingsregnskabet.

I tabeller og tekst kan afrunding medføre, at tallene ikke summer til totalerne.

Forventet udvikling

Ved indgangen til 2025 er vi, mere eller mindre, på niveau med de passagertal vi realiserede umiddelbart inden COVID-19 pandemiens indtræden. Som tidligere beskrevet har passagerudviklingen generelt været positiv igennem hele 2024 – en udvikling vi forventer at se en generel fortsættelse af i 2025. Den positive udvikling er primært drevet af den passagervækst vi har set på "Plusbussen" i Aalborg og vores regionale koncept med "Expresbusser". Derudover har vi en forventning om, at kunder i 2025 finder vej tilbage i de nordjyske tog, efter de markante sperspæringer i 2024.

I forhold til det vedtagne Budget for 2025 forventer NT desuden, at udviklingen i trafikselskabernes omkostningsindeks, fortsat vil kunne udfordre økonomien. NT er kontraktuelt forpligtet til at anvende en række omkostningsindeks til regulering af betalingssatser i den løbende afregning af både bus-, tog- og flexentreprenører. Som tidligere beskrevet har vi dog igennem 2024 set en delvis normalisering af inflationen og energipriser, og vi forventer ikke at se de markante udsving i de makroøkonomiske nøgletal.

Finansielle risici

NT's aktiviteter er afhængige af en fortsat politisk opbakning til den kollektive trafik og er i øvrigt påvirket af sædvanlige forretningsmæssige risici, herunder udviklingen i erhverv, turisme og demografi i Nordjylland.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke NT's stilling væsentligt.



Regnskabsopgørelse

Anvendt regnskabspraksis - regnskabsopgørelse

Generelt

NT er etableret i henhold til lov om trafikselskaber og er som fælleskommunal virksomhed at sammenligne med et selskab oprettet efter styrelseslovens § 60, hvorfor 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 bogføringsskik

NT's bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik, herunder følges reglerne i Budget- og Regnskabssystemet for Kommuner og andre relevante forskrifter.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Alle materielle anlægsaktiver relateret til rejsekortudstyr er i regnskabsåret ekstraordinært afskrevet, således den tilbageværende levetid maksimalt er 2 år ved udgangen af regnskabsåret. Årsagen er, at det oprindelige rejsekortsystem og -udstyr forventes udfaset i 2. halvår 2026.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktions-princippet. Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet. Ovennævnte forudsætter dog, at indtægter/udgifter er kendte for NT inden udløb af supplementsperioden, der slutter medio februar i det nye regnskabsår.

Balancen

Formålet med balancen er at vise selskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet passiver dækker over summen af egenkapital og forpligtigelser.

Materielle anlægsaktiver

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

Ejendomsretten, til de i balancen indregnede grunde og bygninger, er dokumenteret i elektronisk indhentede tingbogsattester.

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

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder IT-udstyr, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ikke aktuel.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Levetider materielle anlægsaktiver

Levetider er fastlagt til følgende:

Aktivtype	Levetid
Bygninger	Ikke aktuel i 2024
Installationer	Ikke aktuel i 2024
Tekniske anlæg, maskiner mv.	3-10 år
Inventar, IT-udstyr mv.	3-5 år

Såfremt der er afvejet fra levetiderne udmeldt af Social- og Indenrigsministeriet, er dette anført som note til anlægsnoten i regnskabet.

For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor NT har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af aktieskaber, som NT har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til selskabets ejerandel.



Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Ikke aktuel.

Omsætningsaktiver - fysiske aktiver til salg

Ikke aktuel.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Indtægter modtaget inden regnskabsårets udgang, men som vedrører efterfølgende regnskabsår, er klassificeret som periodeafgrænsningspost under omsætningsaktiver – tilgodehavender.

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Egenkapital

Det er interessenternes intention, at selskabet skal hvile i sig selv, hvorfor årets resultat fra selskabets forskellige aktiviteter alene tillægges/fradrages selskabets egenkapital.

Hensatte forpligtigelser

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

Selskabets forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, retssager og erstatningskrav optages på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. ydelsesmodtager. NT har ikke registreret forpligtigelser af denne type.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

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



Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen tegner et billede af, hvor likviditeten kommer fra, og hvad den er anvendt til. Opgørelsen viser selskabets pengestrøm i året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydninger i likvider samt beholdningen primo og ultimo.

UDKAST



Regnskabsopgørelse

Hovedtal - Udgiftsbaseret

(1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024	R 2024 vs. B 2024
Driftsindtægter	351.111	395.216	422.652	411.497	-11.155
Passagerindtægter	351.111	392.904	422.652	411.497	-11.155
Takstsamarbejde	0	2.312	0	0	0
Tilskud	1.013.441	1.097.887	1.172.123	1.135.426	-36.697
Tilskud a conto	683.782	713.458	724.452	700.353	-24.099
Kørselsbidrag	303.086	354.324	414.145	403.385	-10.760
Administrationsbidrag	26.572	30.104	33.526	31.688	-1.838
Øvrige tilskud	46.080	18.768	0	-949	-949
COVID-19 Kompensation	46.080	-649	0	0	0
Energiforsyningstilskud	0	19.417	0	-949	-949
Indtægter i alt	1.410.631	1.511.871	1.594.776	1.545.974	-48.802
Operatørudgifter	-1.330.361	-1.352.833	-1.435.645	-1.382.413	53.232
Bustrafik	-825.157	-798.086	-802.895	-760.489	42.406
Flextrafik	-308.482	-359.773	-420.884	-409.613	11.271
Togtrafik	-196.722	-194.973	-211.866	-212.311	-445
Øvrige driftsudgifter	-75.104	-90.906	-97.590	-95.225	2.365
Terminaler	-8.636	-9.208	-9.900	-8.851	1.048
Call- og kundecenter	-21.172	-24.875	-23.683	-23.832	-149
Drift IT	-5.994	-5.090	-5.471	-6.594	-1.123
Billetteringsudstyr	-14.204	-18.445	-22.467	-19.910	2.558
Lånefinansiering	-572	-6.354	-6.354	-6.354	0
Billetudgifter	-24.430	-26.649	-28.376	-28.376	0
Stoppesteder og knudepunkter	-95	-285	-1.340	-1.308	32
Kapacitetsudgifter	-59.503	-61.804	-60.742	-60.243	498
Administration	-57.443	-60.870	-59.872	-59.211	661
Samarbejdsaftaler	-2.060	-933	-870	-1.033	-163
Ekstraordinære poster	-474	-474	-474	-474	0
Udgifter i alt	-1.465.441	-1.506.017	-1.594.451	-1.538.356	56.095
Driftsresultat før finansielle poster	-54.810	5.854	325	7.619	7.294
Finansielle poster	-234	-114	-325	2.599	2.924
Resultat før disponering	-55.044	5.740	0	10.218	10.218
Overførselsadgang	-1.331	0	0	-3.000	-3.000
Efterregulering	56.375	-5.740	0	-7.218	-7.218
Resultat	0	0	0	0	0



Hovedtal - Omkostningsbaseret

(1.000 kr.)	R 2024
Driftsindtægter	411.497
Passagerindtægter	411.497
Takstsamarbejde	-
Tilskud	1.135.426
Tilskud a conto	700.353
Kørselsbidrag	403.385
Administrationsbidrag	31.688
Øvrige tilskud	-949
COVID-19 Kompensation	-
Energiforsyningstilskud	-949
Indtægter i alt	1.545.974
Operatørudgifter	-1.382.413
Bustrafik	-760.489
Flextrafik	-409.613
Togtrafik	-212.311
Øvrige driftsudgifter	-97.103
Terminaler	-8.851
Call- og kundecenter	-23.832
Drift IT	-6.594
Billetteringsudstyr	-19.910
Lånefinansiering	-8.232
Billetudgifter	-28.376
Stoppestedsudstyr	-1.308
Kapacitetsudgifter	-59.762
Administration	-58.729
Samarbejdsaftaler	-1.033
Ekstraordinære poster	-473,97
Udgifter i alt	-1.539.752
Driftsresultat før finansielle poster & afskrivninger	6.222
Afskrivninger	-8.377
TITSAM	-
Projekter	-
Driftsresultat før finansielle poster	-2.154
Finansielle poster	2.599
Resultat før disponering	445



Omregningstabel

(1.000 kr.)

R 2024

Årets omkostningsbaserede resultat	445
+ Afskrivninger	8.377
- Gevinst ved salg af aktiver	0
- Rente og afdrag vedr. ansvarlig lånekapital	1.878
+ Ekstern lånefinansiering 2020	0
- Rente og afdrag vedr. Leasingforpligtelser	0
Årets udgiftsbaserede resultat før investeringer	10.700
- Investeringer i anlægsaktiver	-482
- Salg af anlægsaktiver	0
- Kapitaludvidelser i Rejsekort A/S	0
Årets udgiftsbaserede resultat før disponering	10.218

Balance

Aktiver

Note	(1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Tekniske anlæg	12.651	4.744
	Inventar	450	462
1.0	Materielle anlægsaktiver	13.101	5.206
1.0	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
2.0 & 2.1	Aktier mv.	143.541	145.224
	Finansielle anlægsaktiver	143.541	145.224
3.0	Tilgodehavende	294.210	131.621
	Tilgodehavender	294.210	131.621
6.0	Kontantbeholdning	47	32
6.0	Bankindestående	0	143.880
	Likvide beholdninger	47	143.912
	Total	450.899	425.963

Passiver

Note	(1.000 kr.)	Primo	Ultimo
	Egenkapital	-163.271	-165.199
	Årets resultat	0	-445
4.0 & 8.0	Egenkapital	-163.271	-165.643
5.0	KommuneKredit (herunder leasingforpligtelser)	-29.568	-23.936
	Langfristede gældsforpligtelser	-29.568	-23.936
6.0	Bankgæld	-42.917	0
7.0	Øvrig kortfristet gæld	-215.142	-236.384
	Kortfristede Gældsforpligtelser	-258.060	-236.384
	Total	-450.899	-425.963



Noter til Balance

Note 1.0

Anlægsoversigt (1.000 kr.)	Tekniske anlæg m.v.	Inventar m.v.	Immaterielle	Total
Kostpris 01.01.2024	89.687	18.174	10.452	118.314
Tilgang	0	482	0	482
Afgang	0	0	0	0
Kostpris 31.12.2024	89.687	18.656	10.452	118.796
Ned- og afskrivninger 01.01.2024	-77.036	-17.724	-10.452	-105.213
Årets Afskrivninger	-7.907	-470	0	-8.377
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 31.12.2024	-84.943	-18.194	-10.452	-113.589
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	4.744	462	0	5.206
Afskrivning (antal år)	3-10 år	3-5 år	3-6 år	

Note 2.0

Aktier og lignende (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
NJ Nordjylland Holding A/S	125.283	127.297
Rejsekort & Rejseplan A/S	12.589	10.098
Total	137.872	137.395

Note 2.1

Rejsekort og Rejseplan A/S (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Ansvarlig indskudskapital (Oprindelig lån)	1.835	0
Ansvarlig indskudskapital (MaaS-1)	3.834	7.829
Total	5.669	7.829

Note 3.0

Tilgodehavender (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Debitorer	263.342	96.960
Nedskrivning Debitorer	-9.464	-16.185
Forudbetalinger til Leverandører, fakturaer modtaget i 2024 vedr. 2025	6.123	6.353
Andre tilgodehavender - Diverse mellemregninger/betalingsløsninger	453	3.699
Andre tilgodehavender - Rejsekort	15.132	14.150
Tilgodehavender Gældsstyrelsen	11.069	16.925
Øvrige periodeafgrænsningsposter	7.553	9.718
Total	294.210	131.621



Note 4.0

Egenkapital (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Egenkapital	-181.452	-175.235
Øremærket Regulering (Lige år)	-3.418	0
Øremærket Regulering (Ulige år)	0	-4.958
Overførselsadgang	-6.208	-8.833
Øremærket Projekter	-789	3.551
Indefrysning Feriepenge	3.316	2.842
Lånefinansiering til afvikling	29.568	23.936
Tilbagebetaling af ansvarlige lån fra Rejsekort og Rejseplan A/S	-4.290	-6.501
Årets Resultat	0	-445
Total	-163.271	-165.643

Note 5.0

Langfristet gæld (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
KommuneKredit	-29.568	-23.936
Leasingforpligtelser	0	0
Total	-29.568	-23.936

Note 6.0

Likvider (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Banker	-42.917	143.880
Kassebeholdning	47	32
Total	-42.870	143.912

Note 7.0

Øvrig kortfristet gæld (1.000 kr.)	Primo	Ultimo
Kreditorer	-49.608	-61.145
Forudbetalinger fra kunder/periodisering af betalinger	-1.400	-1.635
Periodisering, Leverandørfakturer modtaget i 2025 vedr. 2024	-665	-1.647
Skyldig vedr. løn	-433	-843
Rejsekort Float	-18.911	-20.569
Anden Gæld	-142.433	-137.752
Bod	-1.171	-12.121
Moms	-523	-671
Total	-215.142	-236.384



Note 8.0

Projekter (1.000 kr.)	Primo	Bevægelse	Ultimo
61001 - Projekt Strategisk opgradering af stoppesteder	6.155	-2.018	4.137
61003 - Projekt Digitaliseringspulje	-2.599	0	-2.599
61005 - Projekt Knudepunkter	-4.288	553	-3.735
61006 - Projekt Hovednet Vest	2.174	-2.174	0
61008 - Projekt Forretningsplan 2025	-1.480	1.480	0
61009 - Projekt NABOGO/Samkørsel	-863	863	0
61010 - Projekt Showcases på busterminaler	-1.237	1.237	0
61011 - Projekt På cykel til de nordjyske tog	1.304	-1.304	0
61014 - Projekt FKT (Implementering)	0	-450	-450
61016 - Projekt NOP udvikling og implementering	8.820	-3.620	5.200
61018 - Projekt Ny Kommunikationsplatform	-276	82	-194
61020 - Projekt NYFA	149	344	493
61021 - Projekt FKT (Infrastruktur)	-250	141	-109
61022 - Projekt CC	0	1.207	1.207
61023 - Nem og enkel trafikinformation - TUS 2.0	0	-400	-400
Projekter	7.610	-4.060	3.551
61900 - Serviceforbedrende tiltag Flextrafik	-2.880	2.880	0
61950 - Servicebestyrelsen	-5.519	5.519	0
Puljer	-8.399	5.519	0
Total	-789	1.459	3.551

Garantforpligtigelser

Diverse (1.000 kr.)	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Garantforpligtigelse for Nordjyske Jernbaner A/S hos KommuneKredit	22.500	16.500	10.500	4.500	0
Total	22.500	16.500	10.500	4.500	0

Leasingforpligtigelser

Diverse (1.000 kr.)	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Finansiell leasingaftale (Køreplansystem) hos KommuneLeasing	4.172	2.787	1.400	0	0
Total	4.172	2.787	1.400	0	0

Lejeforpligtigelser

Årlig lejeforpligtigelse, Kennedy Arkaden Aalborg (1.000 kr.)	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Kontor- og administrationslokaler - aftaleudløb 2030 (aftale 1-1042-1-4)	3.892	3.892	4.404	4.427	4.449
Chaufførbygning, stueetage - aftaleudløb 2035 (aftale 1-1042-50-2)	201	202	227	227	232
Chaufførbygning, 1. og 2. sal - aftaleudløb 2035 (aftale 1-1042-51-2)	130	131	139	145	149
Udendørsarealer - aftaleudløb 2035 (aftale 1-1042-53-2)	1.155	1.158	1.269	1.282	1.319
Total	5.378	5.382	6.039	6.079	6.149



Eventualforpligtigelser

Diverse (1.000 kr.)	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Feriepengeforpligtigelse over for FlexDanmarks medarbejdere (NT's andel)	1.224	589	527	478	282
Feriepengeforpligtigelse over for NT-medarbejdere	4.619	3.366	3.955	4.215	6.006
Total	5.843	3.956	4.482	4.694	6.288

Personaleoversigt

Personale	R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	R 2024
Antal	110,0	104,0	115,0	120,0	201,0
Årsværk	87,1	84,3	87,5	91,0	105,6

Pengestrømsopgørelse

(1.000 kr.)	R 2024
Årets omkostningsbaserede resultat	445
Afskrivninger	8.377
Tilbageførte afskrivninger	0
Egenkapitalforskydninger	1.927
Finansforskydninger	183.831
<i>Forskydning i korte tilgodehavender</i>	<i>162.589</i>
<i>Forskydning i kort gæld</i>	<i>21.242</i>
Driftens likviditetsvirkning	194.580
Investeringer i anlægsaktiver	-482
Ændringer i finansielle anlægsaktiver	-1.684
Investeringer i alt	-2.165
Optagelse af Leasinggæld og afdrag	0
Indefrysning Feriepenge	0
Afdrag på Kommunekreditlån	-5.632
Finansiering, i alt	-5.632
Årets samlede likviditetsvirkning	186.782
Likvide aktiver primo året	-42.870
Likvide aktiver ultimo året	143.912
Bevægelse likvide aktiver året	186.782
Difference	0



Bemærkninger til årsregnskabet

Det udgiftsbaserede årsregnskab viser et samlet mindreforbrug på 10,2 mio. kr. i forhold til Budget 2024.

Ifølge Lov om Trafikskaber skal NT's tilskudsbehov dækkes af tilskud fra de nordjyske kommuner og Region Nordjylland. De nordjyske kommuner og Region Nordjylland har i 2024 indbetalt 1.135,4 mio. kr. i tilskud til NT. Årsregnskabet for 2024 viser, at det faktiske tilskudsbehov reelt udgør 1.125,2 mio. kr., hvilket indebærer en resultatdisponering, hvor der skal efterreguleres 10,2 mio. kr. I forhold til efterreguleringen har NT's bestyrelse truffet beslutning om, at 7,2 mio. kr. tilbagebetales til NT's ejerkreds, men de resterende 3,0 mio. kr. overføres til NT til nedbringelse af NT's skyldige post vedr. det nedlukkede NOP-projekt.

Resultatdisponeringen blandt NT's ejere præsenteres i afsnittene med fordelingsregnskab og engagementsoversigt med bemærkninger.

Årets driftsindtægter i form af passagerindtægter var 3 % lavere end budgetteret primært på grund af lavere salgstal i første kvartal og i december samt den omfattende sporspærring, der fandt sted på strækningen mellem Skørping, Aalborg, Brønderslev og Hjørring fra 27. juli til 6. oktober 2024.

Tilskuddet fra ejerkredsen er i årsregnskabet 36,7 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket fordeler sig på tilskud a conto til Bustrafik med 24,1 mio. kr. og aktivitetsbaseret kørselsbidrag og administrationsbidrag til Flextrafik med hhv. 10,8 mio. kr. og 1,8 mio. kr.

Operatørudgifterne for året var 53,2 mio. kr. lavere end budgetteret, primært på grund af flere markante afvigelser. Indekseringen i operatørkontrakterne førte til en reduktion på 10,6 mio. kr. i forhold til budgettet. Derudover var der flere ekstraordinære engangseffekter, som var afgørende for det betydelige mindreforbrug. Disse engangseffekter omfattede bl.a. reducerede kontraktbetalinger til operatører vedrørende bonus for 2023, tilbudt kvalitet i udbud og forsinket indsættelse af eldrevne busser, hvilket samlet udgjorde 28,8 mio. kr.

I løbet af regnskabsåret har NT desværre fortsat oplevet væsentlige tab på debitorer som følge af Gældsstyrelsens udfordringer med at inddrive fordringer relateret til kontrolafgifter. Dette har medført en negativ påvirkning af vores likviditetsposition og resultat for året på 6,8 mio. kr. Trods bestræbelser på at følge op og indkræve disse beløb har de uafhentede fordringer haft en betydelig økonomisk effekt, hvilket naturligvis kræver, at NT løbende monitorerer og justerer inddrivelsesstrategi og risikostyring. I regnskabet for 2024 er der samlet hensat 15,6 mio. kr. til Gældsstyrelsens uafhentede fordringer vedr. kontrolafgifter siden 2018. Vi vil fortsat arbejde tæt sammen med relevante myndigheder for at minimere fremtidige tab og sikre en mere effektiv inddrivelse af debitorer. Dette afsnit belyser nøgleudfordringerne vedrørende inddrivelse af kontrolafgifter og understreger vores fokus på at håndtere sådanne risici proaktivt og effektivt.

I efteråret 2024 overtog Nordjyllands Trafikselskab (NT) driften af det landsdækkende Flextrafik call center med mere end 70 medarbejdere. Overtagelsen er sket som led i en national opgavefordeling mellem trafikskaberne og skal bidrage til en mere effektiv og ensartet håndtering af kundebetjening på tværs af landet. De deltagende trafikskaber betaler NT for opgaveudførelsen i henhold til en aftalt betalingsmodel, der dækker både etablerings- og driftsudgifter. NT's egen andel af årets udgifter til Flextrafik call centeret er indregnet i årsregnskabet.

I det efterfølgende afsnit findes bemærkninger til årsregnskabet for hhv. Bustrafik, Togtrafik og Flextrafik.



Bustrafik

Hovedtal - Udgiftsbaseret

Note	(1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024	R 2024 vs. B 2024
	Driftsindtægter	267.562	307.773	334.079	329.748	-4.331
B 1.0	Passagerindtægter	267.562	305.461	334.079	329.748	-4.331
B 1.1	Takstsamarbejde	0	2.312	0	0	0
B 2.0	Tilskud	558.326	587.397	581.874	557.774	-24.099
	Tilskud a conto	558.326	587.397	581.874	557.774	-24.099
	Øvrige tilskud	38.739	11.298	0	-579	-579
B 2.1	COVID-19 kompensation	38.739	-546	0	0	0
B 2.2	Energiforsyningstilskud	0	11.844	0	-579	-579
	Indtægter i alt	864.627	906.468	915.953	886.944	-29.009
	Operatørudgifter	-825.157	-798.086	-802.895	-760.489	42.406
B 3.1	Buskørsel	-810.134	-781.882	-782.337	-743.750	38.586
B 3.2	Flexlinje, Flextur og Plustur	-15.023	-16.204	-20.559	-16.739	3.820
	Øvrige driftsudgifter	-50.293	-61.510	-67.792	-65.549	2.243
B 4.1	Terminaler	-8.636	-9.208	-9.900	-8.851	1.048
B 4.2	Call- og kundecenter	-9.783	-10.765	-10.103	-10.112	-9
B 4.3	Drift IT	-5.352	-4.867	-5.287	-6.405	-1.118
B 4.4	Billetteringsudstyr	-12.589	-15.900	-19.868	-17.604	2.263
B 4.5	Lånefinansiering	-507	-5.625	-5.620	-5.628	-8
B 4.6	Billetudgifter	-13.331	-14.860	-15.674	-15.640	35
B 4.7	Stoppesteder og knudepunkter	-95	-285	-1.340	-1.308	32
	Kapacitetsudgifter	-45.150	-46.807	-44.520	-44.678	-157
B 5.1	Administration	-40.121	-42.699	-39.989	-40.123	-134
B 5.2	Samarbejdsaftaler	-5.030	-4.108	-4.532	-4.555	-23
B 6.0	Ekstraordinære poster	-474	-474	-474	-474	0
	Udgifter i alt	-921.075	-906.877	-915.682	-871.190	44.491
	Driftsresultat før finansielle poster	-56.448	-410	271	15.753	15.482
B 7.0	Finansielle poster	-165	-103	-271	1.935	2.206
	Resultat før disponering	-56.612	-512	0	17.689	17.689
B 8.0	Overførselsadgang	-1.180	0	0	-2.769	-2.769
	Efterregulering	57.792	512	0	-14.920	-14.920
	Resultat	0	0	0	0	0

Bemærkninger til Bustrafik

Årsregnskabet for Bustrafik viser et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. i forhold til Budget 2024. Nedenstående skitserer de væsentligste forhold:

- Driftsindtægterne realiseres 4,3 mio. kr. lavere end budgetteret, hvilket er 1,3% lavere end budgetteret
- Indekseringen i operatørkontrakterne reducerer operatørudgifterne med 10,8 mio. kr. i forhold til budgettet.
- Ekstraordinære engangseffekter i form af reduktioner i kontrakt betalinger vedr. bonus til Tide Bus og Keolis som følge af: manglende levering af tilbudt kvalitet, forsinket indsættelse af elbusser og forkert indeksering af depot, hvilket samlet påløber sig til 30,2 mio. kr.
- Endelige opgørelser af Hovednet Vest og Brdr. Davidsens konkurs reducerer operatørudgifterne med hhv. 0,2 mio. kr. og 0,1 mio. kr.



- Operatørudgifterne vedrørende Plustur, Flextur og Flexlinje realiseres 2,1 mio. kr., 1,6 mio. kr. og 0,1 mio. kr. lavere end budgetteret.
- Øvrige ændringer reducerer operatørudgifterne med 0,3 mio. kr.

I kontrast til ovenstående er der merudgifter i forbindelse med udsættelsen af Plusbus-opstarten på 2,4 mio. kr. samt øvrige køreplanændringer, der øger udgifterne med 0,6 mio. kr.

På Øvrige driftsudgifter realiseres et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., mens der på Kapacitetsudgifterne realiseres et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Noter til Bustrafik

Note B 1.0

Driftsindtægter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Kontant-/Enkeltbillet i alt	16.102	17.217	22.404	38.345
Rejsekort (Busser)	13.053	15.399	13.530	15.733
Rejsekort (RVM)	3.049	1.384	8.874	1.928
Rejsebillet	0	435	0	20.684
Mobil, app og webshop	31.395	33.381	32.050	10.077
Rejsekort	150.996	171.025	199.796	178.313
Rejsekort	114.567	128.917	151.185	136.162
Rejsekort app	0	0	0	7.453
Off-Peak compensation	12.826	14.765	15.526	13.605
Rejsekort + off-peak, Regional togdrift	23.604	27.342	33.086	21.094
Periode-/månedskort	31.341	37.636	32.558	43.805
Rejsekort	31.341	37.070	32.558	39.539
Rejsebillet	0	566	0	4.267
3. parts kort	75.293	77.598	89.481	80.404
Ungdomskort (U)	44.767	46.547	55.910	47.628
Ungdomskort (V)	8.512	9.793	10.282	10.860
Ungdomskort (X)	4.714	5.216	4.298	6.037
Skolekort	14.359	14.218	16.062	13.772
Øvrige kort	2.941	1.824	2.929	2.107
NTbestilling	2.305	2.340	2.310	1.775
Flexlinje, Flextur og Plustur	4.537	4.785	5.785	5.614
Billetaftaler	9.986	14.686	4.132	14.577
Diverse indtægter	5.256	8.215	2.381	10.627
Kompensation (aldersgrænser)	19.808	20.896	19.482	22.042
Overflytning til Togtrafik	-78.581	-81.783	-76.299	-75.832
Hovednet Vest	-876	-536	0	0
Passagerindtægter	267.562	305.461	334.079	329.748
Takstsamarbejde	0	2.312	0	0
DSB	0	2.312	0	0
GoCollective	0	0	0	0
Driftsindtægter	267.562	307.773	334.079	329.748



Note B 1.1

Takstsamarbejde (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
DSB a conto	0	413	0	0
DSB efterregulering	0	1.900	0	0
GoCollective a conto	0	0	0	0
Total	0	2.312	0	0

Note B 2.0

Tilskud (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Tilskud a conto	558.326	587.397	581.874	557.774
Total	558.326	587.397	581.874	557.774

Note B 2.1

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Mistede driftsindtægter	37.572	-546	0	0
Mistede driftsindtægter	37.572	-546	0	0
Ekstra kapacitet	0	0	0	0
Værnemidler og rengøring	997	0	0	0
Merudgifter til Flextrafik	263	0	0	0
Kommunikation	26	0	0	0
Crowd control	4	0	0	0
Reduceret drift	-122	0	0	0
Nettomerudgifter	1.167	0	0	0
Total	38.739	-546	0	0

Note B 2.2

Energiforsyningstilskud (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Energiforsyningstilskud	0	11.844	0	-579
Total	0	11.844	0	-579

Note B 3.1

Operatørudgifter, Buskørsel (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Buskørsel, lokal	-542.607	-521.383	-513.539	-495.660
Buskørsel, regional	-267.527	-260.499	-268.797	-248.091
Total	-810.134	-781.882	-782.337	-743.750



Note B 3.2

Operatørudgifter - Flexlinje, Flextur & Plustur (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flextur	-11.125	-10.057	-12.099	-10.495
Plustur	-3.642	-6.015	-8.056	-5.924
Flexlinje	-256	-132	-404	-320
Total	-15.023	-16.204	-20.559	-16.739

Note B 4.1

Terminaler (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Brovst Busterminal	-342	-265	-294	-252
Blokhush Busterminal	0	-28	-32	-29
Brønderslev Busterminal	-75	-141	-130	-116
Dronninglund Busterminal	-157	-179	-182	-149
Farsø Busterminal	-196	-228	-224	-199
Fjerritslev Busterminal	-337	-336	-356	-340
Frederikshavn Busterminal	-119	-242	-228	-203
Hadsund Busterminal	-288	-267	-310	-295
Hjallerup Busterminal	-192	-208	-264	-202
Hjørring Busterminal	-65	-107	-108	-96
Hobro Busterminal	-264	-295	-331	-317
Hurup Busterminal	-22	-35	-40	-63
Løgstør Busterminal	-235	-234	-280	-268
Mariager Busterminal	-9	-96	-35	-72
Nykøbing Mors Busterminal	-273	-305	-307	-282
Sæby Busterminal	-167	-177	-192	-182
Terndrup Busterminal	0	0	0	-2
Thisted Trafikterminal	-63	-93	-99	-76
Aabybro Busterminal	-177	-193	-188	-161
Aalborg Busterminal	-3.176	-3.257	-3.603	-3.121
Aalborg Busterminal - Ventesal	-1.955	-1.928	-2.098	-1.819
Aalestrup Busterminal	-154	-187	-203	-210
Aars Busterminal	-370	-407	-402	-400
Total	-8.636	-9.208	-9.900	-8.851

Note B 4.2

Call- og kundecenter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Call- og kundecenter	-9.783	-10.765	-10.103	-10.112
Total	-9.783	-10.765	-10.103	-10.112



Note B 4.3

Drift IT (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Udfaktureret løn	-962	-1.060	-1.115	-1.121
Serviceaftaler, kommunikation mv.	-4.389	-3.807	-4.172	-5.285
Total	-5.352	-4.867	-5.287	-6.405

Note B 4.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Drift/vedligehold, øvrigt udstyr	-311	-278	-166	-516
Udfaktureret løn	-3.050	-6.074	-8.803	-8.606
Webshop	-995	-751	-882	-749
Rejsekort Drift	-8.232	-8.797	-10.018	-7.732
Total	-12.589	-15.900	-19.868	-17.604

Note B 4.5

Lånefinansiering (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Afvikling af optaget lån	-5.632	-4.868	-5.620	-5.628
Total	-507	-5.625	-5.620	-5.628

Note B 4.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Transaktionsudgifter, Rejsekort	-11.800	-12.637	-13.595	-13.693
Transaktionsudgifter, Øvrige produkter	-849	0	-74	0
Indkøb af rejsehjemler	-1.416	-1.704	-1.510	-1.095
Provision	-42	-48	-48	-43
Gebyrindtægter, Rejsekort	1.176	894	1.205	719
Distributionshonorar og -afgifter, Rejsekort	444	302	0	51
Kort og betalingsgebyrer	-844	-1.666	-1.651	-1.578
Total	-13.331	-14.860	-15.674	-15.640

Note B 4.7

Stoppesteder og knudepunkter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Standere, skilte, tavler o. lign.	-95	-285	-1.340	-1.308
Total	-95	-285	-1.340	-1.308



Note B 5.1

Administration (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Lokaler og kontorhold	-2.754	-2.636	-2.853	-2.961
Personale	-1.514	-1.650	-1.935	-1.661
Løn	-21.434	-23.632	-20.500	-20.804
Intern IT	-6.214	-6.436	-6.946	-7.065
Konsulenter	-2.866	-2.822	-2.627	-2.395
Salgsudgifter	-3.663	-3.323	-3.293	-3.374
Udviklingspulje	-1.676	-2.200	-1.833	-1.862
Total	-40.121	-42.699	-39.989	-40.123

Note B 5.2

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Trafikselskaberne i Danmark	-112	-116	-130	-127
Ankenævn for Bus, Tog og Metro	-63	-74	-67	-98
COWI, Indtægtsdeling DSB/NT	-33	-29	0	0
COWI, Indtægtsdeling vedr. ungdomskort	0	0	0	-47
Rejsekort & Rejseplan A/S, Køb af data	-244	-292	-245	-269
Rejsekort & Rejseplan A/S, Takst Vest	-109	-111	-115	-115
Rejsekort & Rejseplan A/S, Indtægtsdeling DSB	-39	-39	-46	-41
Rejseplanen A/S, Medlemsbidrag	-1.093	0	0	0
TITSAM, Administrationsbidrag	-10	-13	0	-31
Subtotal	-1.703	-674	-604	-728
Overførsel Flexlinje, Flextur og Plustur	-3.327	-3.435	-3.927	-3.826
Total	-5.030	-4.108	-4.532	-4.555

Note B 6.0

Ekstraordinære poster (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Indefrysning af feriepenge, jf. ny ferielovgivning	-474	-474	-474	-474
Total	-474	-474	-474	-474

Note B 7.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Finansielle udgifter	-222	-453	-271	-275
Finansielle indtægter	57	350	0	2.210
Total	-165	-103	-271	1.935



Note B 8.0

Overførselsadgang (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Busterminaler	0	0	0	0
Call- og kundecenter	0	0	0	0
Drift IT	0	0	0	0
Billetteringsudstyr	0	0	0	-1.001
Lånefinansiering	-1.180	0	0	0
Billetudgifter	0	0	0	0
Stoppestedsudstyr	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	0	0	0	-1.768
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Total	-1.180	0	0	-2.769



Togtrafik

Hovedtal - Udgiftsbaseret

Note	(1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024	R 2024 vs. B 2024
	Driftsindtægter	78.562	81.783	81.835	75.832	-6.004
T 1.0	Passagerindtægter	78.562	81.783	81.835	75.832	-6.004
T 2.0	Tilskud	125.457	126.061	142.578	142.578	0
	Tilskud a conto, Lokalbaser	74.123	71.633	75.849	75.849	0
	Tilskud a conto, Regional togdrift	51.334	54.429	66.729	66.729	0
	Øvrige tilskud	2.604	2.958	0	-146	-146
T 2.1	COVID-19 kompensation	2.604	-37	0	0	0
T 2.2	Energiforsyningstilskud	0	2.994	0	-146	-146
	Indtægter i alt	206.623	210.802	224.414	218.264	-6.150
	Operatørudgifter	-196.722	-194.973	-211.866	-212.311	-445
T 3.1	Lokalbaser	-90.988	-86.108	-91.953	-93.845	-1.892
T 3.2	Regional Togdrift	-105.733	-108.865	-119.912	-118.466	1.447
	Øvrige driftsudgifter	-8.500	-9.067	-8.832	-8.303	529
T 4.2	Call- og kundecenter	-2.262	-2.301	-2.043	-2.049	-6
T 4.3	Drift IT	-643	-223	-184	-189	-5
T 4.4	Billetteringsudstyr	-1.615	-1.865	-2.032	-1.743	289
T 4.5	Lånefinansiering	-65	-729	-734	-726	8
T 4.6	Billetudgifter	-3.914	-3.949	-3.839	-3.597	243
	Kapacitetsudgifter	-2.956	-3.394	-3.691	-3.045	647
T 5.1	Administration	-2.836	-3.341	-3.636	-2.990	646
T 5.2	Samarbejdsaftaler	-120	-53	-55	-54	1
	Udgifter i alt	-208.178	-207.434	-224.389	-223.658	731
	Driftsresultat før finansielle poster	-1.555	3.368	25	-5.395	-5.419
T 7.0	Finansielle poster	-12	-8	-25	144	169
	Resultat før disponering	-1.566	3.360	0	-5.250	-5.250
T 8.0	Overførselsadgang	-151	0	0	-231	-231
	Efterregulering	1.718	-3.360	0	5.481	5.481
	Resultat	0	0	0	0	0

Bemærkninger til Togtrafik

Årsregnskabet for Togtrafik viser et merforbrug på 5,3 mio. kr. i forhold til Budget 2024. Nedenstående skitserer de væsentligste forhold:

- Driftsindtægterne er 6,0 mio. kr. lavere end det budgetterede niveau, da passagerfrafaldet under sommerens store sporspærring mellem Aalborg og Hjørring var større end budgetteret samt at passagerernes tilbagevenden til togene efter sporspærringens ophør var langsommere end budgetteret.
- Operatørudgifterne realiseres med en merudgift på 0,4 mio. kr.
 - På lokalbaser skyldes dette flere kørte togkilometer end budgetteret svarende til en merudgift på 1,6 mio. kr. samt udbetaling af bonus vedrørende 2023 på 0,3 mio. kr.
 - På Regional togdrift skyldes dette færre kørte togkilometer end budgetteret grundet sporspærring svarende til en mindredgift på 3,3 mio. kr. samt højere udgifter til erstatningskørsel vedrørende sporspærring og udbetaling af bonus vedrørende 2023 svarende til en merudgift på henholdsvis 1,4 mio. kr. og 0,5 mio. kr.



- Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter realiseres henholdsvis 0,5 mio. kr. og 0,6 mio. kr. lavere end budgetteret.

På Øvrige driftsudgifter realiseres et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., og på Kapacitetsudgifterne realiseres et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Noter til Togtrafik

Note T 1.0

Driftsindtægter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Lokalbaner	16.098	20.000	19.576	21.363
Regional togdrift	62.464	61.783	62.259	54.468
Driftsindtægter	78.562	81.783	81.835	75.832

Note T 2.0

Tilskud (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Tilskud a conto, Lokalbaner	74.123	71.633	75.849	75.849
Tilskud a conto, Regional togdrift	51.334	54.429	66.729	66.729
Total	125.457	126.061	142.578	142.578

Note T 2.1

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Mistede driftsindtægter	2.596	-37	0	0
Total	2.604	-37	0	0

Note T 2.2

Energiforsyningstilskud (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Energiforsyningstilskud	0	2.994	0	-146
Total	0	2.994	0	-146

Note T 3.1

Operatørudgifter Lokalbaner (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Operatørudgifter	-89.625	-89.169	-85.571	-87.177
Bonus	-737	-657	-982	-1.268
Vedligeholdelsestilskud	-6.600	-6.800	-5.400	-5.400
Claw back	5.974	10.517	0	0
Total	-90.988	-86.108	-91.953	-93.845



Note T 3.2

Operatørudgifter Regional togdrift (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Operatørudgifter	-115.369	-127.131	-105.179	-101.875
Bonus	-1.390	-1.217	-1.742	-2.239
Claw Back	11.026	19.483	0	0
Erstatningskørsel	0	0	-12.992	-14.352
Total	-105.733	-108.865	-119.912	-118.466

Note T 4.2

Call- og kundecenter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Øvrige udgifter	-2.262	-2.301	-2.043	-2.049
Total	-2.262	-2.301	-2.043	-2.049

Note T 4.3

Drift IT (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Løn	-116	-49	-39	-33
Serviceaftaler, kommunikation mv.	-527	-175	-145	-156
Total	-643	-223	-184	-189

Note T 4.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Drift/vedligehold, øvrigt udstyr	-40	-33	-17	-51
Udfaktureret løn	-391	-712	-900	-852
Webshop	-128	-88	-90	-74
Rejsekort Drift	-1.056	-1.032	-1.024	-766
Total	-1.615	-1.865	-2.032	-1.743

Note T 4.5

Lånefinansiering (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Afvikling af optaget lån	-723	-631	-734	-726
Renteindtægter Ansvarlige Lån	658	0	0	0
Total	-65	-729	-734	-726



Note T 4.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Transaktionsudgifter, Rejsekort	-3.465	-3.358	-3.330	-3.149
Transaktionsudgifter, Øvrige produkter	-249	0	-18	0
Indkøb af rejsehjemler	-416	-453	-370	-252
Provision	-12	-13	-12	-10
Gebyrindtægter, Rejsekort	345	238	295	165
Distributionshonorar og -afgifter, Rejsekort	130	80	0	12
Kort og betalingsgebyrer, Nets & Teller	-248	-443	-405	-363
Total	-3.914	-3.949	-3.839	-3.597

Note T 5.1

Administration (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Lokale og kontorhold	-195	-206	-259	-221
Personale	-107	-129	-176	-124
Løn	-1.515	-1.849	-1.864	-1.551
Intern IT	-439	-504	-632	-527
Konsulent	-203	-221	-239	-179
Salgsudgifter	-259	-260	-300	-251
Udviklingspulje	-118	-172	-167	-139
Effektiviseringsspor	0	0	0	0
Total	-2.836	-3.341	-3.636	-2.990

Note T 5.2

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Trafikelskaberne i Danmark	-8	-9	-12	-9
Ankenævn for Bus, Tog og Metro	-4	-6	-6	-7
COWI, Indtægtsdeling DSB/NT	-2	-2	0	0
COWI, Indtægtsdeling vedr. ungdomskort	0	0	0	-4
Rejsekort & Rejseplan A/S, Køb af data	-17	-23	-22	-20
Rejsekort & Rejseplan A/S, Takst Vest	-8	-9	-11	-9
Rejsekort & Rejseplan A/S, Indtægtsdeling NT/DSB	-3	-3	-4	-3
TITSAM, Administrationsbidrag	-1	-1	0	-2
Total	-120	-53	-55	-54

Note T 7.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Finansielle udgifter	-16	-35	-25	-20
Finansielle indtægter	4	27	0	165
Total	-12	-8	-25	144



Note T 8.0

Overførselsadgang (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Call- og kundecenter	0	0	0	0
Drift IT	0	0	0	0
Billetudgifter	0	0	0	0
Kapacitetsudgifter	0	0	0	-132
Total	-151	0	0	-231

UDKAST



Flextrafik

Hovedtal - Udgiftsbaseret

Bilag	(1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024	R 2024 vs. B 2024
	Driftsindtægter	4.987	5.660	6.738	5.917	-821
	Passagerindtægter	4.987	5.660	6.738	5.917	-821
F 1.1	Egenbetaling	4.987	5.660	6.738	5.917	-821
	Tilskud	329.658	384.428	447.671	435.073	-12.598
F 2.2	Kørselsbidrag	303.086	354.324	414.145	403.385	-10.760
F 2.3	Administrationsbidrag	26.572	22.961	26.082	24.244	-1.838
F 2.4	Grundbidrag	0	7.143	7.444	7.444	0
	Øvrige tilskud	4.736	4.512	0	-224	-224
F 3.0	COVID-19 kompensation	4.736	-67	0	0	0
F 3.1	Energiforsyningstilskud	0	4.579	0	-224	-224
	Indtægter i alt	339.381	394.600	454.409	440.767	-13.643
F 4.0	Operatørudgifter	-308.482	-359.773	-420.884	-409.613	11.271
	Flexaktivitet	-35.536	-42.580	-51.454	-51.645	-191
	Flexhandicap	-24.835	-28.250	-33.179	-31.648	1.531
	Flexlæge	-30.825	-34.592	-41.484	-38.245	3.239
	Flexskole	-126.562	-154.102	-182.020	-180.474	1.546
	Flexskole - Bus	-73	-80	-107	-17	90
	Flexsygehus	-90.592	-100.094	-112.640	-107.584	5.056
	Øvrige	-59	-75	0	0	0
	Øvrige driftsudgifter	-16.310	-20.329	-20.967	-21.373	-406
F 5.2	Call- og kundecenter	-9.126	-11.809	-11.536	-11.671	-135
F 5.4	Billetteringsudstyr	0	-679	-568	-562	6
F 5.6	Billetudgifter	-7.184	-7.840	-8.862	-9.139	-277
	Kapacitetsudgifter	-11.397	-11.602	-12.530	-12.521	9
F 6.0	Administration	-14.486	-14.830	-16.247	-16.098	149
F 6.1	Samarbejdsaftaler	3.090	3.228	3.717	3.576	-141
	Udgifter i alt	-336.189	-391.705	-454.380	-443.507	10.873
	Driftsresultat før finansielle poster	3.192	2.895	29	-2.740	-2.770
F 8.0	Finansielle poster	-57	-3	-29	520	549
	Resultat før disponering	3.135	2.893	0	-2.221	-2.221
	Efterregulering	-3.135	-2.893	0	2.221	2.221
	Resultat	0	0	0	0	0

Bemærkninger til Flextrafik

Årsregnskabet for Flextrafik viser et merforbrug på 2,2 mio. kr. På indtægtssiden er driftsindtægterne 0,8 mio. kr. lavere end det budgetterede niveau, mens tilskuddet fra ejerkredsen falder med 12,6 mio. kr., hvilket skyldes, at de faktiske operatørudgifter er 11,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Det overordnede aktivitetsniveau i Regnskab 2024 er på niveau med det budgetterede, så faldet kan tilskrives et fald i udgiftsniveauet, hvor den gennemsnitlige operatørudgift pr. passagerer er lavere end det budgetterede niveau.

Merforbruget på 2,2 mio. kr. er hovedsageligt et resultat af, at Grundbidraget og det aconto opkrævede Administrationsbidrag ikke dækker de faktiske Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter. Øvrige driftsudgifter er 0,4 mio. kr. højere end budgetteret, mens Kapacitetsudgifterne er på niveau med det budgetterede.



Noter til Flextrafik

Note F 1.1

Egenbetaling (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexhandicap	4.955	5.612	6.738	5.917
Total	4.987	5.660	6.738	5.917

Note F 2.2

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	35.518	42.655	51.454	51.610
Flexhandicap	19.782	22.609	26.441	25.682
Flexlæge	30.814	34.606	41.484	38.219
Flexskole	126.498	154.295	182.020	180.349
Flexskole - Bus	73	80	107	17
Flexsygehus	90.373	100.052	112.640	107.509
Øvrige	28	27	0	0
Total	303.086	354.324	414.145	403.385

Note F 2.3

Administrationsbidrag (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	1.749	1.671	2.026	1.932
Flexhandicap	8.022	3.974	4.142	4.239
Flexlæge	3.512	4.154	4.671	4.053
Flexskole	5.383	5.494	7.248	6.192
Flexskole - Bus	9	6	8	1
Flexsygehus	7.897	7.663	7.986	7.827
Total	26.572	22.961	26.082	24.244

Note F 2.4

Grundbidrag	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Grundbetaling	0	7.143	7.444	7.444
Total	0	7.143	7.444	7.444



Note F 3.0

Tilskud vedr. COVID-19 (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexhandicap	605	0	0	0
Mistede driftsindtægter	605	0	0	0
Flexaktivitet	-599	8	0	0
Flexhandicap	-267	-5	0	0
Flexlæge	257	-4	0	0
Flexskole	3.224	-45	0	0
Flexskole - Bus	-44	1	0	0
Flexsygehus	1.561	-22	0	0
Nettomerudgifter	4.131	-67	0	0
Total	4.736	-67	0	0

Note F 3.1

Energiforsyningstilskud (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	0	549	0	-27
Flexhandicap	0	404	0	-20
Flexlæge	0	461	0	-23
Flexskole	0	1.880	0	-92
Flexskole - Bus	0	1	0	0
Flexsygehus	0	1.283	0	-63
Øvrige	0	0	0	0
Total	0	4.579	0	-224

Note F 4.0

Operatørudgifter, Flextrafik (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	-35.536	-42.580	-51.454	-51.645
Flexhandicap	-24.835	-28.250	-33.179	-31.648
Flexlæge	-30.825	-34.592	-41.484	-38.245
Flexskole	-126.562	-154.102	-182.020	-180.474
Flexskole - Bus	-73	-80	-107	-17
Flexsygehus	-90.592	-100.094	-112.640	-107.584
Øvrige	-59	-75	0	
Total	-308.482	-359.773	-420.884	-409.613



Note F 5.2

Call- og kundecentrer (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
FlexDanmark, Call center	-9.126	-10.321	-10.000	-7.679
Udfaktureret løn, NT Kundecenter	0	-627	-576	-551
Udfaktureret løn, Trafikstyring	0	-861	-960	-706
Salgs- og Servicecenter (Booking)	0	0	0	-503
Trafikstyring	0	0	0	-591
Støttefunktioner	0	0	0	-522
Øvrige udgifter	0	0	0	-1.119
Total	-9.126	-11.809	-11.536	-11.671

Note F 5.4

Billetteringsudstyr (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Udfaktureret løn, Flextrafik kontrollører	0	-676	-568	-559
Drift/vedligehold, øvrigt udstyr		-4	0	-4
Total	0	-679	-568	-562

Note F 5.6

Billetudgifter (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
FlexDanmark, Drift	-5.936	-6.489	-7.344	-7.197
FlexDanmark, Udvikling	-1.088	-1.168	-1.318	-1.307
FlexDanmark, Ny systemunderstøttelse	0	0	0	-440
FlexDanmark, NOP	0	0	0	0
FlexDanmark, Aftalenumre	0	-5	0	-8
FlexDanmark, SMS advisering	-159	-178	-200	-188
Total	-7.184	-7.840	-8.862	-9.139

Note F 6.0

Administration (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Lokale og kontorhold	-664	-710	-778	-796
Personale	-240	-363	-479	-338
Løn	-10.932	-11.352	-12.184	-12.320
Intern IT	-2.097	-1.735	-1.894	-1.898
Konsulenter	-459	-588	-797	-648
Salgsudgifter	-94	-83	-115	-98
Total	-14.486	-14.830	-16.247	-16.098



Note F 6.1

Samarbejdsaftaler (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Overførsel Flexlinje, Flextur og Plustur	3.090	3.228	3.717	3.576
Total	3.090	3.228	3.717	3.576

Note F 8.0

Finansielle poster (1.000 kr.)	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Finansielle udgifter	-57	-97	-29	-74
Finansielle indtægter	0	94	0	594
Total	-57	-3	-29	520



Fordelingsregnskab

NT's finansieringsmodel tager udgangspunkt i de overordnede principper for fordeling af finansieringsansvaret, der er fastlagt i Lov om Trafikselskaber, samt de tilkendegivelser og beslutninger, der fremkom ved stiftelsen af NT.

De overordnede principper i lovgivningen er følgende:

- Kommunerne finansierer Bustrafik i form af lokale busruter
- Region Nordjylland finansierer Bustrafik i form af regionale busruter
- Region Nordjylland finansierer Togtrafik i form af lokalbaner og regional togdrift
- Kommunerne finansierer handicapkørsel, som er en kørselsordning under Flextrafik
- Regionen og kommunerne finansierer de øvrige kørselsordninger under Flextrafik

De administrative udgifter fordeles forholdsmæssigt. Inden for disse overordnede rammer er det overladt til NT's bestyrelse at aftale de mere præcise fordelingsprincipper.

NT er delvist finansieret af offentlige tilskud og delvist af brugerbetaling (dvs. billetindtægter).

Anvendt regnskabspraksis – fordelingsregnskab

Hovedpunkterne i NT's finansieringsmodel er følgende:

- Finansieringsansvaret for Bustrafik (herunder Flexlinje, Flextur og Plustur) fordeles således, at hver part har ansvaret for en konkret del af rutenettet. Dvs., at Region Nordjylland og kommunerne hver især finansierer nærmere angivne ruter eller dele af ruter.
- Lokalbanerne og regional togdrift finansieres af Region Nordjylland.
- Flextrafik finansieres af Region Nordjylland og kommunerne, hvor udgifter og indtægter fordeles efter bopælskommune eller bopælsregion.

Det er en grundlæggende forudsætning i finansieringsmodellen, at ansvaret for fastlæggelse af serviceniveauet og finansieringsansvaret følges ad. Det betyder mere konkret, at nedenstående fastlægges af den part, der har finansieringsansvaret.

- Linjeføring, kørselsomfang, standsningsmønster m.v. for busruter
- Kørselsomfang, standsningsmønster og infrastrukturinvesteringer for lokalbanerne og regional togdrift
- Geografisk dækningsområde og betjeningsintervaller for Flexlinje, Flextur og Plustur

Anvendt regnskabspraksis – Bustrafik

Operatørudgifter

Fordelingen af kontraktbetalingen til operatørerne på finansieringsenheder opgøres konkret.

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter vedr. Bustrafik og Togtrafik bogføres samlet og fordeles fra og med Budget 2018 ud fra fordelingsnøglerne, som beskrives i nedenstående afsnit:

- Busterminaler: Udgifter pr. busterminal fordeles på ruter efter antal anløb, hvorefter udgifterne fordeles til ejerne ud fra ejernes finansieringsgrad på de pågældende ruter.



Der er en særlig aftale vedr. ventesalen på Aalborg Busterminal, idet udgiften til ventesalen fordeles til ejerne (primært Aalborg Kommune og Region Nordjylland) på baggrund af en interviewundersøgelse blandt brugerne af ventesalen om anvendelse af ruter, omstigning mv.

- Kundecenter: NT's kundecenter, som er placeret på Aalborg Busterminal, er udskilt som en særskilt udgiftspost som følge af NT's salgsstrategi, hvor NT's kundecenter er eneste sted i Nordjylland, hvor NT vil have personlig betjening. Udgifterne til kundecentret opdeles i to kategorier:
 - Kunde henvendelser vedr. køreplaner, afgangstider mv. Disse udgifter fordeles til ejerne med køreplantimer som fordelingsnøgle.
 - Kunde henvendelser vedr. takster, rejsehjemler mv. Disse udgifter fordeles til ejerne med driftsindtægter som fordelingsnøgle.
- BusIT: Udgiften vedrører indkøb og drift af IT-udstyr i busserne og tog (infoskærme, bus-PC mv.) og drift af realtidsskilte, infoskærme mv. på stoppesteder og terminaler. Udgifterne fordeles til ejerne efter antal A-kontrakt busser og tog med IT-udstyr og stoppesteder med realtid.
- Billetteringsudstyr og Lånefinansiering: Udgiften vedrører indkøb, herunder afdrag på lån, og drift, vedligeholdelse og udvikling af billetteringssystemer. Udgifterne fordeles efter antal busser og tog, hvor A-kontraktbusser vægter 100 %, B/T-kontraktbusser vægter 50 % og tog vægter 200 %.
- Billetudgifter: Udgiften vedrører hovedsageligt transaktionsbaserede udgifter ved salg af billetter (f.eks. abonnementsafgift til Rejsekort A/S, salgsgebyrer til Nets, klikafgifter til leverandøren af App/Webshop, provision etc.). Billetudgifter fordeles til ejerne ud fra en fordelingsnøgle genereret på baggrund af driftsindtægterne, da udgifterne er afledt af salget.
- Stoppesteder: Udgiften vedrører stoppestedsskiltene og -skilte, indkøb af realtidsskilte samt køreplankassetter. Idet udgifterne til stoppestedsskilte mv. påhviler vejmyndigheden og dermed kommunerne, fordeles udgiften efter antal topskilte i de enkelte kommuner. Da Aalborg Kommune selv afholder udgifterne til topskilte, indgår topskilte i Aalborg Kommune ikke i fordelingen.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter vedrører administration (husleje, kontorhold, lønudgifter, intern IT mv.), øvrige salgsudgifter (markedsføring mv.), samarbejdsaftaler samt udviklingspulje. Kapacitetsudgifter inklusiv finansielle poster fordeles til ejerne med køreplantimer som fordelingsnøgle, hvor A-kontraktbusser og tog vægter 100 %, og B/T-kontraktbusser vægter 50 %.

Driftsindtægter

Alle NT's passagerindtægter fra den åbne kollektive trafik (Bus-, Tog- og åben Flextrafik) bogføres i Bustrafik, hvorefter Togtrafikkens andel opgøres og overflyttes til Togtrafik.

NT's indtægtsfordelingsmodel fordeler alle passagerindtægter ud på ruter (dvs. også togstrækninger), hvorfra passagerindtægterne fordeles til den enkelte rutes finansieringsenhed(er). Indtægtsfordelingsmodellens principper fastlægges af NT's bestyrelse.

Anvendt regnskabspraksis – Togtrafik

Operatørudgifter

Betalingen til operatøren afregnes og bogføres særskilt.



Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter vedr. Togtrafik er integreret med øvrige driftsudgifter vedr. Bustrafik jf. afsnittet Øvrige driftsudgifter under Bustrafik. Dog fordeles udgifter til busterminaler og stoppesteder ikke til Togtrafik.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter vedr. lokalbaner og regional togdrift er integreret med kapacitetsudgifterne vedr. Bustrafik. Kapacitetsudgifterne fordeles forholdsmæssigt med køreplantimer som fordelingsnøgle.

Driftsindtægter

Passagerindtægterne på lokalbaner og regional togdrift beregnes i NT's indtægtsfordelingsmodel og afregnes til Region Nordjylland. Indtægtsfordelingsmodellens principper fastlægges af NT's bestyrelse.

Anvendt regnskabspraksis – Flextrafik

Operatørudgifter

Kontraktbetalingen til vognmændene fordeles efter brugernes bopælskommune.

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifterne til Flextrafik er regnskabsmæssigt adskilt fra kapacitetsudgifterne til Bus- og Togtrafik. Kapacitetsudgifterne fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Kørselsbidrag

NT opkræver månedligt et kørselsbidrag pr. udført tur til finansiering af kørselsudgifterne. Kørselsudgifterne opgøres konkret.

Administrationsbidrag

NT opkræver månedligt et a conto administrationsbidrag pr. bidragsgivende passager pr. tur til finansiering af NT's kapacitetsudgifter ved drift af flextrafikken. Hver kørselsordning i flextrafikken pålægges kun udgifter for den type kørsel og administrationsform, der er valgt for kørselsordningerne.

Driftsindtægter

Indtægterne fra egenbetaling fordeles som kørselsudgifterne, dvs. efter brugernes bopælskommune.



Fordelingsregnskab NT

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter*	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Tilskud 2024	Resultat før disponering	Overførsels- adgang	Resultat**
Brønderslev	-35.154	-2.304	-1.634	4.194	-34.899	35.752	853	-58	795
Frederikshavn	-40.779	-2.796	-1.640	3.958	-41.256	39.944	-1.312	-58	-1.371
Hjørring	-56.317	-3.651	-2.790	5.799	-56.959	57.474	515	-87	428
Jammerbugt	-41.840	-2.269	-1.659	5.700	-40.067	41.089	1.022	-52	970
Læsø	-4.221	-74	-139	107	-4.327	4.919	591	-2	589
Mariagerfjord	-48.662	-3.268	-2.354	7.354	-46.930	47.526	597	-87	509
Morsø	-13.623	-667	-799	525	-14.564	13.799	-764	-16	-780
Rebild	-43.180	-2.304	-1.439	6.841	-40.083	40.814	731	-58	673
Region Nordjylland	-568.194	-38.291	-21.380	195.147	-432.719	422.469	-10.250	-1.138	-11.388
Thisted	-35.056	-2.621	-2.087	6.382	-33.383	34.335	952	-97	855
Vesthimmerland	-37.324	-2.338	-1.532	2.832	-38.361	39.206	845	-58	787
Aalborg	-445.294	-34.644	-20.663	172.596	-328.005	342.884	14.879	-1.288	13.591
Ejere	-1.369.644	-95.225	-58.118	411.434	-1.111.554	1.120.212	8.658	-3.000	5.658
BAT	-7	0	0	0	-7	7	0	0	0
Midttrafik	-12.696	0	0	64	-12.632	14.192	1.559	0	1.559
Movia	-66	0	0	0	-66	66	0	0	0
Øvrige partnere	-12.769	0	0	64	-12.705	14.265	1.559	0	1.559
Total	-1.382.413	-95.225	-58.118	411.497	-1.124.259	1.134.477	10.218	-3.000	7.218

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	35.769	2.639	38.408
Frederikshavn	39.977	2.672	42.649
Hjørring	57.512	2.138	59.650
Jammerbugt	41.119	-1.350	39.769
Læsø	4.921	-75	4.846
Mariagerfjord	47.556	2.781	50.337
Morsø	13.812	1.452	15.263
Rebild	40.837	1.172	42.009
Region Nordjylland	422.867	7.771	430.638
Thisted	34.362	2.581	36.943
Vesthimmerland	39.231	1.251	40.481
Aalborg	343.189	30.618	373.807
Kommuner	1.121.152	53.649	1.174.801
BAT	7	0	7
Midttrafik	14.201	0	14.201
Movia	66	0	66
Øvrige partnere	14.274	0	14.274
Total	1.135.426	53.649	1.189.075



Fordelingsregnskab Bustrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter*	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Tilskud 2024	Resultat før disponering	Overførsels- adgang	Resultat**
Brønderslev	-19.562	-1.261	-1.049	3.787	-18.084	19.032	948	-58	891
Frederikshavn	-15.131	-1.322	-812	3.497	-13.769	12.601	-1.168	-58	-1.226
Hjørring	-27.361	-1.743	-1.719	5.149	-25.674	26.380	706	-87	619
Jammerbugt	-16.713	-1.333	-1.134	5.313	-13.867	14.993	1.126	-52	1.074
Læsø	-3.494	-39	-120	94	-3.559	4.153	595	-2	592
Mariagerfjord	-29.131	-2.080	-1.687	7.006	-25.891	26.604	713	-87	626
Morsø	-12.125	-346	-619	353	-12.737	11.994	-743	-16	-759
Rebild	-17.502	-1.503	-990	6.650	-13.345	14.166	821	-58	762
Thisted	-31.193	-1.866	-1.663	5.891	-28.831	29.837	1.006	-97	909
Vesthimmerland	-18.428	-1.401	-1.006	2.519	-18.317	19.257	940	-58	882
Aalborg	-308.969	-28.723	-17.338	170.175	-184.854	200.357	15.502	-1.288	14.215
Kommuner	-499.607	-41.617	-28.137	210.433	-358.927	379.374	20.447	-1.862	18.585
Region Nordjylland	-248.299	-23.933	-15.080	119.315	-167.996	163.679	-4.317	-907	-5.224
Regioner	-248.299	-23.933	-15.080	119.315	-167.996	163.679	-4.317	-907	-5.224
Subtotal	-747.907	-65.549	-43.216	329.748	-526.924	543.053	16.129	-2.769	13.360
Midttrafik	-12.583	0	0	0	-12.583	14.142	1.559	0	1.559
Total	-760.489	-65.549	-43.216	329.748	-539.507	557.195	17.689	-2.769	14.920

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	19.048	2.619	21.667
Frederikshavn	12.617	2.653	15.270
Hjørring	26.399	2.138	28.537
Jammerbugt	15.005	-207	14.798
Læsø	4.156	-41	4.114
Mariagerfjord	26.624	2.837	29.461
Morsø	12.005	1.421	13.426
Rebild	14.179	1.506	15.685
Thisted	29.862	2.522	32.384
Vesthimmerland	19.271	1.307	20.578
Aalborg	200.589	31.553	232.142
Kommuner	379.755	48.308	428.063
Region Nordjylland	163.868	7.649	171.517
Regioner	163.868	7.649	171.517
Subtotal	543.622	55.957	599.580
Midttrafik	14.152	0	14.152
Total	557.774	55.957	613.732



Operatørudgifter Bustrafik

Operatørudgifter (1.000 kr.)	A-kontrakter	B/T-kontrakter	Flexlinje	Flextur	Plustur	Total
Brønderslev	-9.630	-8.538	0	-764	-629	-19.562
Frederikshavn	-9.979	-4.795	0	-356	-1	-15.131
Hjørring	-12.120	-12.902	0	-1.515	-825	-27.361
Jammerbugt	-4.977	-9.800	0	-915	-1.021	-16.713
Læsø		-2.955	0	-461	-77	-3.494
Mariagerfjord	-12.713	-14.327	0	-1.599	-492	-29.131
Morsø	-668	-10.411	0	-587	-459	-12.125
Rebild	-6.934	-9.437	0	-653	-478	-17.502
Thisted	-15.702	-13.830	0	-922	-739	-31.193
Vesthimmerland	-5.958	-11.324	-9	-678	-458	-18.428
Aalborg	-277.386	-28.690	-311	-2.044	-537	-308.969
Kommuner	-356.068	-127.009	-320	-10.495	-5.715	-499.607
Region Nordjylland	-224.122	-23.968	0	0	-209	-248.299
Regioner	-224.122	-23.968	0	0	-209	-248.299
Subtotal	-580.190	-150.977	-320	-10.495	-5.924	-747.907
Midttrafik	-12.334	-249	0	0	0	-12.583
Total	-592.524	-151.227	-320	-10.495	-5.924	-760.489

Køreplantimer Bustrafik

Operatørudgifter (Køreplantimer)	A-kontrakter	B/T-kontrakter	Total
Brønderslev	9.948	7.516	17.464
Frederikshavn	10.649	5.448	16.097
Hjørring	13.789	14.802	28.590
Jammerbugt	6.602	12.553	19.154
Læsø	0	2.057	2.057
Mariagerfjord	14.487	15.864	30.352
Morsø	509	11.986	12.495
Rebild	7.590	11.931	19.521
Thisted	16.708	12.964	29.673
Vesthimmerland	6.715	13.599	20.314
Aalborg	318.583	35.105	353.688
Kommuner	405.580	143.826	549.406
Region Nordjylland	265.838	25.743	291.581
Regioner	265.838	25.743	291.581
Subtotal	671.418	169.569	840.987
Midttrafik	14.826	360	15.186
Total	686.244	169.929	856.173



Passagerer Flexlinje, Flextur og Plustur

Operatørudgifter (Bidragsgivende passagerer)	Flexlinje	Flextur	Plustur	Total
Brønderslev	0	3.786	3.799	7.585
Frederikshavn	0	1.698	2	1.700
Hjørring	0	7.906	5.565	13.471
Jammerbugt	0	4.966	5.748	10.714
Læsø	0	1.156	135	1.291
Mariagerfjord	0	8.353	2.463	10.816
Morsø	0	3.786	2.536	6.322
Rebild	0	3.298	3.163	6.461
Thisted	0	5.112	4.901	10.013
Vesthimmerland	26	3.936	2.497	6.459
Aalborg	1.686	9.256	3.702	14.644
Kommuner	1.712	53.253	34.511	89.476
Region Nordjylland	0	0	0	0
Regioner	1.712	53.253	34.511	89.476
Total	1.712	53.253	34.511	89.476

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter (1.000 kr.)	Bus-terminaler *	Call- og kunde- center **	Drift IT ***	Billetterings- udstyr ****	Låne-finansiering *****	Total
Brønderslev	-125	-133	-153	-428	-178	-1.261
Frederikshavn	-96	-125	-210	-457	-190	-1.322
Hjørring	-63	-188	-272	-627	-261	-1.743
Jammerbugt	-158	-165	-133	-363	-151	-1.333
Læsø	0	-6	-25	0	0	-39
Mariagerfjord	-390	-236	-220	-576	-240	-2.080
Morsø	-159	-29	-85	-4	-2	-346
Rebild	-164	-198	-111	-451	-188	-1.503
Thisted	-94	-212	-169	-724	-301	-1.866
Vesthimmerland	-243	-102	-156	-445	-185	-1.401
Aalborg	-657	-5.042	-3.267	-9.451	-2.234	-28.723
Kommuner	-2.148	-6.436	-4.800	-13.527	-3.931	-41.617
Region Nordjylland	-6.704	-3.675	-1.605	-4.077	-1.697	-23.933
Regioner	-6.704	-3.675	-1.605	-4.077	-1.697	-23.933
Total	-8.851	-10.112	-6.405	-17.604	-5.628	-65.549

* Fordeling: Udgifter pr. busterminal fordelt på ruter efter antal anløb (særlig fordeling vedr. Aalborg Busterminal)

** Fordeling: Udgifter fordeles efter kundehenvendelser vedr. køreplaner (nøgle: køreplantimer) og takster mv. (nøgle: driftsindtægter)

*** Fordeling: Udgifter fordelt på busser/tog med IT-udstyr samt stoppesteder og knudepunkter med realtid

**** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal busser/tog, hvor B/T-kontraktbusser vægter 50 %, og Plusbus og tog vægter 200 %

***** Fordeling: Udgifter fordelt på baggrund af driftsindtægterne

***** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal stoppesteder og knudepunkter i de enkelte ejere



Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter * (1.000 kr.)	Kapacitetsudgifter (ekskl. Flexlinje, Flextur og Plustur) **	Fradrag Aalborg Kommune ***	Kapacitetsudgifter (vedr. Flexlinje, Flextur og Plustur) ****	Total
Brønderslev	-731	0	-307	-1.038
Frederikshavn	-713	0	-81	-794
Hjørring	-1.130	0	-566	-1.696
Jammerbugt	-687	0	-437	-1.124
Læsø	-55	0	-64	-119
Mariagerfjord	-1.196	0	-476	-1.672
Morsø	-347	0	-266	-613
Rebild	-723	0	-258	-981
Thisted	-1.237	0	-412	-1.648
Vesthimmerland	-721	0	-275	-996
Aalborg	-17.925	1.411	-641	-17.156
Kommuner	-25.464	1.411	-3.782	-27.836
Region Nordjylland	-14.863	0	-44	-14.907
Regioner	-14.863	0	-44	-14.907
Total	-40.327	1.411	-3.826	-42.742

* Fordeles efter antal køreplantimer, dog vægter B/T-køreplantimer kun med 50 %

** Kapacitetsudgifter inkluderer også Finansielle poster

*** Jf. protokollat nr. 2 til vedtægt for NT har Aalborg Kommune fradrag for udgifter til egen køreplanlægning

**** Fordeles efter antal bidragsgivende passagerer

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster (1.000 kr.)	Indefrysningssbeløb feriepenge
Brønderslev	-11
Frederikshavn	-18
Hjørring	-23
Jammerbugt	-10
Læsø	-1
Mariagerfjord	-15
Morsø	-6
Rebild	-9
Thisted	-15
Vesthimmerland	-11
Aalborg	-183
Kommuner	-301
Region Nordjylland	-173
Regioner	-173
Total	-474



Fordelingsregnskab Togtrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter*	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Tilskud 2024	Resultat før disponering	Overførsels- adgang	Resultat**
Lokalbaner	-93.845	-2.487	-1.168	21.363	-76.137	75.787	-350	-85	-435
Regional Togdrift	-118.466	-5.816	-1.732	54.468	-71.545	66.646	-4.900	-146	-5.046
Total	-212.311	-8.303	-2.900	75.832	-147.682	142.432	-5.250	-231	-5.481

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud

Resultat (1.000 kr.)	Operatør -udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets -udgifter*	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Tilskud 2024	Resultat før disponering	Overførsels- adgang	Resultat**
Lokalbaner	-93.845	-2.487	-1.168	21.363	-76.137	75.787	-350	-85	-435
Regional Togdrift	-118.466	-5.816	-1.732	54.468	-71.545	66.646	-4.900	-146	-5.046
Total	-212.311	-8.303	-2.900	75.832	-147.682	142.432	-5.250	-231	-5.481

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter (1.000 kr.)	Bus- terminaler *	Call- og kunde- center **	Drift IT ***	Billetterings- udstyr ****	Låne- finansiering ****	Billet- udgifter *****	Stoppesteds- udstyr *****	Total
Lokalbaner	0	-613	-76	-555	-231	-1.013	0	-2.487
Regional Togdrift	0	-1.437	-113	-1.188	-495	-2.583	0	-5.816
Total	0	-2.049	-189	-1.743	-726	-3.597	0	-8.303

** Fordeling: Udgifter fordeles efter kundesamtaler vedr. køreplaner (nøgle: køreplantimer) og takster mv. (nøgle: driftsindtægter)

*** Fordeling: Udgifter fordelt på busser/tog med IT-udstyr samt stoppesteder og knudepunkter med realtid

**** Fordeling: Udgifter fordelt efter antal busser/tog, hvor B/T-kontraktbusser vægter 50 %, og tog vægter 200 %

***** Fordeling: Udgifter fordelt på baggrund af driftsindtægterne

Kapacitetsudgifter

Kapacitetsudgifter * (1.000 kr.)	Kapacitetsudgifter (ekskl. Flexlinje, Flextur og Plustur) **	Togplanlægger ***	Total
Lokalbaner	-958	-210	-1.168
Regional Togdrift	-1.421	-312	-1.732
Total	-2.379	-522	-2.900

* Fordeles efter antal køreplantimer, hvor B/T-køreplantimer vægter med 50 %

** Kapacitetsudgifter inkluderer også Finansielle poster

*** Aftale med Region Nordjylland



Fordelingsregnskab Flextrafik

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Brønderslev	-15.593	-1.043	-586	406	-16.815	16.722	-2	-95
Frederikshavn	-25.648	-1.474	-828	462	-27.488	27.359	-16	-144
Hjørring	-28.956	-1.908	-1.071	650	-31.285	31.113	-18	-191
Jammerbugt	-25.127	-936	-526	388	-26.201	26.114	-17	-104
Læsø	-727	-34	-19	13	-768	766	-0	-3
Mariagerfjord	-19.531	-1.188	-667	347	-21.039	20.933	-10	-116
Morsø	-1.499	-321	-180	172	-1.827	1.807	-1	-22
Rebild	-25.678	-801	-450	191	-26.738	26.659	-11	-90
Region Nordjylland	-107.584	-6.056	-3.400	0	-117.040	116.421	-63	-682
Thisted	-3.864	-755	-424	491	-4.551	4.500	-3	-54
Vesthimmerland	-18.896	-936	-526	313	-20.045	19.960	-10	-96
Aalborg	-136.325	-5.922	-3.325	2.421	-143.151	142.599	-72	-623
Ejere	-409.427	-21.373	-12.001	5.854	-436.948	434.951	-224	-2.220
BAT	-7	0	0	0	-7	7	0	0
FlexDanmark	0	0	0	0	0	0	0	0
Movia	-66	0	0	0	-66	66	-0	-0
Samarbejdspartnere	-186	0	0	64	-122	122	-0	-0
Total	-409.613	-21.373	-12.001	5.917	-437.070	435.073	-224	-2.221

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	16.722	20	16.742
Frederikshavn	27.359	19	27.379
Hjørring	31.113	0	31.113
Jammerbugt	26.114	-1.143	24.971
Læsø	766	-34	732
Mariagerfjord	20.933	-57	20.876
Morsø	1.807	30	1.837
Rebild	26.659	-334	26.324
Region Nordjylland	116.421	-1.596	114.825
Thisted	4.500	59	4.559
Vesthimmerland	19.960	-57	19.903
Aalborg	142.599	-935	141.664
Ejere	434.951	-4.026	430.925
BAT	7	0	7
FlexDanmark	0	0	0
Movia	66	0	66
Samarbejdspartnere	116	0	122
Total	435.067	-4.026	431.047



Fordelingsregnskab Flexaktivitet

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Brønderslev	-1.245	-38	-21	0	-1.304	1.300	0	-5
Frederikshavn	-4.065	-122	-69	0	-4.256	4.241	-3	-18
Hjørring	-7.748	-328	-184	0	-8.260	8.221	-5	-43
Jammerbugt	-1.621	-35	-20	0	-1.677	1.672	-1	-6
Mariagerfjord	-2.276	-107	-60	0	-2.442	2.430	-1	-14
Rebild	-1.062	-22	-13	0	-1.097	1.094	-1	-4
Thisted	-150	-17	-10	0	-176	174	-0	-2
Aalborg	-33.479	-654	-367	0	-34.500	34.410	-16	-105
Total	-51.645	-1.324	-743	0	-53.712	53.542	-27	-197

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	1.300	0	1.300
Frederikshavn	4.241	-82	4.159
Hjørring	8.221	0	8.221
Jammerbugt	1.672	126	1.798
Mariagerfjord	2.430	89	2.519
Rebild	1.094	65	1.159
Thisted	174	-9	165
Aalborg	34.410	148	34.559
Total	53.542	337	53.879



Fordelingsregnskab Flexhandicap

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Brønderslev	-2.132	-207	-116	406	-2.049	2.025	-1	-26
Frederikshavn	-2.317	-226	-127	462	-2.208	2.182	-2	-28
Hjørring	-3.186	-306	-172	650	-3.014	2.978	-2	-38
Jammerbugt	-1.864	-148	-83	388	-1.708	1.690	-1	-19
Læsø	-290	-9	-5	13	-291	290	-0	-1
Mariagerfjord	-1.764	-128	-72	347	-1.617	1.601	-1	-17
Morsø	-728	-77	-43	172	-676	667	-0	-10
Rebild	-1.014	-79	-44	191	-947	937	-1	-10
Thisted	-2.177	-256	-144	491	-2.086	2.056	-1	-31
Vesthimmerland	-1.411	-108	-61	313	-1.266	1.252	-1	-15
Aalborg	-14.579	-1.358	-763	2.421	-14.279	14.120	-9	-168
Ejere	-31.462	-2.903	-1.630	5.854	-30.141	29.799	-20	-362
BAT	-7			0	-7	7	0	0
Movia	-66	0	0	0	-66	66	-0	-0
Samarbejdspartnere	-186	0	0	64	-122	122	-0	-0
Total	-31.648	-2.903	-1.630	5.917	-30.264	29.921	-20	-362

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	2.025	20	2.044
Frederikshavn	2.182	-20	2.162
Hjørring	2.978	0	2.978
Jammerbugt	1.690	12	1.702
Læsø	290	-21	269
Mariagerfjord	1.601	39	1.640
Morsø	667	24	691
Rebild	937	20	957
Thisted	2.056	30	2.087
Vesthimmerland	1.252	-18	1.234
Aalborg	14.120	26	14.146
Ejere	29.799	112	29.910
BAT	7	0	7
Movia	66	0	66
Samarbejdspartnere	116	0	116
Total	29.915	112	30.026



Fordelingsregnskab Flexlæge

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Brønderslev	-1.598	-136	-76	0	-1.810	1.795	-1	-16
Frederikshavn	-4.236	-395	-222	0	-4.852	4.809	-3	-46
Hjørring	-4.553	-376	-211	0	-5.140	5.099	-3	-44
Jammerbugt	-6.525	-248	-139	0	-6.912	6.883	-4	-33
Læsø	-437	-13	-8	0	-458	457	-0	-2
Mariagerfjord	-539	-41	-23	0	-603	598	-0	-5
Morsø	-771	-107	-60	0	-938	926	-1	-12
Rebild	-1.004	-79	-44	0	-1.127	1.118	-1	-10
Thisted	-1.537	-185	-104	0	-1.826	1.806	-1	-21
Vesthimmerland	-1.557	-137	-77	0	-1.772	1.757	-1	-16
Aalborg	-15.489	-1.059	-595	0	-17.142	17.024	-9	-127
Total	-38.245	-2.776	-1.559	0	-42.580	42.272	-23	-331

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	1.795	0	1.795
Frederikshavn	4.809	88	4.897
Hjørring	5.099	0	5.099
Jammerbugt	6.883	-90	6.793
Læsø	457	-13	444
Mariagerfjord	598	10	609
Morsø	926	22	948
Rebild	1.118	83	1.201
Thisted	1.806	37	1.843
Vesthimmerland	1.757	-13	1.744
Aalborg	17.024	-72	16.953
Total	42.272	53	42.326



Fordelingsregnskab Flexskole

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Brønderslev	-10.619	-411	-231	0	-11.260	11.211	0	-49
Frederikshavn	-15.030	-328	-184	0	-15.542	15.498	-9	-52
Hjørring	-13.469	-459	-258	0	-14.186	14.130	-9	-65
Jammerbugt	-15.100	-240	-135	0	-15.475	15.440	-11	-46
Mariagerfjord	-14.952	-625	-351	0	-15.929	15.855	-8	-81
Rebild	-22.598	-409	-230	0	-23.237	23.180	-9	-66
Vesthimmerland	-15.927	-442	-248	0	-16.617	16.561	-9	-65
Aalborg	-72.778	-1.326	-745	0	-74.849	74.664	-38	-223
Total	-180.474	-4.241	-2.381	0	-187.096	186.540	-92	-648

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Brønderslev	11.211	0	11.211
Frederikshavn	15.498	34	15.532
Hjørring	14.130	0	14.130
Jammerbugt	15.440	-1.235	14.206
Mariagerfjord	15.855	-195	15.660
Rebild	23.180	-502	22.678
Vesthimmerland	16.561	-26	16.535
Aalborg	74.664	-1.038	73.626
Total	186.540	-2.977	183.563

Fordelingsregnskab Flexskole - Bus

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Jammerbugt	-17	-1	-0	0	0	18	-0	18
Total	-17	-1	-0	0	0	18	-0	18

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Jammerbugt	18	44	62
Total	18	44	62



Fordelingsregnskab Flexsygehus

Resultat (1.000 kr.)	Operatør- udgifter	Øvrige driftsudgifter	Kapacitets- udgifter *	Passager- indtægter	Resultat før tilskud	Ejertilskud	Øvrige tilskud	Resultat **
Region Nordjylland	-107.584	-5.361	-3.010	0	-115.955	115.336	-63	-682
Total	-107.584	-5.361	-3.010	0	-115.955	115.336	-63	-682

* Kapacitetsudgifter inkluderer også Ekstraordinære poster og Finansielle poster

** Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT

Ejertilskud (1.000 kr.)	Ejertilskud vedr. 2024	Efterregulering vedr. tidligere år	Tilskud i alt
Region Nordjylland	115.336	-1.596	113.740
Total	115.336	-1.596	113.740



Engagementsoversigt med bemærkninger

NT

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Udgifter i alt	-921.240	-906.980	-915.953	-869.255
	Passagerindtægter i alt	267.562	307.773	334.079	329.748
	Resultat før tilskud fra ejere	-653.677	-599.207	-581.874	-539.507
	Tilskud fra ejere	558.326	587.397	581.874	557.774
	Øvrige tilskud	38.739	11.298	0	-579
	Resultat før disponering	-56.612	-512	0	17.689
	Overførselsadgang	-1.180	0	0	-2.769
	Resultat *	-57.792	-512	0	14.920
	Regulering vedr. tidligere år **	-3.941	-4.255	55.957	55.957
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	554.385	583.142	637.831	613.732
Togtrafik	Udgifter i alt	-208.189	-207.442	-224.414	-223.514
	Passagerindtægter i alt	78.562	81.783	81.835	75.832
	Resultat før tilskud fra ejere	-129.627	-125.659	-142.578	-147.682
	Tilskud fra ejere	125.457	126.061	142.578	142.578
	Øvrige tilskud	2.604	2.958	0	-146
	Resultat før disponering	-1.566	3.360	0	-5.250
	Overførselsadgang	-151	0	0	-231
	Resultat *	-1.718	3.360	0	-5.481
	Regulering vedr. tidligere år **	-3.766	1.087	1.718	1.718
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	121.690	127.149	144.296	144.296
Flextrafik	Udgifter i alt	-336.246	-391.708	-454.409	-442.987
	Passagerindtægter	4.955	5.660	6.738	5.917
	Resultat før tilskud fra ejere	-331.292	-386.048	-447.671	-437.070
	Tilskud fra ejere	329.630	384.428	447.671	435.073
	Øvrige tilskud	4.736	4.174	0	-224
	Resultat før disponering	3.074	2.554	0	-2.221
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	3.074	2.554	0	-2.221
	Regulering vedr. tidligere år **	-2.328	-4.399	-3.418	-4.026
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	327.302	380.030	444.254	431.047
Total	Tilskud fra ejere	1.013.412	1.097.887	1.172.123	1.135.426
	Resultat før disponering	-55.105	5.402	0	10.218
	Resultat *	-56.436	5.402	0	7.218
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	1.003.377	1.090.320	1.226.381	1.189.075

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Brønderslev Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-22.403	-20.593	-20.308	-19.562
	Øvrige driftsudgifter	-1.117	-1.375	-1.488	-1.261
	Kapacitetsudgifter	-1.186	-1.179	-1.077	-1.038
	Ekstraordinære poster	-11	-11	-11	-11
	Udgifter i alt	-24.717	-23.158	-22.884	-21.871
	Passagerindtægter i alt	3.579	3.930	3.836	3.787
	Resultat før tilskud fra ejere	-21.139	-19.227	-19.048	-18.084
	Tilskud fra ejere	18.037	19.810	19.048	19.048
	Øvrige tilskud	524	312	0	-16
	Resultat før disponering	-2.578	894	0	948
	Overførselsadgang	-41	0	0	-58
	Resultat *	-2.619	894	0	891
	Regulering vedr. tidligere år **	-29	497	2.619	2.619
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	18.008	20.306	21.667	21.667
Flextrafik	Operatørudgifter	-2.714	-8.811	-16.962	-15.593
	Øvrige driftsudgifter	0	-766	-1.060	-1.043
	Kapacitetsudgifter	-830	-437	-635	-586
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-3.544	-10.015	-18.657	-17.221
	Passagerindtægter	383	408	489	406
	Resultat før tilskud fra ejere	-3.161	-9.607	-18.168	-16.815
	Tilskud kørselsbidrag	2.326	8.394	16.473	15.173
	Tilskud administrationsbidrag	794	772	1.303	1.157
	Grundbidrag	0	370	391	391
	Tilskud fra ejere	3.120	9.536	18.168	16.722
	Øvrige tilskud	21	39	0	-2
	Resultat før disponering	-20	-31	0	-95
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	-20	-31	0	-95
	Regulering vedr. tidligere år **	-239	63	20	20
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	2.882	9.600	18.188	16.742
Total	Tilskud fra ejere	21.157	29.346	37.216	35.769
	Øvrige tilskud	545	351	0	-18
	Resultat før disponering	-2.598	863	0	853
	Overførselsadgang	-41	0	0	-58
	Resultat *	-2.639	863	0	795
	Regulering vedr. tidligere år **	-268	560	2.639	2.639
Tilskud fra ejere inkl. regulering		20.889	29.906	39.855	38.408

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 3,87 mio. kr., hvilket er 0,03 mio. kr. højere end Budget 2024.

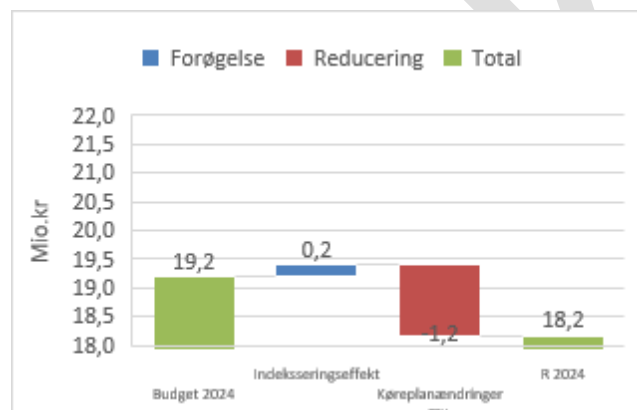
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

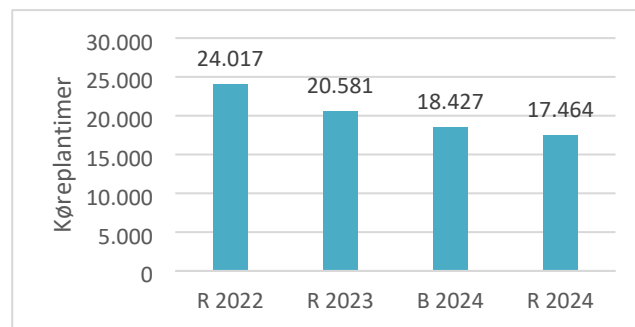
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-11.568	-9.630	1.937
B/T-kontrakt kørsel	-7.636	-8.538	-902
Flextur	-608	-764	-156
Plustur	-497	-629	-132
Total	-20.308	-19.562	746

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	3.667	3.329	3.479	3.786
Plustur	1.745	3.088	2.580	3.799
Total	5.412	6.417	6.059	7.585

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	0	2.561	8.466	5.066
Flexhandicap	6.935	5.988	6.154	5.867
Flexlæge	5.903	5.801	5.747	6.236
Flexskole	0	26.534	69.948	53.805
Total	12.838	40.884	90.315	70.974

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	489	406	-83

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	1.887	1.244	-643
Flexhandicap	1.960	1.722	-238
Flexlæge	1.382	1.596	214
Flexskole	11.244	10.611	-633
Total	16.473	15.173	-1.300

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	88	56	-32
Flexhandicap	306	303	-3
Flexlæge	183	198	16
Flexskole	727	600	-127
Grundbidrag	391	391	0
Total	1.695	1.548	-146

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 123 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	0
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-1
Flexskole	0
Total	-2



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.887	-1.245	643
Flexhandicap	-2.448	-2.132	317
Flexlæge	-1.382	-1.598	-215
Flexskole	-11.244	-10.619	625
Total	-16.962	-15.593	1.369

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-88	-60	28
Flexhandicap	-306	-324	-18
Flexlæge	-183	-212	-29
Flexskole	-727	-642	85
Grundbidrag	-391	-391	0
Total	-1.695	-1.629	66

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.304	1.300	-5
Flexhandicap	-2.049	2.023	-26
Flexlæge	-1.810	1.794	-16
Flexskole	-11.260	11.211	-49
Grundbidrag	-391	391	0
Total	-16.815	16.720	-95



Frederikshavn Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-23.700	-19.138	-14.190	-15.131
	Øvrige driftsudgifter	-1.442	-1.574	-1.753	-1.322
	Kapacitetsudgifter	-1.572	-1.142	-845	-794
	Ekstraordinære poster	-18	-18	-18	-18
	Udgifter i alt	-26.733	-21.871	-16.807	-17.265
	Passagerindtægter i alt	4.544	4.340	4.189	3.497
	Resultat før tilskud fra ejere	-22.189	-17.531	-12.617	-13.769
	Tilskud fra ejere	18.508	18.396	12.617	12.617
	Øvrige tilskud	1.079	326	0	-17
	Resultat før disponering	-2.601	1.191	0	-1.168
	Overførselsadgang	-52	0	0	-58
	Resultat *	-2.653	1.191	0	-1.226
	Regulering vedr. tidligere år **	-637	65	2.653	2.653
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	17.871	18.460	15.270	15.270
Flextrafik	Operatørudgifter	-21.225	-22.294	-22.755	-25.648
	Øvrige driftsudgifter	0	-1.349	-1.364	-1.474
	Kapacitetsudgifter	-1.636	-770	-817	-828
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-22.861	-24.413	-24.936	-27.949
	Passagerindtægter	389	445	628	462
	Resultat før tilskud fra ejere	-22.472	-23.968	-24.308	-27.488
	Tilskud kørselsbidrag	20.594	22.237	22.127	25.166
	Tilskud administrationsbidrag	1.566	1.402	1.552	1.564
	Grundbidrag	0	605	629	629
	Tilskud fra ejere	22.160	24.245	24.308	27.359
	Øvrige tilskud	293	323	0	-16
	Resultat før disponering	-19	600	0	-144
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	-19	600	0	-144
	Regulering vedr. tidligere år **	-273	-1.754	19	19
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	21.887	22.491	24.327	27.379
Total	Tilskud fra ejere	40.669	42.640	36.925	39.977
	Øvrige tilskud	1.372	649	0	-33
	Resultat før disponering	-2.620	1.791	0	-1.312
	Overførselsadgang	-52	0	0	-58
	Resultat *	-2.672	1.791	0	-1.371
	Regulering vedr. tidligere år **	-910	-1.689	2.672	2.672
Tilskud fra ejere inkl. regulering		39.758	40.951	39.598	42.649

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 3,50 mio. kr., hvilket er 0,69 mio. kr. lavere end Budget 2024.

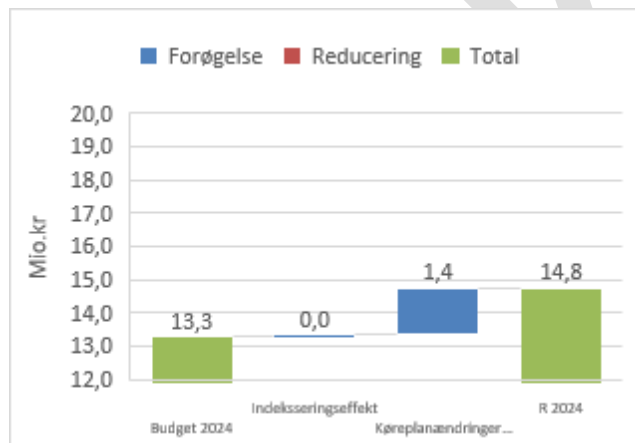
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

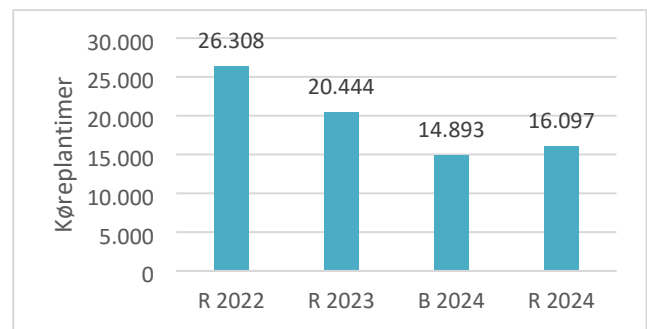
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-9.688	-9.979	-292
B/T-kontrakt kørsel	-3.621	-4.795	-1.174
Flextur	-882	-356	526
Plustur	0	-1	-1
Total	-14.190	-15.131	-941

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	7.587	2.611	3.222	1.698
Plustur	1.841	8	0	2
Total	9.428	2.619	3.222	1.700

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	33.431	28.561	27.717	30.341
Flexhandicap	6.216	6.679	7.613	6.856
Flexlæge	17.390	16.796	17.467	18.114
Flexskole	66.308	72.027	67.968	73.377
Total	123.345	124.063	120.765	128.688

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	628	462	-166

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	3.378	4.062	684
Flexhandicap	2.370	1.852	-519
Flexlæge	3.967	4.233	266
Flexskole	12.412	15.019	2.608
Total	22.127	25.166	3.039

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	164	179	14
Flexhandicap	383	330	-53
Flexlæge	555	576	21
Flexskole	449	479	30
Grundbidrag	629	629	0
Total	2.181	2.193	12

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 199 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-3
Flexhandicap	-2
Flexlæge	-3
Flexskole	-9
Total	-16



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-3.378	-4.065	-687
Flexhandicap	-2.998	-2.317	681
Flexlæge	-3.967	-4.236	-269
Flexskole	-12.412	-15.030	-2.618
Total	-22.755	-25.648	-2.893

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-164	-191	-27
Flexhandicap	-383	-353	30
Flexlæge	-555	-616	-61
Flexskole	-449	-512	-63
Grundbidrag	-629	-629	0
Total	-2.181	-2.302	-121

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-4.256	4.238	-18
Flexhandicap	-2.208	2.180	-28
Flexlæge	-4.852	4.806	-46
Flexskole	-15.542	15.490	-52
Grundbidrag	-629	629	0
Total	-27.488	27.343	-144



Hjørring Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-27.354	-28.891	-28.319	-27.361
	Øvrige driftsudgifter	-1.194	-1.617	-1.674	-1.743
	Kapacitetsudgifter	-1.653	-1.787	-1.810	-1.696
	Ekstraordinære poster	-23	-23	-23	-23
	Udgifter i alt	-30.225	-32.318	-31.827	-30.823
	Passagerindtægter i alt	4.547	4.821	5.428	5.149
	Resultat før tilskud fra ejere	-25.678	-27.497	-26.399	-25.674
	Tilskud fra ejere	22.473	27.354	26.399	26.399
	Øvrige tilskud	1.119	380	0	-19
	Resultat før disponering	-2.086	237	0	706
	Overførselsadgang	-52	0	0	-87
	Resultat *	-2.138	237	0	619
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-1.736	2.138	2.138
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	22.473	25.618	28.537	28.537
Flextrafik	Operatørudgifter	-24.198	-26.766	-29.236	-28.956
	Øvrige driftsudgifter	0	-1.741	-1.797	-1.908
	Kapacitetsudgifter	-2.550	-994	-1.077	-1.071
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-26.748	-29.500	-32.110	-31.935
	Passagerindtægter	546	576	648	650
	Resultat før tilskud fra ejere	-26.202	-28.924	-31.463	-31.285
	Tilskud kørselsbidrag	23.635	26.168	28.589	28.283
	Tilskud administrationsbidrag	2.440	1.925	2.190	2.145
	Grundbidrag	0	657	684	684
	Tilskud fra ejere	26.075	28.750	31.463	31.113
	Øvrige tilskud	-158	380	0	-18
	Resultat før disponering	-285	206	0	-191
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	-285	206	0	-191
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-715	0	0
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	26.075	28.035	31.463	31.113
Total	Tilskud fra ejere	48.549	56.104	57.862	57.512
	Øvrige tilskud	960	760	0	-38
	Resultat før disponering	-2.371	442	0	515
	Overførselsadgang	-52	0	0	-87
	Resultat *	-2.422	442	0	428
	Regulering vedr. tidligere år **	0	-2.451	2.138	2.138
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	48.549	53.653	60.000	59.650

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 5,15 mio. kr., hvilket er 0,28 mio. kr. lavere end Budget 2024.

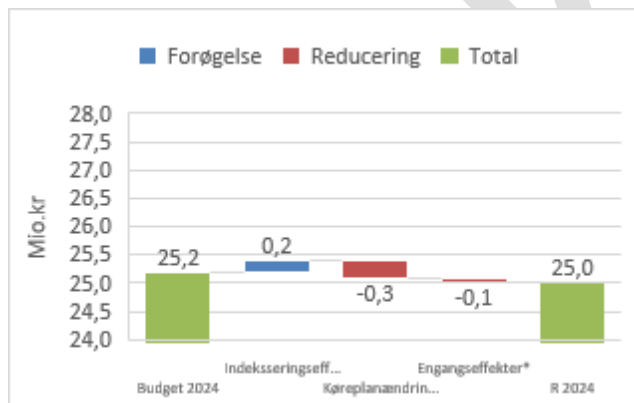
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

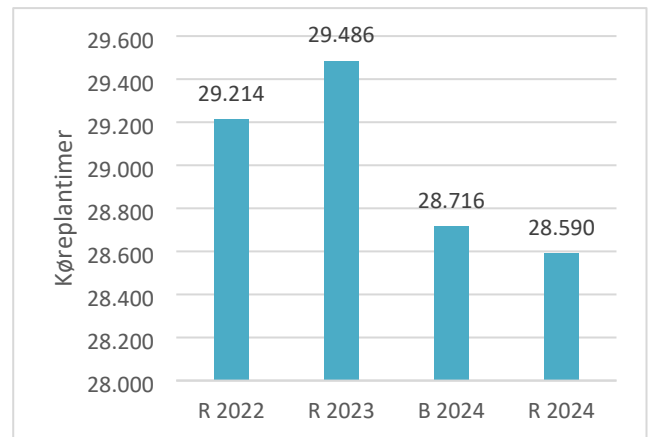
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-12.123	-12.120	3
B/T-kontrakt kørsel	-13.062	-12.902	160
Flextur	-1.975	-1.515	460
Plustur	-1.159	-825	334
Total	-28.319	-27.361	958

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	11.744	8.910	9.145	7.906
Plustur	4.292	6.095	6.336	5.565
Total	16.036	15.005	15.481	13.471

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	47.024	45.746	44.999	45.007
Flexhandicap	8.020	8.206	7.612	8.968
Flexlæge	17.851	18.360	19.637	17.625
Flexskole	62.986	61.992	62.137	54.890
Total	135.881	134.304	134.385	126.490

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	648	650	3

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	8.062	7.743	-320
Flexhandicap	2.227	2.531	304
Flexlæge	4.747	4.550	-198
Flexskole	13.552	13.460	-92
Total	28.589	28.283	-305

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	473	479	5
Flexhandicap	378	447	69
Flexlæge	605	549	-56
Flexskole	733	670	-63
Grundbidrag	684	684	0
Total	2.874	2.830	-45

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 215 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-5
Flexhandicap	-2
Flexlæge	-3
Flexskole	-9
Total	-18



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-8.062	-7.748	314
Flexhandicap	-2.875	-3.186	-312
Flexlæge	-4.747	-4.553	194
Flexskole	-13.552	-13.469	83
Total	-29.236	-28.956	280

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-473	-512	-39
Flexhandicap	-378	-478	-100
Flexlæge	-605	-587	18
Flexskole	-733	-717	16
Grundbidrag	-684	-684	0
Total	-2.874	-2.979	-105

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-8.260	8.216	-43
Flexhandicap	-3.014	2.976	-38
Flexlæge	-5.140	5.096	-44
Flexskole	-14.186	14.121	-65
Grundbidrag	-684	684	0
Total	-31.285	31.094	-191



Jammerbugt Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-16.934	-16.606	-17.855	-16.713
	Øvrige driftsudgifter	-1.053	-1.307	-1.526	-1.333
	Kapacitetsudgifter	-1.047	-1.150	-1.224	-1.124
	Ekstraordinære poster	-10	-10	-10	-10
	Udgifter i alt	-19.043	-19.072	-20.615	-19.180
	Passagerindtægter i alt	4.610	5.298	5.610	5.313
	Resultat før tilskud fra ejere	-14.433	-13.774	-15.005	-13.867
	Tilskud fra ejere	14.103	14.017	15.005	15.005
	Øvrige tilskud	570	235	0	-12
	Resultat før disponering	239	479	0	1.126
	Overførselsadgang	-32	0	0	-52
	Resultat *	207	479	0	1.074
	Regulering vedr. tidligere år **	-323	-667	-207	-207
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	13.780	13.351	14.798	14.798
Flextrafik	Operatørudgifter	-23.865	-23.529	-26.816	-25.127
	Øvrige driftsudgifter	0	-905	-1.031	-936
	Kapacitetsudgifter	-1.228	-517	-617	-526
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-25.093	-24.951	-28.464	-26.588
	Passagerindtægter	271	332	479	388
	Resultat før tilskud fra ejere	-24.822	-24.619	-27.985	-26.201
	Tilskud kørselsbidrag	23.798	23.177	26.337	24.721
	Tilskud administrationsbidrag	1.176	954	1.238	983
	Grundbidrag	0	392	410	410
	Tilskud fra ejere	24.974	24.523	27.985	26.114
	Øvrige tilskud	991	0	0	-17
	Resultat før disponering	1.143	-96	0	-104
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	1.143	-96	0	-104
	Regulering vedr. tidligere år **	-137	0	-1.143	-1.143
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	24.837	24.523	26.842	24.971
Total	Tilskud fra ejere	39.076	38.541	42.990	41.119
	Øvrige tilskud	1.561	235	0	-29
	Resultat før disponering	1.382	383	0	1.022
	Overførselsadgang	-32	0	0	-52
	Resultat *	1.350	383	0	970
	Regulering vedr. tidligere år **	-460	-667	-1.350	-1.350
Tilskud fra ejere inkl. regulering		38.616	37.874	41.640	39.769

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 5,31 mio. kr., hvilket er 0,30 mio. kr. lavere end Budget 2024.

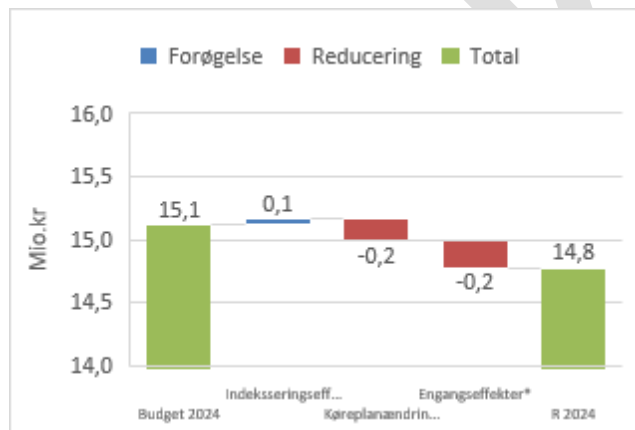
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

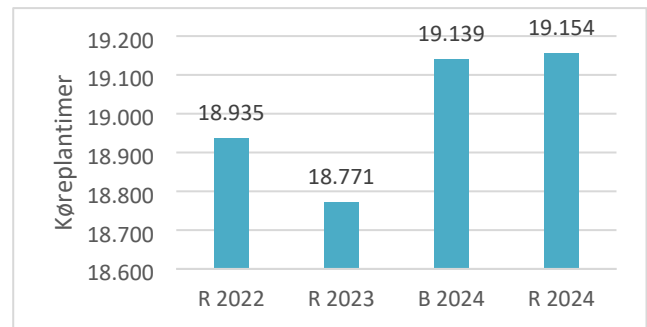
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-5.348	-4.977	371
B/T-kontrakt kørsel	-9.771	-9.800	-30
Flextur	-1.230	-915	315
Plustur	-1.507	-1.021	486
Total	-17.855	-16.713	1.142

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	7.829	5.397	5.149	4.966
Plustur	4.216	6.682	8.292	5.748
Total	12.045	12.079	13.441	10.714

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	11.574	10.129	11.247	8.799
Flexhandicap	4.253	4.276	5.203	4.356
Flexlæge	20.163	18.703	20.029	20.443
Flexskole	62.142	59.725	64.083	57.834
Flexskole - Bus	202	196	217	33
Total	98.334	93.029	100.779	91.465

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	479	380	-99

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	1.881	1.620	-260
Flexhandicap	1.747	1.474	-273
Flexlæge	6.375	6.521	146
Flexskole	16.228	15.089	-1.138
Flexskole - Bus	107	17	-90
Total	26.337	24.721	-1.616

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	66	52	-14
Flexhandicap	260	216	-44
Flexlæge	421	363	-59
Flexskole	482	351	-131
Flexskole - Bus	8	1	-7
Grundbidrag	410	410	0
Total	1.648	1.393	-255

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 211 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-1
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-4
Flexskole	-11
Flexskole - Bus	-0
Total	-17



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.881	-1.621	259
Flexhandicap	-2.225	-1.864	361
Flexlæge	-6.375	-6.525	-150
Flexskole	-16.228	-15.100	1.128
Flexskole - Bus	-107	-17	90
Total	-26.816	-25.127	1.689

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-66	-55	11
Flexhandicap	-260	-231	29
Flexlæge	-421	-388	34
Flexskole	-482	-375	107
Flexskole - Bus	-8	-1	7
Grundbidrag	-410	-410	0
Total	-1.648	-1.461	187

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.677	1.671	-6
Flexhandicap	-1.715	1.689	-27
Flexlæge	-6.912	6.879	-33
Flexskole	-15.475	15.430	-46
Flexskole - Bus	-18	18	-0
Grundbidrag	-410	410	0
Total	-26.208	26.097	-112



Læsø Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-3.041	-3.652	-4.091	-3.494
	Øvrige driftsudgifter	-9	-36	-17	-39
	Kapacitetsudgifter	-90	-185	-134	-119
	Ekstraordinære poster	-1	-1	-1	-1
	Udgifter i alt	-3.142	-3.875	-4.243	-3.653
	Passagerindtægter i alt	45	67	88	94
	Resultat før tilskud fra ejere	-3.097	-3.808	-4.156	-3.559
	Tilskud fra ejere	3.110	3.470	4.156	4.156
	Øvrige tilskud	28	48	0	-2
	Resultat før disponering	41	-289	0	595
	Overførselsadgang	0	0	0	-2
	Resultat *	41	-289	0	592
	Regulering vedr. tidligere år **	-1	132	-41	-41
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	3.109	3.602	4.114	4.114
Flextrafik	Operatørudgifter	-725	-561	-441	-727
	Øvrige driftsudgifter	0	-26	-25	-34
	Kapacitetsudgifter	-49	-15	-15	-19
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-774	-602	-481	-781
	Passagerindtægter	14	14	15	13
	Resultat før tilskud fra ejere	-760	-588	-467	-768
	Tilskud kørselsbidrag	710	546	426	714
	Tilskud administrationsbidrag	47	22	21	32
	Grundbidrag	0	18	19	19
	Tilskud fra ejere	757	586	467	766
	Øvrige tilskud	37	7	0	0
	Resultat før disponering	34	5	0	-3
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	34	5	0	-3
	Regulering vedr. tidligere år **	-7	-138	-34	-34
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	750	448	433	732
Total	Tilskud fra ejere	3.867	4.057	4.622	4.921
	Øvrige tilskud	65	55	0	-3
	Resultat før disponering	75	-284	0	591
	Overførselsadgang	0	0	0	-2
	Resultat *	75	-284	0	589
	Regulering vedr. tidligere år **	-8	-6	-75	-75
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	3.859	4.050	4.547	4.846

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 0,09 mio. kr., hvilket er lig med Budget 2024.

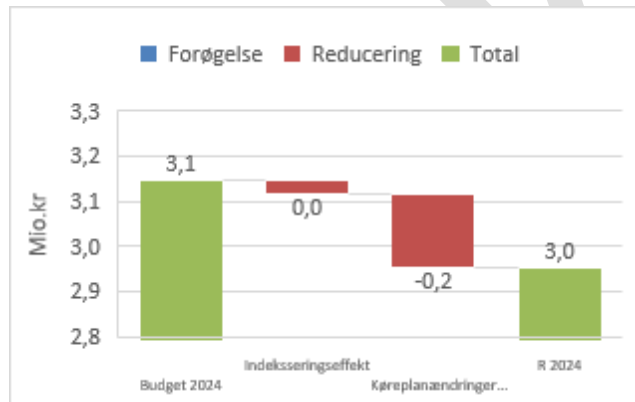
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

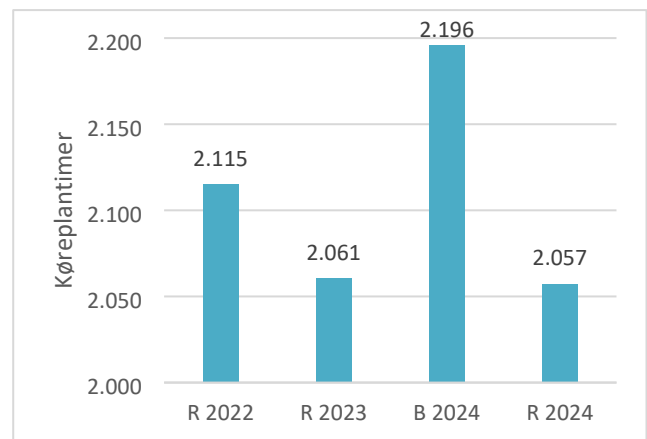
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afgivelse
A-kontrakt kørsel	0	0	0
B/T-kontrakt kørsel	-3.150	-2.955	194
Flextur	-835	-461	374
Plustur	-106	-77	29
Total	-4.091	-3.494	597

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	869	1.486	1.368	1.156
Plustur	102	84	156	135
Total	971	1.570	1.524	1.291

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexhandicap	296	337	254	283
Flexlæge	487	317	181	412
Total	783	654	435	695

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	15	13	-2

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	263	277	14
Flexlæge	163	437	274
Total	426	714	288

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	13	13	-0
Flexlæge	9	20	11
Grundbidrag	19	19	0
Total	40	51	11

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 0 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexhandicap	-0
Flexlæge	-0
Total	-0

Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-278	-290	-12
Flexlæge	-163	-437	-274
Total	-441	-727	-286



Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles
forholdsmæssigt med det opkrævede
administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-13	-13	-1
Flexlæge	-9	-21	-12
Grundbidrag	-19	-19	0
Total	-40	-54	-13

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra
NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en
tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-291	290	-1
Flexlæge	-458	456	-2
Grundbidrag	-19	19	0
Total	-768	765	-3



Mariagerfjord Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-28.566	-28.976	-29.408	-29.131
	Øvrige driftsudgifter	-1.534	-1.983	-2.119	-2.080
	Kapacitetsudgifter	-1.563	-1.619	-1.614	-1.672
	Ekstraordinære poster	-15	-15	-15	-15
	Udgifter i alt	-31.677	-32.593	-33.156	-32.897
	Passagerindtægter i alt	5.704	6.175	6.532	7.006
	Resultat før tilskud fra ejere	-25.974	-26.418	-26.624	-25.891
	Tilskud fra ejere	21.548	24.769	26.624	26.624
	Øvrige tilskud	1.640	411	0	-20
	Resultat før disponering	-2.786	-1.237	0	713
	Overførselsadgang	-52	0	0	-87
	Resultat *	-2.837	-1.237	0	626
	Regulering vedr. tidligere år **	29	-374	2.837	2.837
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	21.577	24.395	29.461	29.461
Flextrafik	Operatørudgifter	-13.846	-17.303	-24.238	-19.531
	Øvrige driftsudgifter	0	-1.054	-1.273	-1.188
	Kapacitetsudgifter	-1.468	-602	-762	-667
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-15.314	-18.958	-26.273	-21.386
	Passagerindtægter	243	301	337	347
	Resultat før tilskud fra ejere	-15.071	-18.657	-25.936	-21.039
	Tilskud kørselsbidrag	13.593	16.988	23.901	19.169
	Tilskud administrationsbidrag	1.405	1.140	1.587	1.315
	Grundbidrag	0	425	448	448
	Tilskud fra ejere	14.998	18.552	25.936	20.933
	Øvrige tilskud	130	202	0	-10
	Resultat før disponering	57	97	0	-116
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	57	97	0	-116
	Regulering vedr. tidligere år **	-141	-611	-57	-57
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	14.856	17.942	25.880	20.876
Total	Tilskud fra ejere	36.546	43.322	52.560	47.556
	Øvrige tilskud	1.770	614	0	-30
	Resultat før disponering	-2.729	-1.140	0	597
	Overførselsadgang	-52	0	0	-87
	Resultat *	-2.781	-1.140	0	509
	Regulering vedr. tidligere år **	-113	-985	2.781	2.781
Tilskud fra ejere inkl. regulering		36.433	42.337	55.341	50.337

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 7,01 mio. kr., hvilket er 0,47 mio. kr. højere end Budget 2024.

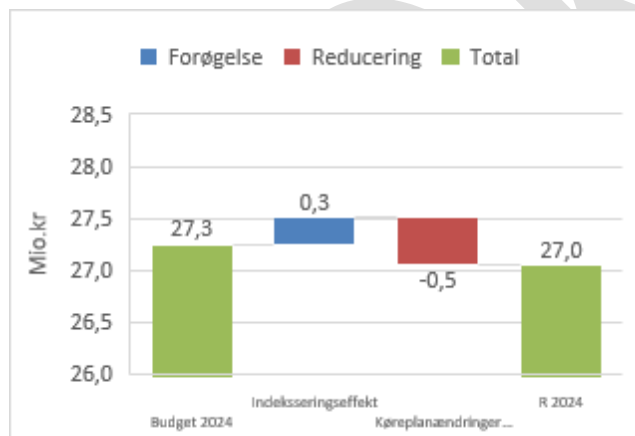
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

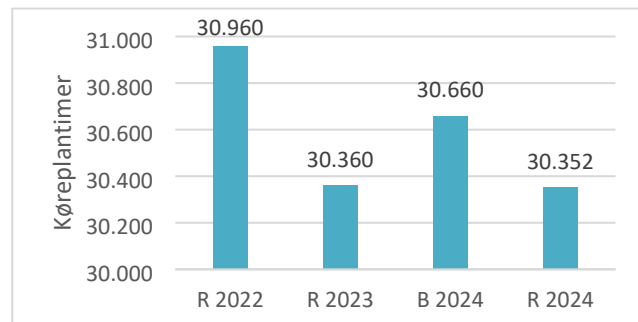
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-12.170	-12.714	-544
B/T-kontrakt kørsel	-15.081	-14.327	754
Flextur	-1.422	-1.599	-178
Plustur	-736	-492	244
Total	-29.408	-29.132	277

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	9.764	6.947	6.516	8.353
Plustur	1.474	2.504	2.832	2.463
Total	11.238	9.451	9.348	10.816

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	12.668	14.824	14.134	14.788
Flexhandicap	3.228	3.589	3.290	3.684
Flexlæge	1.748	1.521	1.915	1.885
Flexskole	72.112	79.116	97.102	79.295
Total	89.756	99.050	116.441	99.652

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	337	347	10

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	2.234	2.274	40
Flexhandicap	1.269	1.414	146
Flexlæge	425	539	113
Flexskole	19.973	14.942	-5.031
Total	23.901	19.169	-4.732

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	151	156	5
Flexhandicap	168	187	19
Flexlæge	61	60	-1
Flexskole	1.206	913	-294
Grundbidrag	448	448	0
Total	2.035	1.764	-271

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 155 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-1
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-0
Flexskole	-8
Total	-10



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-2.234	-2.276	-42
Flexhandicap	-1.605	-1.764	-159
Flexlæge	-425	-539	-113
Flexskole	-19.973	-14.952	5.020
Total	-24.238	-19.531	4.706

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-151	-167	-15
Flexhandicap	-168	-200	-32
Flexlæge	-61	-64	-3
Flexskole	-1.206	-976	230
Grundbidrag	-448	-448	0
Total	-2.035	-1.855	180

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-2.442	2.429	-14
Flexhandicap	-1.617	1.600	-17
Flexlæge	-603	598	-5
Flexskole	-15.929	15.847	-81
Grundbidrag	-448	448	0
Total	-21.039	20.923	-116



Morsø Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-15.646	-13.540	-11.336	-12.125
	Øvrige driftsudgifter	-299	-295	-375	-346
	Kapacitetsudgifter	-749	-724	-615	-613
	Ekstraordinære poster	-6	-6	-6	-6
	Udgifter i alt	-16.700	-14.564	-12.332	-13.090
	Passagerindtægter i alt	241	272	327	353
	Resultat før tilskud fra ejere	-16.459	-14.292	-12.005	-12.737
	Tilskud fra ejere	14.937	15.416	12.005	12.005
	Øvrige tilskud	101	227	0	-11
	Resultat før disponering	-1.421	1.351	0	-743
	Overførselsadgang	0	0	0	-16
	Resultat *	-1.421	1.351	0	-759
	Regulering vedr. tidligere år **	-783	-79	1.421	1.421
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	14.155	15.337	13.426	13.426
Flextrafik	Operatørudgifter	-1.354	-1.362	-1.369	-1.499
	Øvrige driftsudgifter	0	-287	-307	-321
	Kapacitetsudgifter	-332	-164	-184	-180
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-1.686	-1.812	-1.861	-1.999
	Passagerindtægter	113	150	171	172
	Resultat før tilskud fra ejere	-1.573	-1.662	-1.689	-1.827
	Tilskud kørselsbidrag	1.240	1.211	1.198	1.325
	Tilskud administrationsbidrag	318	226	278	269
	Grundbidrag	0	206	213	213
	Tilskud fra ejere	1.558	1.643	1.689	1.807
	Øvrige tilskud	-15	23	0	-1
	Resultat før disponering	-30	4	0	-22
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	-30	4	0	-22
	Regulering vedr. tidligere år **	-41	-59	30	30
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	1.517	1.584	1.719	1.837
Total	Tilskud fra ejere	16.495	17.059	13.694	13.812
	Øvrige tilskud	86	250	0	-12
	Resultat før disponering	-1.452	1.354	0	-764
	Overførselsadgang	0	0	0	-16
	Resultat *	-1.452	1.354	0	-780
	Regulering vedr. tidligere år **	-824	-138	1.452	1.452
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	15.671	16.921	15.146	15.263

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 0,34 mio. kr., hvilket er 0,02 mio. kr. højere end Budget 2024.

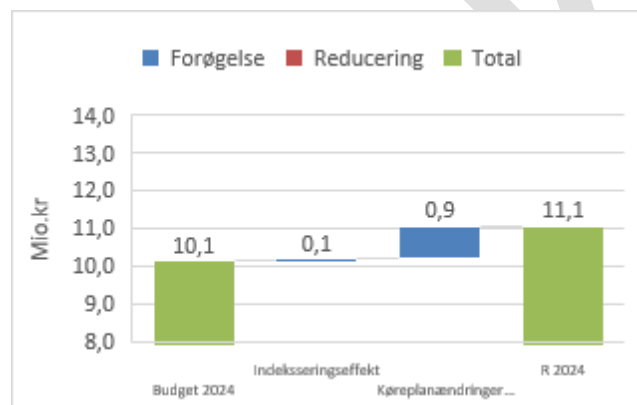
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

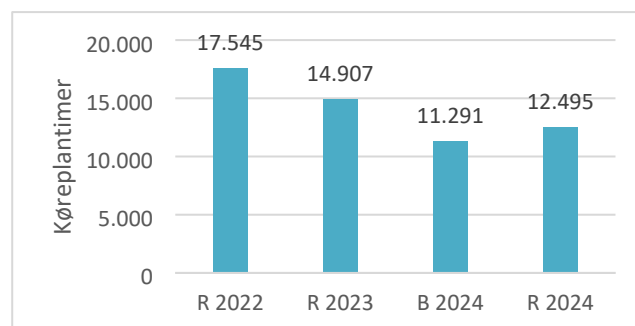
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-2.843	-668	2.175
B/T-kontrakt kørsel	-7.295	-10.411	-3.116
Flextur	-853	-587	266
Plustur	-345	-459	-113
Total	-11.336	-12.125	-788

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flexlinje	0	0	0	0
Flextur	5.086	3.474	3.756	3.786
Plustur	684	2.006	1.284	2.536
Total	5.770	5.480	5.040	6.322

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikelskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexhandicap	1.945	2.115	1.986	2.227
Flexlæge	3.934	3.964	4.374	4.191
Flexskole	338	7	37	0
Total	6.217	6.086	6.397	6.418

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	171	172	1

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	431	554	123
Flexlæge	739	770	31
Flexskole	27	0	-27
Total	1.198	1.325	127

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	101	113	12
Flexlæge	176	156	-20
Flexskole	1	0	-1
Grundbidrag	213	213	0
Total	491	482	-9

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 2 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexhandicap	-0
Flexlæge	-1
Flexskole	-0
Total	-1

Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-677	-728	-51
Flexlæge	-838	-771	67
Flexskole	-97	0	97
Total	-1.612	-1.499	113



Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-101	-121	-20
Flexlæge	-176	-167	10
Flexskole	-1	0	1
Grundbidrag	-213	-213	0
Total	-491	-501	-9

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-676	667	-10
Flexlæge	-938	926	-12
Flexskole	0	-0	-0
Grundbidrag	-213	213	0
Total	-1.827	1.806	-22



Rebild Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-17.989	-17.931	-17.872	-17.502
	Øvrige driftsudgifter	-1.295	-1.484	-1.690	-1.503
	Kapacitetsudgifter	-993	-1.044	-1.039	-981
	Ekstraordinære poster	-9	-9	-9	-9
	Udgifter i alt	-20.285	-20.468	-20.611	-19.995
	Passagerindtægter i alt	5.528	5.817	6.432	6.650
	Resultat før tilskud fra ejere	-14.757	-14.652	-14.179	-13.345
	Tilskud fra ejere	12.831	13.779	14.179	14.179
	Øvrige tilskud	460	246	0	-12
	Resultat før disponering	-1.467	-626	0	821
	Overførselsadgang	-39	0	0	-58
	Resultat *	-1.506	-626	0	762
	Regulering vedr. tidligere år **	-819	-116	1.506	1.506
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	12.012	13.664	15.685	15.685
Flextrafik	Operatørudgifter	-15.969	-20.903	-24.141	-25.678
	Øvrige driftsudgifter	0	-764	-804	-801
	Kapacitetsudgifter	-867	-436	-482	-450
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-16.836	-22.104	-25.427	-26.928
	Passagerindtægter	162	160	205	191
	Resultat før tilskud fra ejere	-16.673	-21.944	-25.223	-26.738
	Tilskud kørselsbidrag	15.799	20.726	23.936	25.468
	Tilskud administrationsbidrag	830	824	956	860
	Grundbidrag	0	311	330	330
	Tilskud fra ejere	16.629	21.861	25.223	26.659
	Øvrige tilskud	378	218	0	-11
	Resultat før disponering	334	136	0	-90
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	334	136	0	-90
	Regulering vedr. tidligere år **	-56	-1.402	-334	-334
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	16.573	20.459	24.888	26.324
Total	Tilskud fra ejere	29.460	35.641	39.401	40.837
	Øvrige tilskud	838	465	0	-23
	Resultat før disponering	-1.132	-490	0	731
	Overførselsadgang	-39	0	0	-58
	Resultat *	-1.172	-490	0	673
	Regulering vedr. tidligere år **	-875	-1.518	1.172	1.172
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	28.585	34.123	40.573	42.009

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 6,62 mio. kr., hvilket er 0,19 mio. kr. højere end Budget 2024.

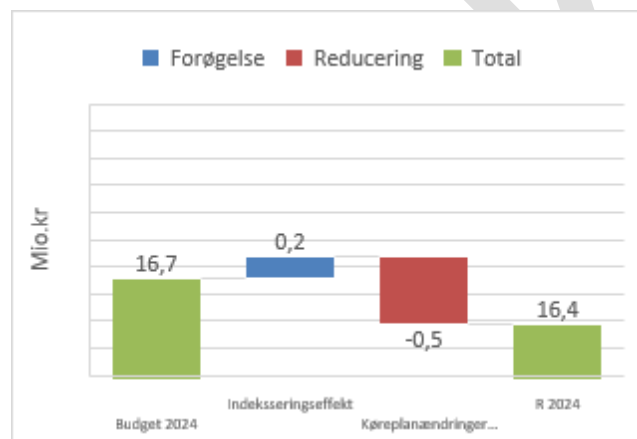
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

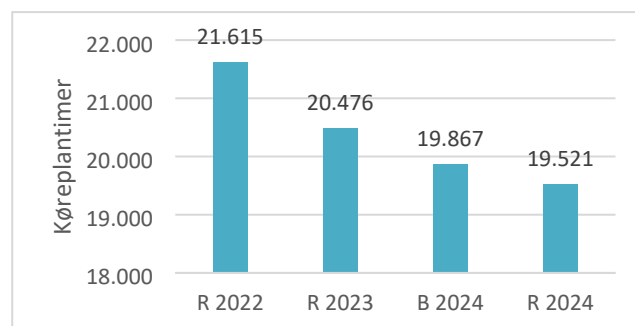
(1000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-7.501	-6.934	567
B/T-kontrakt kørsel	-9.216	-9.437	-221
Flextur	-705	-653	52
Plustur	-450	-478	-29
Total	-17.872	-17.502	370

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	4.108	3.630	4.072	3.298
Plustur	1.768	2.337	2.424	3.163
Total	5.876	5.967	6.496	6.461

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	7.729	6.438	6.414	5.540
Flexhandicap	2.182	2.195	2.361	2.350
Flexlæge	4.781	4.410	4.877	3.627
Flexskole	76.957	92.181	91.048	90.661
Total	91.649	105.224	104.700	102.178

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	205	191	-14

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	1.233	1.061	-172
Flexhandicap	939	822	-118
Flexlæge	1.420	1.003	-417
Flexskole	20.344	22.583	2.239
Total	23.936	25.468	1.532

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	38	33	-5
Flexhandicap	119	115	-3
Flexlæge	155	115	-40
Flexskole	645	597	-48
Grundbidrag	330	330	0
Total	1.286	1.191	-96

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 209 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-1
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-1
Flexskole	-9
Total	-11



Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.233	-1.062	171
Flexhandicap	-1.144	-1.014	130
Flexlæge	-1.420	-1.004	417
Flexskole	-20.344	-22.598	-2.255
Total	-24.141	-25.678	-1.537

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-38	-35	3
Flexhandicap	-119	-123	-5
Flexlæge	-155	-123	32
Flexskole	-645	-639	6
Grundbidrag	-330	-330	0
Total	-1.286	-1.251	36

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-1.097	1.093	-4
Flexhandicap	-947	936	-10
Flexlæge	-1.127	1.117	-10
Flexskole	-23.237	23.171	-66
Grundbidrag	-330	330	0
Total	-26.738	26.648	-90



Region Nordjylland med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Udgifter i alt	-303.088	-300.060	-308.165	-287.312
	Passagerindtægter i alt	102.613	114.310	117.797	119.315
	Resultat før tilskud fra ejere	-200.475	-185.750	-190.368	-167.996
	Tilskud fra ejere	184.913	183.699	190.368	163.868
	Øvrige tilskud	8.286	3.742	0	-189
	Resultat før disponering	-7.276	1.691	0	-4.317
	Overførselsadgang	-373	0	0	-907
	Resultat *	-7.649	1.691	0	-5.224
	Regulering vedr. tidligere år **	-1.239	1.642	7.649	7.649
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	183.674	185.341	198.017	171.517
Togtrafik	Udgifter i alt	-208.189	-207.442	-224.414	-223.514
	Passagerindtægter i alt	78.562	81.783	81.835	75.832
	Resultat før tilskud fra ejere	-129.627	-125.659	-142.578	-147.682
	Tilskud fra ejere	125.457	126.061	142.578	142.578
	Øvrige tilskud	2.604	2.958	0	-146
	Resultat før disponering	-1.566	3.360	0	-5.250
	Overførselsadgang	-151	0	0	-231
	Resultat *	-1.718	3.360	0	-5.481
	Regulering vedr. tidligere år **	-3.766	1.087	1.718	1.718
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	121.690	127.149	144.296	144.296
Flextrafik	Udgifter i alt	-98.843	-109.470	-121.711	-117.040
	Passagerindtægter	0	0	0	0
	Resultat før tilskud fra ejere	-98.843	-109.470	-121.711	-117.040
	Tilskud fra ejere	98.270	108.817	121.711	116.421
	Øvrige tilskud	1.561	1.261	0	-63
	Resultat før disponering	987	608	0	-682
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	987	608	0	-682
	Regulering vedr. tidligere år **	-73	9	-987	-1.596
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	98.197	108.826	120.724	114.825
Total	Tilskud fra ejere	408.640	418.578	454.657	422.867
	Resultat før disponering	-7.855	5.659	0	-10.250
	Resultat *	-8.380	5.659	0	-11.388
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	403.562	421.316	463.037	430.638

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 118,8 mio. kr., hvilket er 1,00 mio. kr. højere end Budget 2024.

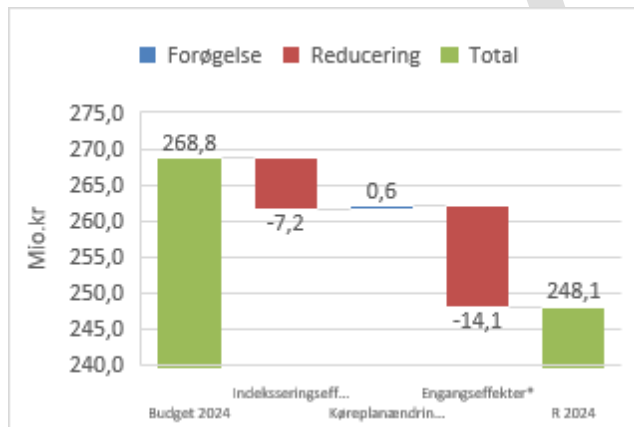
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

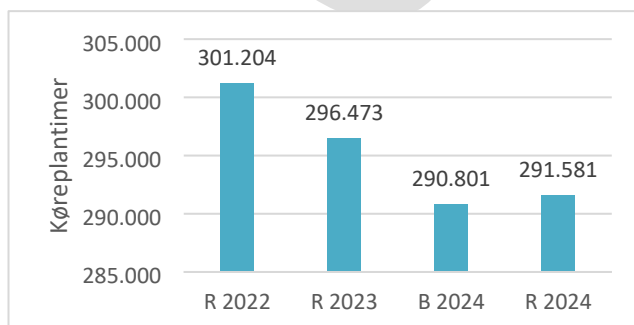
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-263.415	-224.122	39.293
B/T-kontrakt kørsel	-5.382	-23.968	-18.587
Total	-269.082	-248.299	20.782

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexsygehus	231.425	224.760	230.423	223.891
Total	231.425	224.760	230.423	223.891

Driftsindtægter

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexsygehus	112.640	107.509	-5.131
Total	112.640	107.509	-5.131

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexsygehus	7.986	7.827	-159
Grundbidrag	1.085	1.085	0
Total	9.071	8.911	-159

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 209 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafiksekskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexsygehus	-63
Total	-63

Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexsygehus	-112.640	-107.584	5.056
Total	-112.640	-107.584	5.056

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexsygehus	-7.986	-8.371	-385
Grundbidrag	-1.085	-1.085	0
Total	-9.071	-9.456	-385

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexsygehus	-115.955	115.273	-682
Grundbidrag	-1.085	1.085	0
Total	-117.040	116.358	-682



Thisted Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-35.444	-35.424	-32.563	-31.193
	Øvrige driftsudgifter	-1.372	-1.783	-1.897	-1.866
	Kapacitetsudgifter	-1.752	-1.874	-1.698	-1.648
	Ekstraordinære poster	-15	-15	-15	-15
	Udgifter i alt	-38.582	-39.096	-36.173	-34.722
	Passagerindtægter i alt	5.441	6.186	6.311	5.891
	Resultat før tilskud fra ejere	-33.141	-32.910	-29.862	-28.831
	Tilskud fra ejere	30.035	32.467	29.862	29.862
	Øvrige tilskud	643	494	0	-25
	Resultat før disponering	-2.464	51	0	1.006
	Overførselsadgang	-58	0	0	-97
	Resultat *	-2.522	51	0	909
	Regulering vedr. tidligere år **	-238	42	2.522	2.522
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	29.797	32.509	32.384	32.384
Flextrafik	Operatørudgifter	-3.528	-3.629	-3.427	-3.864
	Øvrige driftsudgifter	0	-678	-652	-755
	Kapacitetsudgifter	-884	-387	-391	-424
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-4.412	-4.694	-4.469	-5.043
	Passagerindtægter	361	446	532	491
	Resultat før tilskud fra ejere	-4.050	-4.248	-3.937	-4.551
	Tilskud kørselsbidrag	3.155	3.179	2.895	3.367
	Tilskud administrationsbidrag	846	577	579	669
	Grundbidrag	0	442	464	464
	Tilskud fra ejere	4.001	4.198	3.937	4.500
	Øvrige tilskud	-9	55	0	-3
	Resultat før disponering	-59	5	0	-54
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	-59	5	0	-54
	Regulering vedr. tidligere år **	-153	-386	59	59
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	3.847	3.812	3.996	4.559
Total	Tilskud fra ejere	34.035	36.665	33.799	34.362
	Øvrige tilskud	634	549	0	-27
	Resultat før disponering	-2.523	56	0	952
	Overførselsadgang	-58	0	0	-97
	Resultat *	-2.581	56	0	855
	Regulering vedr. tidligere år **	-391	-344	2.581	2.581
Tilskud fra ejere inkl. regulering		33.644	36.321	36.380	36.943

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 5,89 mio. kr., hvilket er 0,42 mio. kr. lavere end Budget 2024.

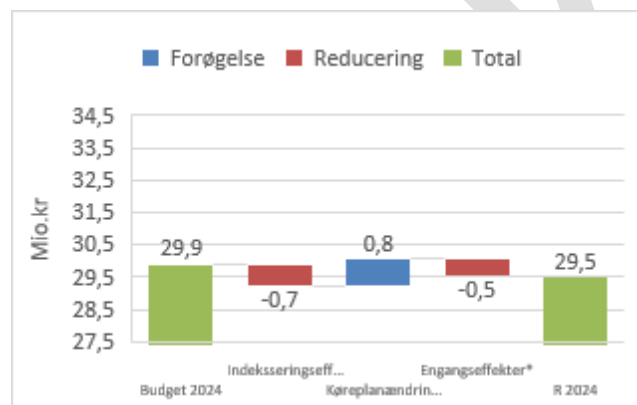
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

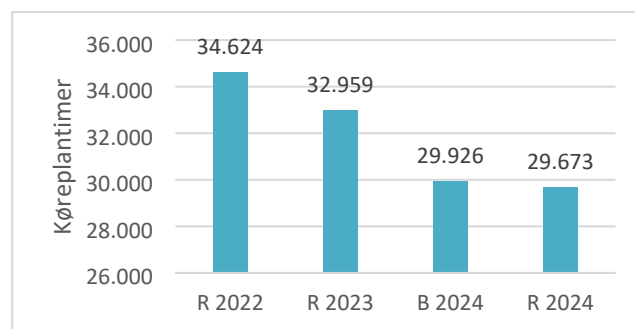
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-15.978	-15.702	275
B/T-kontrakt kørsel	-13.943	-13.830	113
Flextur	-1.267	-922	346
Plustur	-1.375	-739	636
Total	-32.563	-31.193	1.371

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flextur	7.285	6.098	4.664	5.112
Plustur	2.386	5.292	5.112	4.901
Total	9.671	11.390	9.776	10.013

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	1.183	829	1.295	783
Flexhandicap	5.754	6.144	5.613	6.983
Flexlæge	8.134	7.781	7.493	8.483
Total	15.071	14.754	14.401	16.249

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	532	491	-40

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	200	149	-50
Flexhandicap	1.340	1.682	342
Flexlæge	1.356	1.536	181
Total	2.895	3.367	473

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	41	25	-16
Flexhandicap	299	374	75
Flexlæge	238	270	31
Grundbidrag	464	464	0
Total	1.043	1.133	90

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 7 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-0
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-1
Total	-3

Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-200	-150	50
Flexhandicap	-1.871	-2.177	-305
Flexlæge	-1.356	-1.537	-182
Total	-3.427	-3.864	-437



Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-41	-27	15
Flexhandicap	-299	-400	-101
Flexlæge	-238	-289	-50
Grundbidrag	-464	-464	0
Total	-1.043	-1.179	-137

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-176	174	-2
Flexhandicap	-2.086	2.055	-31
Flexlæge	-1.826	1.805	-21
Grundbidrag	-464	464	0
Total	-4.551	4.497	-54



Vesthimmerlands Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-20.296	-19.669	-19.991	-18.428
	Øvrige driftsudgifter	-1.039	-1.320	-1.546	-1.401
	Kapacitetsudgifter	-1.179	-1.178	-1.168	-996
	Ekstraordinære poster	-11	-11	-11	-11
	Udgifter i alt	-22.525	-22.178	-22.717	-20.835
	Passagerindtægter i alt	3.030	3.252	3.445	2.519
	Resultat før tilskud fra ejere	-19.495	-18.926	-19.271	-18.317
	Tilskud fra ejere	17.641	19.289	19.271	19.271
	Øvrige tilskud	585	283	0	-14
	Resultat før disponering	-1.270	646	0	940
	Overførselsadgang	-37	0	0	-58
	Resultat *	-1.307	646	0	882
	Regulering vedr. tidligere år **	-709	-452	1.307	1.307
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	16.932	18.837	20.578	20.578
Flextrafik	Operatørudgifter	-14.654	-16.663	-16.999	-18.896
	Øvrige driftsudgifter	0	-854	-858	-936
	Kapacitetsudgifter	-908	-488	-514	-526
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-15.562	-18.005	-18.372	-20.358
	Passagerindtægter	265	287	320	313
	Resultat før tilskud fra ejere	-15.297	-17.718	-18.053	-20.045
	Tilskud kørselsbidrag	14.376	16.362	16.680	18.567
	Tilskud administrationsbidrag	869	898	984	1.003
	Grundbidrag	0	373	389	389
	Tilskud fra ejere	15.245	17.633	18.053	19.960
	Øvrige tilskud	109	212	0	-10
	Resultat før disponering	57	126	0	-96
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	57	126	0	-96
	Regulering vedr. tidligere år **	-149	593	-57	-57
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	15.096	18.226	17.996	19.903
Total	Tilskud fra ejere	32.886	36.922	37.324	39.231
	Øvrige tilskud	693	495	0	-25
	Resultat før disponering	-1.213	772	0	845
	Overførselsadgang	-37	0	0	-58
	Resultat *	-1.251	772	0	787
	Regulering vedr. tidligere år **	-858	141	1.251	1.251
Tilskud fra ejere inkl. regulering		32.028	37.063	38.574	40.481

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 2,52 mio. kr., hvilket er 0,93 mio. kr. lavere end Budget 2024.

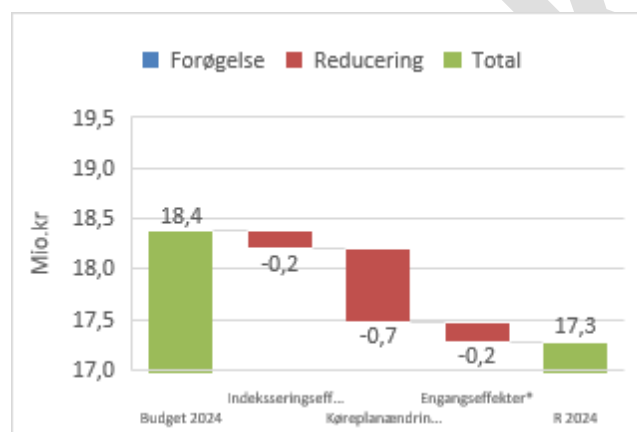
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

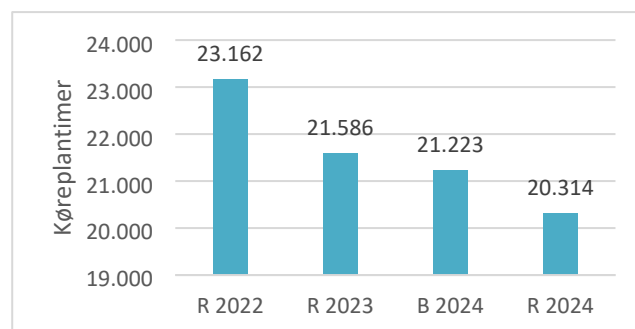
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-9.580	-5.958	3.621
B/T-kontrakt kørsel	-8.799	-11.324	-2.524
Flexlinje	0	-9	-9
Flextur	-859	-678	181
Plustur	-753	-458	295
Total	-19.991	-18.428	1.564

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2024 til Regnskab 2024.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flexlinje	1	0	0	26
Flextur	6.078	4.108	3.868	3.936
Plustur	2.104	2.675	3.358	2.497
Total	8.183	6.783	7.226	6.459

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexhandicap	3.298	3.299	2.934	3.106
Flexlæge	6.645	6.348	6.795	6.307
Flexskole	71.019	81.983	75.431	82.231
Total	80.962	91.630	85.160	91.644

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	320	313	-6

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	1.020	1.095	75
Flexlæge	1.538	1.556	18
Flexskole	14.121	15.916	1.794
Total	16.680	18.567	1.887

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	147	157	10
Flexlæge	216	201	-16
Flexskole	620	645	25
Grundbidrag	389	389	0
Total	1.373	1.392	20

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 12 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexhandicap	-1
Flexlæge	-1
Flexskole	-9
Total	-10

Operatørudgifter

I nedenstående tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-1.340	-1.411	-72
Flexlæge	-1.538	-1.557	-19
Flexskole	-14.121	-15.927	-1.806
Total	-16.999	-18.896	-1.896



Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles
forholdsmæssigt med det opkrævede
administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	-147	-168	-21
Flexlæge	-216	-215	2
Flexskole	-620	-690	-70
Grundbidrag	-389	-389	0
Total	-1.373	-1.462	-89

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra
NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en
tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexhandicap	-1.266	1.251	-15
Flexlæge	-1.772	1.756	-16
Flexskole	-16.617	16.553	-65
Grundbidrag	-389	389	0
Total	-20.045	19.949	-96



Aalborg Kommune med bemærkninger

(1.000 kr.)		R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Bustrafik	Operatørudgifter	-332.723	-319.762	-323.727	-308.969
	Øvrige driftsudgifter	-20.091	-25.813	-30.418	-28.723
	Kapacitetsudgifter	-17.990	-18.564	-17.945	-17.156
	Ekstraordinære poster	-183	-183	-183	-183
	Udgifter i alt	-370.987	-364.322	-372.273	-355.030
	Passagerindtægter i alt	127.681	153.306	174.084	170.175
	Resultat før tilskud fra ejere	-243.306	-211.016	-198.189	-184.854
	Tilskud fra ejere	188.495	201.524	198.189	200.589
	Øvrige tilskud	23.701	4.419	0	-232
	Resultat før disponering	-31.109	-5.073	0	15.502
	Overførselsadgang	-444	0	0	-1.288
	Resultat *	-31.553	-5.073	0	14.215
	Regulering vedr. tidligere år **	873	-3.461	31.553	31.553
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	189.368	198.063	229.742	232.142
Flextrafik	Operatørudgifter	-95.696	-117.699	-141.759	-136.325
	Øvrige driftsudgifter	0	-5.936	-6.122	-5.922
	Kapacitetsudgifter	-8.761	-3.388	-3.667	-3.325
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0
	Udgifter i alt	-104.458	-127.023	-151.547	-145.572
	Passagerindtægter	2.206	2.493	2.916	2.421
	Resultat før tilskud fra ejere	-102.251	-124.530	-148.631	-143.151
	Tilskud kørselsbidrag	93.402	115.170	138.842	133.799
	Tilskud administrationsbidrag	8.385	6.558	7.408	6.419
	Grundbidrag	0	2.243	2.381	2.381
	Tilskud fra ejere	101.787	123.971	148.631	142.599
	Øvrige tilskud	1.400	1.453	0	-72
	Resultat før disponering	935	894	0	-623
	Overførselsadgang	0	0	0	0
	Resultat *	935	894	0	-623
	Regulering vedr. tidligere år **	-1.059	0	-935	-935
	Tilskud fra ejere inkl. regulering	100.728	123.971	147.696	141.664
Total	Tilskud fra ejere	290.282	325.495	346.819	343.189
	Øvrige tilskud	25.100	5.871	0	-304
	Resultat før disponering	-30.174	-4.179	0	14.879
	Overførselsadgang	-444	0	0	-1.288
	Resultat *	-30.618	-4.179	0	13.591
	Regulering vedr. tidligere år **	-186	-3.461	30.618	30.618
Tilskud fra ejere inkl. regulering		290.097	322.034	377.437	373.807

* Positiv = tilbagebetaling fra NT, Negativ = tilbagebetaling til NT. ** Positiv = tilbagebetaling til NT, Negativ = tilbagebetaling af NT



Bemærkninger - Bustrafik

Driftsindtægter

Passagerindtægter i Regnskab 2024 er på 170,65 mio. kr., hvilket er 3,43 mio. kr. lavere end Budget 2024.

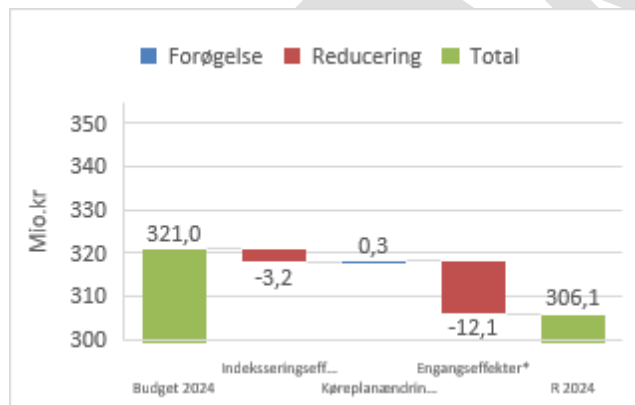
Operatørudgifter

I nedenstående tabel ses operatørudgifterne i Bustrafik.

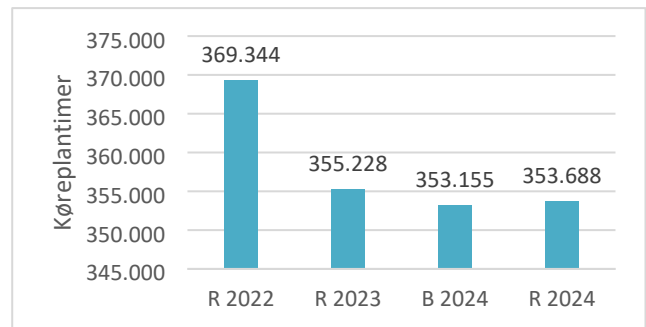
(1.000 kr.)	B2024	R 2024	Afvigelse
A-kontrakt kørsel	-305.593	-277.386	28.207
B/T-kontrakt kørsel	-15.423	-28.690	-13.266
Flexlinje	-404	-311	93
Flextur	-1.462	-2.044	-582
Plustur	-844	-537	307
Total	-323.727	-308.969	14.758

Buskørsel

I nedenstående diagram vises udviklingen i operatørudgifter for Buskørsel fra Budget 2023 til Regnskab 2023.



I efterfølgende diagram vises udviklingen i køreplantimer for Buskørsel fra Regnskab 2022 til Regnskab 2024.



Flextur og Plustur

I nedenstående tabel ses antal passagerer fordelt på kørselsordningerne.

Antal passagerer	R2022	R2023	B2024	R 2024
Flexlinje	840	494	984	1.686
Flextur	11.007	8.002	7.393	9.256
Plustur	2.479	3.743	4.902	3.702
Total	14.326	12.239	13.279	14.644

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikelskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter fordeles efter fordelingsnøgler godkendt af bestyrelsen.



Bemærkninger - Flextrafik

Aktivitetsniveau

Antallet af passagerer i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Passagerer	R 2022	R 2023	B 2024	R 2024
Flexaktivitet	135.809	137.551	137.985	141.148
Flexhandicap	42.515	40.123	39.235	39.482
Flexlæge	64.176	62.865	68.192	52.605
Flexskole	312.919	311.367	313.900	294.682
Total	555.419	551.906	559.312	527.917

Driftsindtægter

Passagerindtægter

Egenbetalingen i Regnskab 2024 fremgår af nedenstående tabel.

Egenbetaling (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexhandicap	2.916	2.421	-496

Tilskud

Det samlede tilskud udgøres af kørsels- og administrationsbidraget. Operatørudgifterne i Flextrafik dækkes af kørselsbidrag og egenbetaling.

Kørselsbidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	32.579	33.456	877
Flexhandicap	12.774	12.137	-636
Flexlæge	19.371	15.478	-3.892
Flexskole	74.119	72.728	-1.391
Total	138.842	133.799	-5.043

Administrations- og Grundbidrag dækker øvrige driftsudgifter, kapacitetsudgifter og finansielle poster.

Adm. bidrag (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	1.004	954	-50
Flexhandicap	1.969	1.983	14
Flexlæge	2.050	1.546	-505
Flexskole	2.384	1.936	-448
Grundbidrag	2.381	2.381	0
Total	9.789	8.800	-988

Bonusbidrag

NT har fra 1. juli 2021 indført en bonusmodel i Flextrafikken, der belønner de vognmænd, der leverer en høj kundetilfredshed. Modellen gælder som udgangspunkt for den faste kørsel og vil løbende blive udrullet i forbindelse med udbud. Bonusbidraget består af 1 % af kørselsudgiften, som opkræves for kørsel udført af vogne, der er omfattet af bonusmodellen gennem 30. udbud eller 31. udbud. Bonusbidraget udgør i regnskabet:

- 1.138 t.kr.

Øvrige tilskud

Der er i 2024 foretaget en endelig opgørelse af det energiforsyningstilskud, som trafikselskaberne modtog fra Trafikstyrelsen i 2023. Reguleringen vedr. 2023 indgår i Regnskab 2024.

Øvrige tilskud (1.000 kr.)	R 2024
Flexaktivitet	-16
Flexhandicap	-9
Flexlæge	-9
Flexskole	-38
Total	-72



Operatørudgifter

I efterfølgende tabel fremgår operatørudgifterne i Regnskab 2024.

Operatørudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-32.579	-33.479	-900
Flexhandicap	-15.690	-14.579	1.112
Flexlæge	-19.371	-15.489	3.881
Flexskole	-74.119	-72.778	1.341
Total	-141.759	-136.325	5.434

Øvrige driftsudgifter og Kapacitetsudgifter

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter fordeles forholdsmæssigt med det opkrævede administrationsbidrag som fordelingsnøgle.

Øvrige drifts- og Kapacitetsudgifter (1.000 kr.)	B 2024	R 2024	Afvigelse
Flexaktivitet	-1.004	-1.021	-16
Flexhandicap	-1.969	-2.121	-152
Flexlæge	-2.050	-1.653	397
Flexskole	-2.384	-2.071	313
Grundbidrag	-2.381	-2.381	0
Total	-9.789	-9.247	542

Resultat

Er resultatet positivt, er det en tilbagebetaling fra NT, mens et negativt resultat modsat er lig med en tilbagebetaling til NT.

Resultat (1.000 kr.)	Resultat før tilskud	Samlet tilskud	Resultat
Flexaktivitet	-34.500	34.394	-105
Flexhandicap	-14.279	14.111	-168
Flexlæge	-17.142	17.015	-127
Flexskole	-74.849	74.625	-223
Grundbidrag	-2.381	2.381	0
Total	-143.151	142.527	-623

NORDJYLLANDS TRAFIKSELSKAB

Revisionsberetning nr. 20

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2024

Side 174-186

1	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2024	175
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024	175
1.2	REVISIONENS BEMÆRKNINGER	175
1.2.2	Revisionens bemærkninger til årsregnskabet	175
1.2.3	Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger	175
2	REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION	176
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	176
2.2	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	177
3	KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	178
3.1	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	178
3.2	REGNSKABSOPGØRELSEN	179
3.3	BALANCEN	180
3.4	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	181
3.5	IT-ANVENDELSE	182
3.6	GOING CONCERN	182
3.7	BESTYRELSESPROTOKOL	182
3.8	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	182
4	JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)	183
4.1	UDFØRT REVISION EFTER SOR 6 OG SOR 7	183
5	RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	184
6	ØVRIGE OPLYSNINGER	185
6.1	HABILITET M.V.	185
BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION		186

1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2024

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2024.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Udgiftsbaseret resultat (overskud)	t.kr.	10.218
Omkostningsbaseret resultat (overskud)	t.kr.	445
Aktiver	t.kr.	425.963
Egenkapital	t.kr.	165.643

1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er i al væsentlighed uændret i forhold til tidligere. Som led i god revisionsskik har vi udsendt og modtaget underskrevet aftalebrev retur, hvori ansvarsfordeling mellem virksomheden og revisor beskrives.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold af nedenstående forhold:

"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen"

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

1.2 REVISIONENS BEMÆRKNINGER

1.2.1 Generelt

Revisionsbemærkninger, der skal behandles af bestyrelsen og fremsendes til tilsynsmyndigheden, er anført under afsnit 1.2.2.

Vi har pligt til løbende at vurdere, om der skal skrives en revisionsbemærkning, hvis

- regnskabs poster ikke er i overensstemmelse med bestyrelsens beslutninger
- der er handlet i strid med gældende love og bestemmelser
- lovligheden af en post eller disposition anses for tvivlsom
- der ved gennemgang af de etablerede forretningsgange konstateres væsentlige mangler i kontrolmæssig henseende, idet revisionen samtidig kan fremsætte forslag til udbedring af konstaterede mangler
- foreskrevne forretningsgange i øvrigt ikke er fulgt
- udførelsen af bestyrelsens beslutninger ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde

1.2.2 Revisionens bemærkninger til årsregnskabet

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

1.2.3 Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger

Ved den afsluttende revision har vi foretaget opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger samt andre forhold omtalt i tidligere revisionsberetninger.

Der er ikke afgivet revisionsbemærkninger i den seneste revisionsberetning.

2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION

2.1 RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI

Målet med revisionen af regnskabet er at sætte BDO i stand til at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets¹ krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner, med fokus på områder med betydelig risiko for fejl i årsregnskabet.

Revisionen rettes mod områder og forretningsgange, hvor det vurderes, at der kan opstå risiko for væsentlige fejl i årsregnskabet eller risiko for kritik af selskabets forvaltning.

Revisionsstandarden ISA 315 stiller krav om fokus på gennemgang og vurdering af væsentlige forretningsgange og kontroller. Standarden stiller også krav til revisors gennemgang af IT-systemer, samt hvordan disse påvirker data i årsregnskabet og det interne kontrolmiljø. Ved gennemgang af dokumentation af forretningsgange, kontroller og IT-systemer har vi vurderet, hvor der er størst risiko for fejl i årsregnskabet. Vores revisionsstrategi og revisionshandlinger er designet til at imødegå de risici, som vi har identificeret i forbindelse med vores gennemgang.

Særligt IT-systemernes understøttelse af og mulige påvirkning på årsregnskabet har betydning for revisionen, som følge af den øgede digitalisering og automatisering. Derfor har vores revision også fokus på processer og kontroller omkring funktionsadskillelse og rettigheder i de IT-systemer, som har særlig betydning for årsregnskabet og regnskabsaflæggelsen.

Dokumentationen indenfor de pågældende områder er således af central betydning ikke kun for selskabet, men også for tilrettelæggelsen af en fortsat effektiv revision.

Selskabets drift er i vid udstrækning baseret på systemunderstøttede forretningsgange. Vi har derfor i overvejende grad tilrettelagt en kontrolbaseret revisionsstrategi på væsentlige områder, mens der i begrænset omfang udføres substansbaserede handlinger. Revisionen tager udgangspunkt i, at vi ved stikprøver indhenter dokumentation for eller på anden måde får bekræftet bogføringens og årsregnskabet's rigtighed. I forbindelse hermed tester vi forretningsgange og interne kontroller samt IT-kontroller, i det omfang vi finder det nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Væsentlighedsniveau

Ved udarbejdelse af revisionsplanen fastlægger BDO et acceptabelt væsentlighedsniveau for at vurdere beløbsmæssig væsentlig fejlinformation. Både beløbs størrelse (kvantitativ) og arten (kvalitativ) af fejlinformationen vurderes.

Væsentlighedsniveauet fastlægges for årsregnskabet som helhed, og væsentlighedsniveauet anvendes både i planlægningsfasen og ved afslutning af revisionen.

Væsentlighedsniveauet er bestemmende for, hvor stor en fejl vi kan acceptere uden at skulle tage forbehold for, om regnskabet er rigtigt.

Med udgangspunkt i virksomhedens størrelse har vi anvendt et væsentlighedsniveau på ca. 30 mio. kr.

Vi skal informere bestyrelsen om eventuelle regnskabsmæssige forhold, som ikke er korrigerede i årsregnskabet. Vi har valgt at informere om fejl, som har en påvirkning på regnskabsopgørelsens regnskabsposter større end 5 % af det anvendte væsentlighedsniveau på ca. 30 mio. kr., svarende til ca. 1,5 mio. kr.

Vi har ikke konstateret sådanne ikke-korrigerede forhold i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2024.

¹ Ministeriereference er i nærværende revisionsberetning generelt Indenrigs- og Sundhedsministeriet, som er det nuværende referenceministerium, uanset at ministerierne tidligere har omfattet forskellige områder og været nævnt f.eks. Indenrigs- og Boligministeriet

2.2 REGSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER

2.2.1 Generelt

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Det administrative grundlag for Nordjyllands Trafikselskab er "Kasse- og regnskabsregulativ", der har til formål at sikre, at den økonomiske forvaltning foregår på en betryggende måde. "Kasse- og regnskabsregulativ" stammer fra stiftelsen af virksomheden. På bestyrelsesmøde den 23. juni 2023 blev der truffet beslutning opdatering af dette, og den overordnede struktur for et opdateret og revideret regulativ blev vedtaget. Efterhånden som regulativet opdateres og revideres, vil vi drøfte indholdet med økonomifunktionen.

Regnskabsføringen foretages fuldt ud af egen administration. Der er dog indgået aftale med Aalborg Kommune om lønkørsel.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag. Det er vores opfattelse, at regnskabsgrundlaget udgør et godt grundlag for udarbejdelsen af årsrapporten og revisionen af årsregnskabet.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller hen-set til selskabets størrelse er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde.

Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling.

2.2.2 Manglende funktionsadskillelse

Virksomhedens øverste ledelse har ansvaret for, at det gennem hensigtsmæssige forretningsgange samt registrerings- og kontrolsystemer sikres, at tilsigtede og utilsigtede fejl for så vidt muligt forebygges samt opdaget og korrigeres. Forretningsgange og interne kontroller skal tilpasses til virksomhedens størrelse og karakter med henblik på at sikre korrekte, troværdige og rettidige registreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Nordjyllands Trafikselskab har et effektiv kontrol-setup til blandt andet godkendelse af omkostningsbi-lag, hvor der altid sker dobbeltgodkendelse inden bogføring og betaling til leverandøren.

Vi er opmærksomme på, at det på grund af virksomhedens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, ikke umiddelbart er praktisk muligt at etablere den for-nødne funktionsadskillelse på alle områder. Dette gælder f.eks. vedrørende ændring af stamdata på kreditorområdet, hvor det er muligt for ansatte i økonomi at oprette samt ændre i stamdata vedrø-rende kreditorer. Der er således på enkelte områder ikke funktionsadskillelse, hvilket øger risikoen for fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af tilsigtede og utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der skyldes besvigelser, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis ti-sløres eller holdes skjult.

Vi har dog ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

2.2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os op-lyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgel-ser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.2.4 Tilsidesættelse af kontroller

Med henblik på at afdække om der er risiko for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, som følge af ledelsens mulighed for tilsidesættelse af kontroller, har vi udført følgende revisionshandlinger:

- Udført analyse af posteringer i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af usædvanlige posteringer uden for selskabets normale drift
- Foretaget stikprøvevis kontrol af væsentlige posteringer og andre justeringer, der er foretaget i forbindelse med regnskabsafslutning, til underliggende dokumentation

Vi har ikke identificeret periodiseringsfejl, usædvanlige posteringer eller posteringer uden for selskabets normale drift i forbindelse med vores revision.

Vi har således ingen indikationer på, at de interne kontroller er tilsidesat.

2.2.5 Forvaltning af fællesskabets midler

Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevist vurderet, om fællesskabets dispositioner er i overensstemmelse med almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til virksomhedens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, under hensyn til pris, kvalitet og kvantitet.

Vi har ved revisionen påset og vurderet, at

- der er taget skyldige økonomiske hensyn ved fællesskabets forvaltning
- der ved fællesskabets drift er udvist sparsommelighed
- der ikke er udøvet aktiviteter uden for fællesskabets formål.

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer.

3 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse om Kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Den anvendte regnskabspraksis, der er oplyst i årsregnskabet på side 8-11, er i al væsentlighed uændret i forhold til 2023.

Der er dog i 2024 foretaget ændringer i afskrivningsperiode på materielle anlægsaktiver relateret til rejsekortudstyr grundet udfasning af det oprindelige rejsekortsystem og -udstyr i 2. halvår 2026. I det omkostningsbaserede regnskab udgør de ekstraordinære afskrivninger 4.918 t.kr. relateret hertil.

Årsregnskabet omfatter både en udgiftsbaseret resultatopgørelse (side 12) samt en omkostningsbaseret resultatopgørelse (side 13). Forskellen er hovedsageligt behandling af anlægsinvesteringer. I det udgiftsbaserede regnskab driftsføres anlægsudgifter fuldt ud, mens de i det omkostningsbaserede regnskab aktiveres og afskrives over levetiden (og dermed kommer ind som aktiver på balancen og afskrives over tid). På side 14 øverst fremgår en omregningstabel mellem de to principper at opgøre årets resultat på.

3.2 REGNSKABSOPGØRELSEN

3.2.1 Indtægter ("driftsindtægter")

Vi har efterprøvet de etablerede forretningsgange og interne kontroller for driftsindtægterne. Vi har i forbindelse med vores revision desuden specifikt vurderet forretningsgange og interne kontroller i forbindelse med rejsekort-indtægter.

Vi vurderer, at de interne regler er fulgt, og at forretningsgangene er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende. Vi vurderer desuden, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling.

Der er ved den løbende og afsluttende revision foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer trafikselskabet, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

3.2.2 Indtægts- og tilskudsfordeling vedrørende bus-, flex- og togtrafik ("tilskud")

Indtægts- og tilskudsfordeling vedrørende bus- og flextrafik - og for regionens vedkommende tilligemed togtrafik - ("byrdefordelingen" eller fordelingsregnskabet) er påsat udarbejdet i overensstemmelse med det aflagte årsregnskab.

Fordelingen af selskabets tilskud fra de enkelte kommuner og regionen er påsat foretaget i overensstemmelse med § 3 i Lov om trafikselskaber.

Selskabets nettoudgifter er fordelt på henholdsvis Regionen og Kommunerne i forhold til de indgåede aftaler om regional eller lokal kørsel. Indtægterne for busdriften fordeles ud fra rejsekortdata og passagertællinger m.v. Den foretagne opgørelse af finansieringsbidragene overholder således efter vores opfattelse lovgivningens bestemmelse.

3.2.3 Operatørudgifter

Operatørudgifter vedrører entreprenørudgifter i forbindelse med Nordjyllands Trafikselskabs kerneopgave håndtering af offentlig transport i form af bus-, bane- og flexkørsel. Operatørudgifter vurderes at være et centralt forhold for revisionen, da ændringer i samfundet og prisniveauer kan have væsentlig indflydelse på årsrapporten.

Vores behandling i revisionen

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende operatørudgifterne, har været:

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

Det ovenstående har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2.4 Øvrige udgifter samt kapacitetsudgifter

Vedrørende de samlede driftsomkostninger har vi analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, herunder med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter burde være indregnet i balancen.

3.2.5 Personaleomkostninger (indeholdt i øvrige driftsudgifter samt kapacitetsudgifter)

Revisionens formål er at undersøge, om de interne regler overholdes, herunder at det sikres, at der kun udbetales løn til ansatte personer, at der udbetales korrekt løn og vederlag, og at der sker en korrekt behandling af A-skat m.v.

Under lønrevisionen er de i regnskabsåret udbetalte lønninger og ansattes lønmæssige indplaceringer samt udbetalt vederlag til bestyrelsen stikprøvevis gennemgået.

Det er påset, at lønninger og vederlag er udbetalt i overensstemmelse med gældende overenskomster, aftaler og vedtægter.

Det er vores vurdering, at der er tilrettelagt hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange på området.

3.3 BALANCEN

3.3.1 Balancens enkelte poster

Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler dem, og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

3.3.2 Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen, stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug for Nordjyllands Trafikselskab. Vi henviser til bemærkning i afsnit 3.1 om anvendt regnskabspraksis og det omkostningsbaserede regnskab.

Vi har gennemgået årets til- og afgang på materielle og immaterielle anlægsaktiver og foretagne af- og nedskrivinger og påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Indeholdt i anlægsaktiverne er investeringer i udstyr til Rejsekort (standere m.v.) på i alt 3,7 mio. kr. Vi er bekendt med de forhold, der medfører, at de foretagne investeringer inden for en kort årrække skal nedskrives til kr. 0. Det er kontrolleret, at der er foretaget ekstraordinære afskrivninger på disse materielle anlægsaktiver, og det er vores vurdering, at dette er tilstrækkeligt.

Finansielle anlægsaktiver indeholder investeringer i NJ Holding A/S, Rejseplanen A/S og Rejsekort A/S. Vi har påset, at disse er optaget i balancen i overensstemmelse med Indenrigs- og Sundhedsministeriets bestemmelser herfor.

3.3.3 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne består af tilgodehavender og likvide beholdninger.

Nordjyllands Trafikselskabs tilgodehavender er specificeret i note 3 i årsregnskabet og består af tilgodehavender i betalingskontrol (debitorer) samt andre tilgodehavender. Størstedelen af tilgodehavende

vedrører debitorer, og disse udgør t.kr. 96.960. Vi har stikprøvevist gennemgået disse uden bemærkninger.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Der er afskrevet 6,8 mio. kr. på debitorer i årets løb relateret til kontrolafgifter, og der er samlet hensat 15,5 mio. kr. til Gældsstyrelsens uafhængede fordringer. Vi har gennemgået reservationen og kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

De likvide beholdninger består af en mindre kontantbeholdning på t.kr. 32 samt et indestående i pengeinstitut på t.kr. 143.880. Vi har påset, at mellemværender med pengeinstituttet er optaget til saldiene pr. 31. december og er afstemt med pengeinstituttets noteringer. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet.

Vi har gennemgået forretningsgangen for afstemning af konti i pengeinstituttet. Forretningsgangen skal bl.a. sikre, at der jævnligt foretages afstemning med pengeinstituttets noteringer i henhold til den vedtagne forretningsgang. Det er påset, at de interne regler overholdes, og at afstemningerne er af god kvalitet.

3.3.4 Egenkapital

Vi har gennemgået og vurderet bevægelserne på egenkapitalen i 2024. Udover indregning af årets over/underskud påvirkes egenkapitalen af en række poster, herunder afregning af efterregulering fra forrige år med ejerne, som sker direkte via egenkapitalen (og dermed udlignes over/underskud i realiteten via egenkapitalen).

Hertil kommer, at regulering mellem udgiftsbaseret og omkostningsbaseret resultat sker via egenkapitalen. Endvidere er egenkapital modpost til visse balanceposter, herunder værdiregulering af kapitalandele, optagelse af lån m.v.

Vi har gennemgået de enkelte posteringer på egenkapitalen i 2024 og har ingen bemærkninger hertil.

3.3.5 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de optagne lån.

Vi har kontrolleret, at den optagne, langfristede gæld er i overensstemmelse med kreditgavernes noteringer.

Endvidere har vi kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsafløftning.

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne og/eller efterfølgende udlignet.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

3.3.6 Noter

Vi har gennemgået noterne og anser disse for korrekte med henblik på at være en uddybning/supplement i forhold til regnskab/resultatopgørelse og balance.

3.4 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER

Der er i det aflagte årsregnskab oplyst om trafikelskabets eventualforpligtelser og garantistillelser. Vi har vurderet oplysninger, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

Eventualforpligtelser dækker garantistillelse for Nordjyske Jernbaner A/S, finansiel leasingaftale, leje-forpligtelser og feriepengeforpligtelser for egne medarbejdere og en andel af feriepengeforpligtelsen ved medarbejdere i FlexDanmark.

3.5 IT-ANVENDELSE

Vi har i forbindelse med vores revision gennemgået selskabets IT-anvendelse.

Omfang

Revisionen har omfattet selskabets generelle it-kontroller og udvalgte applikationskontroller for de it-systemer, der har betydning for selskabets regnskabsføring og regnskabsaflæggelse.

Revisionen har omfattet følgende områder:

- Brugeradministration, brugerrettigheder og lignende
- Sikkerhedskopiering

Det udførte arbejde

Vi har foretaget forespørgsler hos ledelsen, medarbejdere med ansvar og opgaver inden for it samt systembrugere.

Vi har udført revisionshandlinger i form af inspektioner, observationer og dokumentation af de interne it-kontrollers funktionalitet, hvor dette er relevant.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at selskabet, i alle væsentlige henseender, har implementeret hensigtsmæssige interne it-processer, der medvirker til at opretholde informationernes integritet og sikkerheden af data, som it-systemerne behandler i forhold til regnskabsføringen og regnskabsaflæggelsen. Vi vurderer, at relevante bestemmelser i bogføringsloven er opfyldte.

3.6 GOING CONCERN

Vi har ved revisionen ikke konstateret forhold, der rejser tvivl om going concern eller behov for kapitalindskud i virksomheden.

Virksomhedens ejerstruktur gør, at der til enhver tid er midler til imødegåelse af krav fra kreditorer, hvorfor der ikke kan rejses tvivl om going concern.

3.7 BESTYRELSESPROTOKOL

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 2. maj 2025 har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er truffet inden for vedtægten og almindeligt gældende regler. Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har herunder påset, at årsregnskabet for 2023 samt vores revisionsberetning nr. 19 er godkendt af bestyrelsen på bestyrelsesmødet 22. april 2024, at det revisorpåtegnede årsregnskab har været forelagt på Repræsentantskabs- og bestyrelsesmøde i Nordjyllands Trafikselskab den

3.8 LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet den daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særlige vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Der er ikke konstateret fejl til rettelse i årsregnskabet.

4 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)

Den lovpligtige revision omfatter ifølge Styrelsesloven både finansiell revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.

Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte lovmæssige og væsentlige områder.

Det er i SOR 6 og 7 fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces. For 2024 er udvalgt plantemaerne "Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner" under juridisk-kritisk revision og "Aktivitets- og ressourcestyring" under forvaltningsrevision.

Der henvises til bilag 1 for rotationsplan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision, som har op-listet de tidligere års udvalgte emner og plantemaer, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer til opfølgning.

4.1 UDFØRT REVISION EFTER SOR 6 OG SOR 7

Formål

Vi har gennemført en juridisk-kritisk revision af kommunens løn- og ansættelsesmæssige dispositioner på har hjemmel i lovgivningen, overenskomsten eller individuelle aftaler. Den udførte forvaltningsrevision omhandler Aktivitets- og ressourcestyring i form af en vurdering af, om aktiviteter og ressourcer løbende tilpasses til de faktiske behov og der er tilrettelagt en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til aktiviteten.

Emnet er udvalgt ud fra en væsentligheds- og risikovurdering iht. SOR 6 og 7.

Revisionens omfang og udførelse

Til brug for udførelsen af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisionen, har vi foretaget gennemgang af løn- og ansættelsesmæssige dispositioner på udvalgte områder samt en gennemgang af Nordjyllands Trafikselskabs opfølgning på tidsregistreringer og generel styring af godkendelsesflow i forbindelse med budgetplanlægning.

Vi har påset, at virksomhedens løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler.

Vi har undersøgt, om ledelsen har fastlagt et hensigtsmæssigt styringskoncept, således at aktiviteter og ressourcer tilpasses løbende til de faktiske behov i form af en hensigtsmæssig økonomistyring og budgetopfølgning.

Organisering og samarbejde

Det er vores vurdering, at organiseringen af ledelsesmæssige og administrative opgaver forbundet med aktivitets- og ressourcestyringen og løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er hensigtsmæssigt forankret i virksomheden. Vi vurderer, at der er et tæt samarbejde mellem fagområdet og løn- og økonomi-afdelingen, som sikrer, at administrationen og sagsbehandlingen afspejler gældende lovgivning og beslutninger truffet af Nordjyllands Trafikselskab.

Konklusion

Juridisk-kritisk revision

Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at virksomhedens løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier, der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler. Vi har ikke fundet væsentlige fejl eller mangler i de gennemgængede stikprøver.

Det er vores vurdering, at organiseringen af ledelsesmæssige og administrative opgaver forbundet med løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er hensigtsmæssige, idet der er et tæt samarbejde mellem fagområdet og løn- og økonomiafdelingen, som sikrer, at administrationen og sagsbehandlingen afspejler gældende lovgivning og beslutninger.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

Forvaltningsrevision

Med baggrund i det undersøgte kan det overordnet konkluderes, at Nordjyllands Trafikselskab har en hensigtsmæssig organisering og styring af aktiviteter og ressourcer.

Det er vores vurdering, at den løbende opfølgning på tidsregistreringer og generelle styring af godkendelsesflow i forbindelse med budgetplanlægning sikrer en hensigtsmæssig aktivitets- og resourcestyring i forhold til en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 22. april 2024 har vi udført følgende opgaver:

- Afgivet erklæring i forbindelse med revision af projekt "Strategisk opgradering af stoppesteder"
- Afgivet erklæring på opgørelse over refusionsbeløb vedr. uddannelseskort for 2023
- Afklaret løbende skatte, moms- og afgiftsmæssige spørgsmål
- Ydet almindelig regnskabsmæssig rådgivning ved det af Nordjyllands Trafikselskab udarbejdede årsregnskab for 2024

6 ØVRIGE OPLYSNINGER

6.1 HABILITET M.V.

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de forklaringer, oplysninger, dokumenter mv. som vi har anmodet om.

Vi har iværksat foranstaltninger til sikring af, at BDO lever op til kravene i bekendtgørelsen om Kommunal og regional revision, herunder Revisorlovens §24.

Aalborg, den 2. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Brorsbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor

Aalborg, den 2. maj 2025

Direktionen:

Thomas Eybye Øster
Adm. Direktør

Ole Schleemann
Direktør Kunder og Drift

Nicolai Bernt Sørensen
Kommerciel direktør

Bestyrelsen:

Søren Kusk
Bestyrelsesformand

Per Larsen
Næstformand

Jørgen Rørbæk Henriksen

John Christiansen

Jørgen Pontoppidan

Michael Portfée P. Lex

Mikael Klitgaard

Niels Christian Hem

Niels Krebs Hansen

BILAG 1, ROTATIONSPLAN OG OPFØLGNING - FORVALTNINGSREVISION OG JURIDISK-KRITISK REVISION

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	Forvaltningsrevision, jf. SOR 7	Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6	
2020	Styring af offentlige indkøb: Kontrol af kontraktstyring og overholdelse i forhold til entreprenørkontrakter	Gennemførelse af køb: Kontrol af procedurer for kontraktindgåelser samt takstfastsættelse	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2021	Aktivitets- og ressourcestyring: Kontrol af styring løntimer samt repræsentationsomkostninger	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner: Kontrol af overholdelse af overenskomstmæssige krav.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2022	Mål- og resultatstyring: Kontrol af økonomi rapporter samt takstfastsættelse	Gennemførelse af salg: Kontrol af procedurer for salg samt takstfastsættelse.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2023	Styring af offentlige indkøb: Kontrol af kontraktstyring og overholdelse i forhold til entreprenørkontrakter	Gennemførelse af køb: Kontrol af procedurer for kontraktindgåelser samt takstfastsættelse	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning

	2020	2021	2022	2023	2024
Juridisk-kritisk revision					
Gennemførelse af køb	X			X	
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner		X			X
Gennemførelse af salg			X		
Forvaltningsrevision:					
Aktivitets- og ressourcestyring		X			X
Mål- og resultatstyring			X		
Styring af offentlige indkøb	X				X



2. Samkørsel som en integreret del af kollektiv trafik

NT har de seneste år været i gang med et pilotprojekt om samkørsel i Nordjylland. Pilotprojektet løber resten af 2025, hvorefter det overgår til drift. Der er blevet orienteret om pilotprojektet i NT's bestyrelse ad flere omgange senest den 28. marts.

Erfaringerne med samkørsel, som en del af kollektiv trafik, er gode og antallet af samkørsler har været stigende igennem projektperioden. En væsentlig opgave i pilotprojektet har været at udvikle en model for, hvordan samkørsel kan overgå til almindelig drift i NT. Altså en model for, hvordan samkørsel kan integreres i NT's forretning, som et fast tilbud til NT's ejere, på linje med bus-, tog- og flextrafik. En sådan model vil også omfatte en model for finansiering af samkørsel.

I projektet er der etableret en styregruppe, hvor kommuner og Region Nordjylland er repræsenteret. Styregruppen har udarbejdet et forslag til finansieringsmodel for samkørsel, som dels er blevet præsenteret og drøftet på fællesmøde med NT's ejere og sidenhen på 1:1 møder med alle kommuner og Region Nordjylland.

Derfor forslås følgende principper for finansiering af samkørsel i NT, som lægges til grund for den fremtidige finansiering af samkørsel og som indarbejdes i forudsætningerne for budgetforslag 2026:

- Årlig basisudgift for, at NT stiller en platform til rådighed i hele Nordjylland, dvs. for alle borgere, virksomheder og offentlige institutioner. Udgiften fordeles på NT's ejere efter indbyggertal. Fordeleingsnøglen for Region Nordjylland er den forholdsmæssige andel af ture, som Region Nordjylland skal finansiere.
- Variabel udgift pr. samkørsel, der fordeles således, at kommuner finansierer samkørsler, der starter i egen kommune, og Region Nordjylland finansierer samkørsel, der er længere end 40 km. og samkørsler, der starter eller slutter på en ungdomsuddannelse.
- Kommuner og Region Nordjylland kan fastsætte serviceniveauet igennem tilskuddet. Således kan alle ejere, hver især, fastsætte tilskuddet jf. ovenstående, ud fra følgende niveauer 0 kr. (ingen tilskud), 5. kr. eller 10 kr. i tilskud pr. samkørsel.
- Kommuner og Region Nordjylland kan tilvælge tilskudsfrie zoner. (Dette kan eksempelvis være relevant for Aalborg by, hvor man har et godt veludbygget bybusnet i Aalborg by).

NT har møder med alle NT's ejere, der efterfølgende skal give tilbagemelding på, hvilket tilskud NT skal indarbejde i budgettet for 2026. NT har fået tilbagemeldinger fra 9 ejere, som har besluttet at give tilskud til samkørsel på enten 5 kr. eller 10 kr. pr. samkørsel. De sidste 3 ejere giver tilbagemelding i den kommende uge, således at disse tilbagemeldinger også indarbejdes i budgetforslaget.

Det indstilles,

- at NT anvender de beskrevne principper for finansiering af samkørsel fra 2026.



25. april 2025

3. Budgetforudsætninger for 2026

Forud for udarbejdelsen af budgetforslaget for 2026 beskrives i vedlagte bilag en række principper og forudsætninger, som foreslås at ligge til grund for administrationens udarbejdelse af NT Budgetforslag 2026.

Budgetforslag 2026 vil herefter blive behandlet på bestyrelses- og repræsentantskabsmødet den 23. juni 2025 med henblik på udsendelse i høring hos kommunerne og Region Nordjylland. Høringsperioden for NT Budgetforslag 2026 er 1. juli - 30. september 2025.

Den endelige behandling af NT Budget 2026 sker på bestyrelsesmødet den 31. oktober 2025. Frem til den 24. oktober 2025 har kommunerne og Region Nordjylland dog mulighed for at få indarbejdet ændringer til eget serviceniveau i budgettet for 2026 (passagerindtægter, tilskud og operatørudgifter).

Det endelige NT Budget 2026 offentliggøres senest den 1. december 2025.

Indstilling,

- at bestyrelsen træffer beslutning om, hvordan det udmeldte takststigningsloft skal udmøntes i budgetforslaget for 2026, og
- at bestyrelsen godkender de øvrige forudsætninger for NT Budget 2026 i vedlagte bilag.

Bilag

Bilag 3, Forudsætninger NT Budgetforslag 2026.



Forudsætninger for NT Budgetforslag 2026

Forud for udarbejdelsen af budgetforslaget for 2026 beskrives her en række principper og forudsætninger, som vil ligge til grund for administrationens udarbejdelse af NT Budgetforslag 2026.

Budgetforslag 2026 vil herefter blive behandlet på bestyrelses- og repræsentantskabsmødet mandag den 23. juni 2025 med henblik på efterfølgende udsendelse i høring hos de nordjyske kommuner og Region Nordjylland. Høringsperioden for Budgetforslag 2026 er fra tirsdag den 1. juli 2025 til tirsdag den 30. september 2025.

Den endelige behandling af NT Budget 2026 sker på NT's bestyrelsesmøde fredag den 31. oktober 2025.

Frem til fredag den 24. oktober 2025 har de nordjyske kommuner og Region Nordjylland dog mulighed for at få indarbejdet ændringer til eget serviceniveau i budgettet for 2026 (dvs. ændringer til passagerindtægter, tilskud og operatørudgifter).

Det endelige Budget 2026 offentliggøres senest mandag den 1. december 2025.

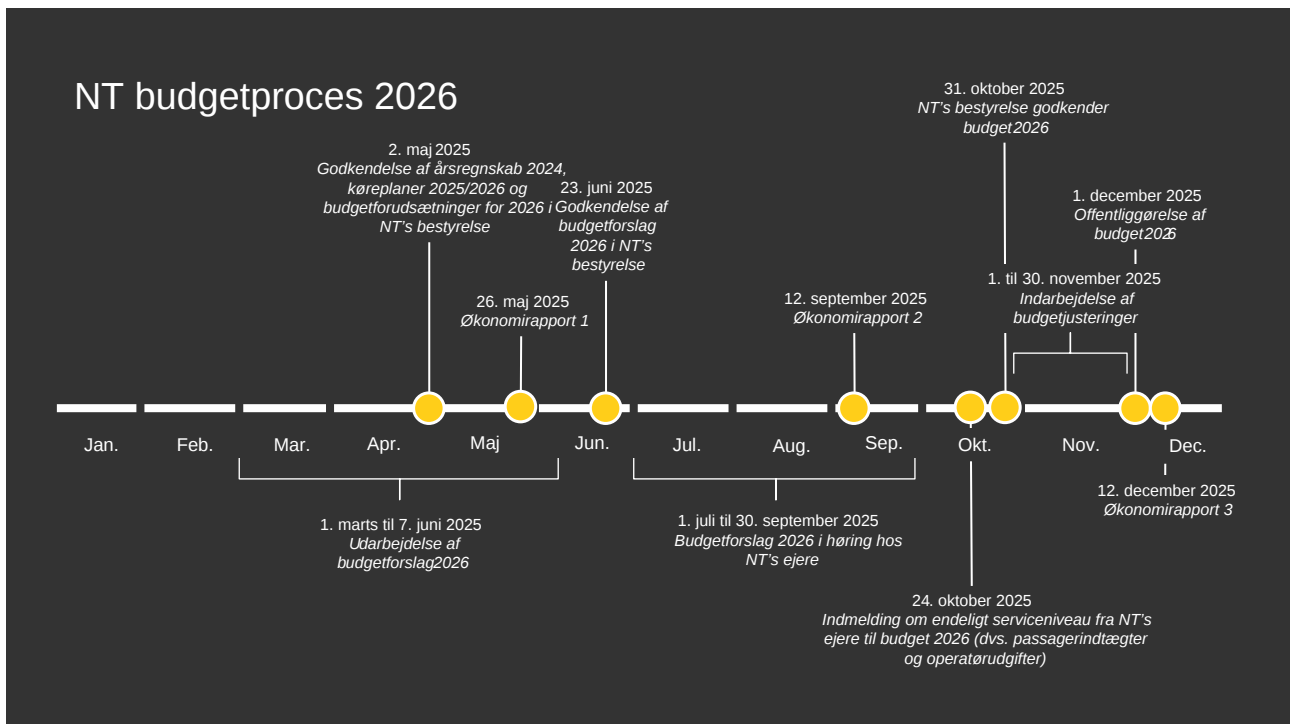
Indhold

Forudsætninger for NT Budgetforslag 2026	1
NT's budgetproces for Budget 2026	2
Generelt	2
Passagerer og passagerindtægter	2
Passagerindtægter, takstreguleringer	2
Prisudviklingen	3
Øvrige driftsudgifter	3
Kapacitetsudgifter	4
Specifikke forudsætninger for Bustrafik	4
Passagervækst	4
Passagerindtægter	4
Operatørudgifter	4
Øvrige driftsudgifter	5
Specifikke forudsætninger for Togtrafik	5
Passagervækst	5
Passagerindtægter	5
Operatørudgifter	5



Specifikke forudsætninger for Flextrafik	6
Passagervækst	6
Passagerindtægter	6
Operatørudgifter	6
Øvrige driftsudgifter	6

NT's budgetproces for Budget 2026



Generelt

Passagerer og passagerindtægter

Det realiserede passagerindeks fra januar 2024 til maj 2025 og de realiserede passagerindtægter fra januar 2024 til april 2025 vil danne grundlag for, hvilket niveau passagerindtægterne skal indarbejdes med i budgetforslaget for 2026.

Passagerindtægter, takstreguleringer

Takststigningsloftet er en begrænsning for, hvor meget prisen på offentlig transport kan stige inden for en given periode og offentliggøres af Trafikstyrelsen.

Takstloftet for 2026 er 1,0 %.

Takststigningsloftet er fastsat som udviklingen i det omkostningsbaserede indeks, som er defineret i bekendtgørelsen om takststigningsloftet. Det omkostningsbaserede indeks er sammensat af:

- nettoprisindekset, der vægtes med 20 %,



- nettoprisindekset for brændstof, der vægtes med 10 %,
- lønudviklingen for den private sektor, der vægtes med 60 %
- den gennemsnitlige obligationsrenteændring, der vægtes med 10 %.

Det omkostningsbaserede indeks for 2026 indeholder et skøn for året, samt en niveauekorrektion af de tre foregående år. Dette skyldes, at de endelige tal først foreligger med tre års forskydning.

Det skal bemærkes, at niveauekorrektionen vedrørende 2023 er endelig, mens niveauekorrektionerne for 2024 og 2025 ikke kan opgøres ud fra endelige tal. Den endelige korrektion vedrørende 2024 og 2025 forventes foretaget i forbindelse med opgørelsen af det omkostningsbase-rede indeks for henholdsvis 2027 og 2028.

Administrationen indstiller, at bestyrelsen træffer beslutning om, hvordan taksloftet for 2026 skal udmøntes i budgetforslaget for 2026.

Prisudviklingen

Siden sommeren 2023 har udviklingen i den generelle inflation og energipriserne normaliseret sig. Det har selvsagt haft en positiv indvirkning på de omkostningsindeks, som kontraktbetalingen til NT's operatører reguleres efter, og dermed de samlede udgifter for den kollektive trafik.

I Nationalbankens analyse fra marts 2024 fremgår det, at de nyligt indgåede overenskomsttaftaler vurderes at indebære lønstigninger, der de kommende år er forenelige med en lav og stabil inflation. Den indenlandske lønudvikling forventes på den baggrund ikke at puste til inflationen. Inflationen ventes i løbet af 2025 at stige til 2,0 pct. for at ende på 1,7 pct. i både 2026 og 2027. Kerneinflationen ventes at stige fra 1,5 pct. i 2024 til 1,7 pct. i 2025. I 2026 og 2027 forventes kerneinflationen at være 1,8 pct.

Nationalbankens forventede inflation i Danmark er samlet set en smule lavere, end hvad andre institutioner forventer inflationen vil blive i euroområdet. ECB's prognose for euroområdet fra marts 2025 viser fx en stigning i forbrugerpriserne på 2,3 pct. i 2025, 1,9 pct. til næste år og 2,0 pct. i 2027.

Trafikselskabernes prognosemodel for prisudviklingen i operatørudgifterne er bl.a. baseret på Økonomiministeriets forventninger til inflationen i Danmark, som forventes at ligge tæt op ad forventninger fra Nationalbanken og ECB. Økonomiministeriets forventninger udtrykkes i publikationen Økonomisk Redegørelse. I budgetforslaget for 2026 vil Økonomisk Redegørelse fra maj 2025 være et centralt input til trafikselskabernes prognosemodel.

Øvrige driftsudgifter

Som et led i at blive et fortsat smartere og mere effektivt NT, foreslår administrationen, at der i budgetforslaget ikke foretages generel prisfremskrivning på øvrige driftsudgifter. Alene i kontrakter med indbyggede reguleringsprincipper foretages en prisregulering.

Det betyder, at øvrige driftsudgifter i budgetforslaget vil have indbygget et direkte effektiviseringskrav.

Reelle budgetstigninger eller -reduktioner i forhold til Budget 2025 synliggøres i budgetforslaget for 2026.



Kapacitetsudgifter

På samme vis foreslår administrationen, at der i budgetforslaget ikke foretages generel prisfremskrivning på kapacitetsudgifter. Alene i kontrakter med indbyggede reguleringsprincipper og på lønudgifter foretages en prisregulering.

De betyder, at kapacitetsudgifter i budgetforslaget vil have indbygget et direkte effektiviseringskrav.

Reelle budgetstigninger eller -reduktioner i forhold til Budget 2025 synliggøres i budgetforslaget for 2026.

Administration

Lønudgifterne fremskrives med KL's seneste pris- og lønskøn for løn, som pt. er 3,91 % vedr. 2025-2026 (jf. KL's PL skema marts 2025).

Lønsumsafgiften fastholdes indtil videre på 6,37 %, men eventuelt efterfølgende ændringer i satsen fra SKAT vil blive indarbejdet i det endelige Budget 2026.

Samarbejdsaftaler

Samarbejdsaftaler fremskrives med de indbyggede reguleringsindeks i de enkelte aftaler, og såfremt disse indeks ikke er tilgængelige på budgetteringtidspunktet anvendes KL's seneste pris- og lønskøn for løn og priser i alt, som pt. er 3,4 % vedr. 2025-2026 (jf. KL's PL skema marts 2025).

Specifikke forudsætninger for Bustrafik

Oplægget til budgetforslaget for Bustrafik vedr. 2026 vil bygge på efterfølgende overordnede principper og forudsætninger.

Passagervækst

Passagervæksten i Budgetforslag 2026 bliver baseret på passagerudviklingen frem til og med maj 2025 og herfra afledte forventninger for 2026.

Herudover vil ønskes om justeringer af serviceniveauet fra kommuner og Region Nordjylland under udarbejdelsen af budgetforslaget naturligvis også blive indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerindtægter

Passagerindtægterne indregnes på baggrund af realiserede passagerindtægter og passagertal til og med april 2025 og heraf afledte forventninger for 2026.

Ønsker om justeringer af passagerindtægterne fra kommuner og Region Nordjylland under udarbejdelsen af budgetforslaget naturligvis også her blive indarbejdet i budgetforslaget.

Operatørudgifter

Fremtidens kollektive trafik i Nordjylland består af et stærkt hovednet, fleksible produkter og attraktive knudepunkter. Tilsammen udgør disse tre elementer grundstenene i den kollektive trafik og sikrer god mobilitet til alle nordjyder. I budgetforslag 2026 inkluderes samkørsel som en del af de fleksible produkter.



Operatørudgifterne indregnes på baggrund af indgåede kontrakter med effekt i 2026.

Der tages højde for forventninger til prisudviklingen på de ruter, som kommer i udbud med driftsmæssig effekt i 2026.

Operatørudgifterne fremskrives med senest opdaterede prognose for de aktuelle omkostningsindeks fra Trafikselskaberne i Danmark.

Eventuelle udvidelser eller reduktioner af driftsomfanget for buskørslen indarbejdes i det omfang, der træffes beslutning herom i de nordjyske kommuner eller hos Region Nordjylland.

Øvrige driftsudgifter

Samkørsel inkluderes som en del af de fleksible produkter i budgetforslaget, og derfor indarbejdes NT's udgifter til drift af platformen bag samkørsel i budgetforslaget. Da samkørsels-platformen står til rådighed for hele ejerkredsen, vil fordelingen af udgiften blandt ejerkredsen ske med en fordelingsnøgle, som er baseret på befolkningstal og aktivitet.

Specifikke forudsætninger for Togtrafik

Region Nordjylland har alene finansieringsbyrden for togtrafikken. Oplægget til budgetforslaget for Togtrafik vedr. 2026 vil bygge på efterfølgende overordnede principper og forudsætninger.

Passagervækst

Budgetforslag 2026 vil blive baseret på passagerudviklingen frem til og med maj 2025 og heraf opdaterede estimater for 2026. Derudover vil afledte effekter fra ønsker om justeringer af serviceniveauet fra Region Nordjylland naturligvis også blive indarbejdet i budgetforslaget (herunder evt. konsekvenser af og fra sporarbejde mm.).

Passagerindtægter

Passagerindtægterne indregnes på baggrund af realiserede passagerindtægter og passagertal til og med april 2025 og heraf afledte forventninger til 2026. Derudover vil afledte effekter fra ønsker om justeringer af serviceniveauet fra Region Nordjylland naturligvis også blive indarbejdet i budgetforslaget.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne indregnes på baggrund af den nye operatørkontrakt mellem NJ og NT, hvor driftstilskud fra NT til NJ adskilles i et fast og variabelt driftstilskud.

Operatørudgifterne fremskrives med senest opdaterede prognose for togtrafikkens omkostningsindeks.

Eventuelle udvidelser eller reduktioner af driftsomfanget for togkørslen indarbejdes i det omfang, der træffes beslutning herom hos Region Nordjylland (herunder evt. konsekvenser af sporarbejde mm.).



Specifikke forudsætninger for Flextrafik

Oplægget til budgetforslaget for Flextrafik vedr. 2026 vil bygge på efterfølgende overordnede principper og forudsætninger.

Passagervækst

Budgetforslag 2026 vil blive baseret på passagerudviklingen frem til og med april 2025 og heraf opdaterede estimater for 2026. Derudover vil ønsker om justeringer af aktivitetsniveauet hos de nordjyske kommuner og Region Nordjylland naturligvis også blive indarbejdet i budgetforslaget.

Passagerindtægter

Passagerindtægterne indregnes på baggrund af realiserede passagerindtægter og passagertal til og med april 2025 og heraf afledte forventninger til 2026 inkl. takstreguleringer.

Operatørudgifter

Operatørudgifterne indregnes på baggrund af indgåede kontrakter med effekt i 2026.

Der indarbejdes forventninger til prisudviklingen på den kørsel, som kommer i udbud med driftsmæssig effekt i 2026.

Operatørudgifterne fremskrives med senest opdaterede prognose for de aktuelle omkostningsindeks fra Trafikselskaberne i Danmark.

Eventuelle udvidelser eller reduktioner af driftsomfanget for flextrafikken indarbejdes i det omfang, der træffes beslutning herom i de nordjyske kommuner eller hos Region Nordjylland.

Øvrige driftsudgifter

Udgifter til understøttelse af ny systemportefølje i Flextrafikken (primært DART projektet hos FlexDanmark) indarbejdes i budgetforslaget og overslagsårene med et i faste 2026-priser ensartet årligt beløb, som har til formål at dække de samlede udviklings- og implementeringsudgifter frem til idriftsættelsen af flextrafikens nye systemportefølje (DART) i 2029.



4. Status på Fremtidens Kollektive Trafik

Den 11. august 2024 blev fase 1 af strategien "Fremtidens Kollektive Trafik" implementeret. Strategien, der blev tiltrådt af alle kommunerne og Region Nordjylland i april 2023, skal sikre mere mobilitet for nordjyderne med et udvidet og forbedret expresbusnet samt bedre fleksible produkter og knudepunkter. De næste to faser følger i august 2025 og januar 2026.

Fremtidens Kollektive Trafik - fase 1

Ændringer i fase 1 er følgende:

- Expresbussen Aalborg – Dronninglund – Asaa (rute 974X) blev udvidet til timedrift alle dage. I myldretiden på hverdage køres desuden halvtimesdrift på strækningen Aalborg – Dronninglund. Den parallelle, standsende rute 74 (Aalborg – Asaa) blev nedlagt
- Expresbussen Aalborg – Nibe – Løgstør (rute 950X) blev udvidet til timedrift alle dage. I myldretiden på hverdage køres desuden halvtimesdrift på strækningen Aalborg - Nibe. De (delvis) parallelle, standsende rute 50 (Aalborg – Løgstør) og 100 (Aalborg – Hvalpsund) blev tilpasset med færre afgang.

Siden lanceringen i august 2024 er benyttelsen på de to expresbusruter 950X og 974X steget med ca. 98.000 påstigere (71 %). Dette hænger naturligt sammen med, at ruterne er udvidet med flere afgang, og at de parallelle, standsende regionalruter enten er nedlagt eller reduceret i omfang. Samlet set er benyttelsen i de to korridorer øget med 30.000 påstigere (4 %), og fase 1 af Fremtidens Kollektive Trafik har således medført en netto-tilvækst i påstigertallet.

På mødet bliver der redegjort nærmere for status i de to korridorer.

Fremtidens Kollektive Trafik - fase 2

Den 31. marts 2025 godkendte Regionsrådet de køreplanændringer, der gennemføres i august 2026 hhv. januar 2026, og som udgør fase 2 af Fremtidens Kollektive Trafik. Der gennemføres følgende ændringer:

Fra august 2025:

- Expresbussen Aalborg – Hadsund – Mariager (954X) udvides med flere afgang og stop, og den parallelle, standsende rute 54 (Aalborg – Hadsund) reduceres. Rute 954X forlænges fra Mariager til Hobro og føres videre nord om Mariager Fjord som rute 958X med afgang hver anden time. Løsnin-gen vil samlet give timedrift alle dage mellem Hadsund og Hobro med expresbus. I samme ombæ-ring reduceres de standsende lokalruter 58 og 234, der kører parallelt med expresbusserne.

Fra januar 2026:

- Expresbussen Aalborg – Thisted – Nykøbing (970X) udvides med flere afgang og stop samt føres via Birkelse, Ryå og Aabybro Busterminal. Den parallelle, standsende rute 70 afkortes til Fjerritslev -

Thisted og reduceres. På rute 200, Aalborg – Blokhus, bevares det nuværende antal afgang, men på flere afgang end i dag er der omstigning ved Jetsmarkhallen til 971X for rejser til/fra Aalborg.

- Expresbussen Aalborg – Pandrup – Løkken (971X) forlænges til Hjørring og udvides med flere afgang og stop, og ruten føres via Ingstrup. Den parallelle, standsende rute 71 (Aalborg – Hjørring) nedlægges.
- Expresbussen Aalborg – Sæby – Frederikshavn (973X) udvides med flere afgang og stop. Den parallelle, standsende rute 73 fortsætter uændret.
- Rute 90 Hanstholm – Nykøbing afkortes til Hanstholm – Thisted, dog med fire daglige afgang, der fortsætter til Nykøbing af hensyn til de uddannelsesrejsende. Betjeningen mellem Hanstholm og Thisted udvides med expresafgang.

Det indstilles,

- at orienteringen tages til efterretning.



5. Serviceniveau i busser, tog mv. fra august 2025 og januar 2026

Sommerferiens afslutning i starten af august markerer samtidig, at NT gennemfører justeringer og ændringer i serviceniveauet for busserne. Justeringer i serviceniveauet for tog sker primært i januar 2026, og det samme gælder busdriften på Læsø, som tilrettelægges i forhold til færgedriften. Køreplaner for busser og tog suppleres af Flextur og Plustur, og alle transportformerne bindes sammen af knudepunkterne. Status og de væsentligste ændringer fremgår af vedlagte notat.

Beslutningskompetencen vedr. den konkrete linjeføring, kørselsomfang og standsningsmønster for bus- og togruterne følger finansieringsansvaret og ligger således hos kommunerne og Regionen. NT's bestyrelse fastlægger Mobilitetsplanen, som beskriver det overordnede struktur for den kollektive trafik og en hensigtsmæssig arbejdsdeling mellem ruterne. Ved det enkelte køreplansskifte er bestyrelsens fokus derfor, hvordan de konkrete ændringer påvirker den samlede kollektive trafik i Nordjylland.

Fra august i år og januar 2026 implementeres anden fase af strategien "Fremtidens kollektive trafik", der skal sikre mere mobilitet for nordjyderne med et udvidet og forbedret expresbusnet samt bedre fleksible produkter og knudepunkter. Endvidere udmøntes i august det serviceniveau, som de enkelte kommunalbestyrelser og Regionsrådet vedtog i forbindelse med budgetaftalerne for 2025.

Overordnet set opretholdes den kollektive trafik stort set uændret og forbedringerne i forbindelse med Fremtidens kollektive trafik ventes at øge antallet af passagerer med ca. 97.000 årligt. De væsentlige ændringer er sammenfattet nedenfor og uddybet i vedlagte notat.

Hovednet

Det Nordjyske Hovednet består af tog og busser, der betjener de store rejsestrømme mellem de store rejsemål og byer i Nordjylland. De større ændringer fra august er følgende:

- Rute 954X udvides, så den fremadrettet betjener strækningen Aalborg – Hadsund – Mariager - Hobro (ruten slutter i dag i Mariager) og en ny rute 958X oprettes imellem Hobro og Hadsund på nordsiden af Mariagerfjord.
- Rute 54 (Aalborg-Hadsund) tilpasses med færre afgang, og lokalrute 58 og 234 i Mariagerfjord Kommune reduceres, som følge af det nye ekspresbusnet med 954X og 958X.
- Linje 2 i Aalborg (Væddeløbsbanen – Aalborg Universitetshospital) udvides til kvartersdrift mellem AAU Busterminal og Hospitalsbyen i stedet for halvtimesdrift.

Til januar 2026 sker der følgende ændringer, sammenfaldende med køreplansskiftet for tog:

- Regionaltogene i Nordjylland forlænges til Hobro samtidig med, at DSB-tog kun standser i Skørping og ikke længere i Arden, Støvring, Svenstrup og Skalborg. Der pågår et planlægningsarbejde vedr. serviceniveauet for regionaltogsdriften, da derfor pt. er uafklaret.
- Expresbussen Aalborg – Fjerritslev – Thisted - Nykøbing (970X) udvides til timesdrift alle dage. Der etableres flere stop på ruten, og ruteføringen ændres til at køre via Birkelse, Ryå og Aabybro.
- Expresbussen Aalborg – Pandrup - Løkken (971X) udvides til at køre Løkken - Hjørring og udvides med flere afgang og flere stop.
- Expresbussen Aalborg – Sæby - Frederikshavn (973X) udvides til timesdrift alle dage, og der etableres flere stop i Sæby.
- Ruterne 70 (Aalborg – Fjerritslev - Thisted), 90 (Hanstholm – Thisted - Nykøbing) og 200 (Aalborg –



Pandrup - Blokhus) tilpasses, mens rute 71 nedlægges helt.

På øvrige hovednetsruter er der mindre ændringer, som ikke påvirker serviceniveauet.

Lokalnet

Lokalnettet består af busser, der primært betjener skoler og uddannelsesinstitutioner og arbejdspladser i lokalsamfundene. Lokalnettet fungerer også som til- og frabringetransport forbundet med hovednettet i samspil med andre mobilitetstilbud. De større ændringer fra august er følgende:

- Den nye folkeskoleaftale "Frihed og fordybelse – et kvalitetsprogram for folkeskolen" giver folkeskolerne større fleksibilitet til at tilrettelægge skoledagen efter egne ønsker. Dette medfører justeringer af køreplanerne, som er tilpasset nye ringetider i de fleste kommuner.
- I Thisted Kommune ændrer hovedparten af folkeskolerne ringetiderne, hvilket medfører større ændringer på lokalruterne, samt justeringer på de større ruter fra Thisted til kystbyerne (rute 313, 321, 322).
- I Hjørring Kommune og Aalborg Kommune igangsættes et pilotprojekt "Bus på bestilling". Projektet vil erstatte de nuværende telebusruter i Løkken-Vrå Skoledistrikt og området vest for Nibe med fleksibel kollektiv trafik. Brugere kan bestille transport fra et stoppested til et andet.
- Rute 58 og 234 i Mariagerfjord Kommune reduceres væsentligt som følge af det nye ekspresbusnet med 954X og 958X.

I alle kommuner er der herudover justeringer og tilpasninger på lokalruter, idet kørslen tilpasses kørselsberettigede elever.

Knudepunkter

Der gennemføres følgende forbedringer vedr. knudepunkter:

- I forbindelse med implementering af fase 2 af Fremtidens Kollektive Trafik, opgraderes ekspresbussernes stoppesteder i korridorerne. Der skal både etableres helt nye stoppesteder og opgraderes eksisterende, hvilket omfatter i alt 19 lokationer til august 2025 og 30 lokationer til januar 2026.
- I sommeren 2025 vil Kvissel St. blive opgraderet. Derfor vil der også være en sporspærring mellem Sindal St. og Frederikshavn St. i en periode på ca. 3 uger i juli og august.
- I forbindelse med en byudviklingsplan for Støvring, skal Støvring St. opgraderes og omdannes til et mere tidssvarende knudepunkt og byrum. Projektet forventes igangsat efter sommeren 2025.

Passagerer og køreplantimer

Samlet set øges busbetjeningen med ca. 4.400 køreplantimer årligt (1 %). Ændringerne vurderes at øge antallet af rejser med ca. 99.000 årligt. Serviceniveauet på regionaltogene er pt. uafklaret.

Det indstilles,

- at justeringer i serviceniveau for bus, tog, Flextur og Plustur fra august 2025 og januar 2026 tages til efterretning.

Bilag

Bilag 5: Notat - Bus, tog, Flextur og Plustur - Justeringer i serviceniveau fra august 2025/ januar 2026.



Bus, tog, Flextur, Plustur og knudepunkter

Justeringer i serviceniveau fra august 2025 og januar 2026



Indhold

Sammenfatning	3
Mest mobilitet for pengene	5
Det Nordjyske Hovednet	6
Ændringer på hovednettet	7
Ændringer på lokalnettet	8
Det kommercielle net	9
Det fleksible net	10
Knudepunkter	12
NT's proces for justeringer i serviceniveau	14
Timer og rejser	15

Sammenfatning

Dette notat giver en status på de overordnede ændringer i serviceniveau for tog, bus, Flextur, Plustur og knudepunkter fra sommer 2025 og januar 2026. Justeringer i serviceniveauet i august sker af hensyn til skolerne og uddannelsesstederne. Justeringerne i januar 2026 sker som følge af køreplansskiftet for togene. På grund af ombygning af Aarhus hovedbanegård vil ændringerne først ske i januar 2026 frem for december 2025. Busdriften på Læsø, som tilrettelægges i forhold til færgedriften vil også have ændringer i januar 2026. Køreplaner for busser og tog suppleres af Flextur og Plustur, og alle transportformerne bindes sammen af knudepunkterne.

I notatet er justeringer og ændringer i serviceniveau beskrevet for hovednet, lokalnet, det fleksible net, det kommercielle net og knudepunkter. Nedenfor er listet en sammenfatning af de væsentligste ændringer:

Hovednet

Anden fase af "Fremtidens Kollektive Trafik" implementeres, og det medfører følgende ændringer:

- Expresbusnettet implementeres i korridoren Aalborg-Hadsund-Hobro. Rute 954X udvides, så den fremadrettet betjener strækningen Aalborg-Hadsund-Mariager-Hobro (ruten slutter i dag i Mariager)
- En ny rute 958X oprettes imellem Hobro og Hadsund på nordsiden af Mariagerfjord. Fremadrettet bliver der timesdrift imellem Aalborg og Hadsund alle dage, og der bliver ligeledes timesdrift imellem Hobro og Hadsund med den detalje, at der hver anden time er betjening syd om fjorden og i den modsatte time er betjening nord om fjorden.
- Aalborg-Hadsund (rute 54) tilpasses med færre afgangse som følge af udvidelserne på rute 954X.
- Rute 58 og 234 i Mariagerfjord Kommune reduceres, som følge af det nye ekspresbusnet med 954X og 958X.
- Rute 954X overtager natbuskørslen på fredage og lørdage fra rute 54N.
- Linje 2 i Aalborg (Væddeløbsbanen – Aalborg Universitetshospital): Udvides til kvartersdrift mellem AAU Busterminal og Hospitalsbyen, i stedet for halvtimesdrift.

Til januar 2026 sker der følgende ændringer, sammenfaldende med køreplansskiftet for togene:

- Regionaltogene i Nordjylland forlænges til Hobro, samtidig med at DSB-tog kun standser i Skørping og ikke længere i Arden, Støvring, Svenstrup og Skalborg. Der pågår et planlægningsarbejde vedr. serviceniveauet for togdriften, da derfor pt er uafklaret.
- Expresbusserne Aalborg – Fjerritslev – Thisted - Nykøbing (rute 970X) udvides til timesdrift alle dage. I myldretiden på hverdage køres desuden halvtimesdrift mellem Aalborg og Fjerritslev (rute 970X). Ruteføringen ændres til at køre via Birkelse, Ryå og Aabybro. Der vil blive etableret flere stop på ruten.
- Expresbusserne Aalborg – Sæby – Frederikshavn (rute 973X) udvides til timesdrift alle dage. I myldretiden på hverdage køres halvtimesdrift mellem Aalborg og Frederikshavn (rute 973X). Der etableres flere stop i Sæby.
- Expresbussen Aalborg – Pandrup – Løkken (rute 971X) udvides til også at køre mellem Løkken og Hjørring og udvides med flere afgangse og flere stop.
- Aalborg – Fjerritslev – Thisted (rute 70) afkortes til strækningen Thisted - Fjerritslev og reduceres med færre afgangse.
- Rute 90 (Hanstholm – Thisted – Nykøbing) bevares med nuværende serviceniveau på strækningen Hanstholm-Thisted og udvides med flere ekspresbus-afgangse. På strækningen

Thisted – Nykøbing reduceres serviceniveauet til betjening i morgen- og eftermiddagsmyldretiden.

- På rute 200 (Aalborg – Blokhush) bevares det nuværende antal afgang, men på flere afgang end i dag er der omstigning ved Jetsmarkhallen til 971X for rejser til/fra Aalborg.
- Rute 71 nedlægges.
- Rute 970X og 971X overtager natbuskørslen på fredage og lørdage fra rute 70N og 71N.

På øvrige hovednetsruter er der mindre ændringer, som ikke påvirker serviceniveauet.

Lokalnet

- Den nye folkeskoleaftale 'Frihed og fordybelse – et kvalitetsprogram for folkeskolen' giver folkeskolerne større fleksibilitet til at tilrettelægge skoledagen efter egne ønsker. Dette medfører justeringer af køreplanerne, tilpasset nye ringetider i de fleste kommuner.
- I Thisted Kommune vil hovedparten af folkeskolerne ændre på ringetiderne, hvilket medfører større ændringer på lokalruterne, samt justeringer på de større ruter fra Thisted til kystbyerne (rute 313, 321, 322). Flere af de mindre lokalruter får også nye rutenumre efter skoleområde de betjener.
- I Hjørring Kommune og Aalborg Kommune igangsættes et pilotprojekt kaldet "Bus på bestilling". Projektet vil erstatte de nuværende telebusruter i Løkken-Vrå Skoledistrikt og området vest for Nibe med fleksibel kollektiv trafik. Brugere kan bestille transport fra et stoppested til et andet inden for de to zoner. Da bussens ruter tilpasses borgernes behov i realtid, forventes en markant forbedring af serviceniveauet.
- Rute 58 og 234 i Mariagerfjord Kommune reduceres, som følge af det nye ekspresbusnet med 954X og 958X. Ruterne vil have 7 daglige ture i hver retning og aften/ weekend kørsel er nedlagt. Den øvrige lokalkørsel i Mariagerfjord Kommune har været i udbud, og der er sket mindre tilpasninger, herunder fjernelse af de tidligste og seneste ture på enkelte lokalruter.
- Telebusruter i Løkken-Vrå skoledistriktet overgår til konceptet Bus på bestilling, som en del af et pilotforsøg med støtte fra Trafikstyrelsen.
- Teletaxa T1 (Mellem Gug og Mølholm): Udvides, så området ved Brønlundsvej i Gug betjenes.
- Telebusruter i Nibe-området overgår til konceptet Bus på bestilling, som en del af et pilotforsøg med støtte fra Trafikstyrelsen.

I alle kommuner er der herudover justeringer og tilpasninger på lokalruter, idet kørslen tilpasses kørselsberettigede elever.

Det kommercielle net

NT understøtter igen i år en vifte af events og kulturelle arrangementer med ekstra kørsler og billetprodukter og -samarbejder. Desuden køres der særligt tilrettelagte sommerruter til vores store attraktioner, bl.a. Fårup Sommerland og Jesperhus, og Mariagerfjord Kommunes samarbejde med Veteranjernbanen og Fjordskibet om Trekanttruten.

Det fleksible net

Der sker ingen større ændringer i serviceniveauet. De nuværende takster fastholdes.

Knudepunkter

- I forbindelse med implementering af fase 2 af Fremtidens Kollektive Trafik, opgraderes ekspresbussens stoppesteder i korridorerne. Der skal både etableres helt nye stoppesteder og opgraderes eksisterende, hvilket omfatter i alt 19 lokationer til august 2025 og 30 lokationer i januar 2026. På den måde sikres et ensartet og højt niveau for stoppestederne på ekspresbusnettet.
- I sommeren 2025 vil Kvissel St. blive opgraderet. Derfor vil der også være en sporspærring mellem Sindal St. og Frederikshavn St. i en periode på ca. 3 uger i juli/august.

- I forbindelse med en byudviklingsplan for Støvring, skal Støvring St. opgraderes og omdannes til et mere tidssvarende knudepunkt og byrum. Projektet forventes igangsat efter sommeren 2025.

Timer og rejser

Samlet set øges busbetjeningen med ca. 4.400 køreplantimer årligt (1 %). Ændringerne vurderes at øge antallet af rejser med ca. 99.000. Serviceniveauet på regionaltogene er pt. uafklaret.

For detaljerede oplysninger om de enkelte ruter, herunder henvendelser og bemærkninger fra kunder og høringsparter, henvises til [NT's hjemmeside](#) og [Aalborg Kommunes](#) hjemmeside.

Mest mobilitet for pengene

Formålet med dette notat er at beskrive justeringer i serviceniveauet for bus, tog, Flextur og Plustur fra køreplansskiftet i august 2025 og januar 2026. Justeringerne er lavet ud fra den overordnede målsætning om at skabe mest mobilitet for flest nordjyder. Notatet afspejler udmøntningen af det serviceniveau, som de enkelte kommunalbestyrelser og Regionsrådet vedtog i forbindelse med budgetaftalerne for 2025.

Justeringerne beskrives med afsæt i Mobilitetsplan 2021-2024. I mobilitetsplanen har vi inddelt den kollektive trafik i Nordjylland i fire net: Hovednettet, lokalnettet, det kommercielle net og det fleksible net. Forskellige former for mobilitetsløsninger understøtter det traditionelle net af kollektiv trafik: samkørsel, løbehjul, cykler mv. Knudepunkter og stoppesteder er kundens indgang til den kollektive trafik og binder Nordjylland sammen i et sammenhængende og alsidigt net af mobilitetsformer. Mobilitetsplan 2025-2028 er under udarbejdelse og forventes klar ved årsskiftet.

Hovednettet

Det Nordjyske Hovednet består af tog og busser, der betjener de store rejsestrømme mellem de store rejsemål og byer i Nordjylland. Hovednettet udgør rygraden i vores mobilitetstilbud. Målet er at udvide og styrke vores hovednet, så der mindst er timesdrift fra morgen til aften i forbindelserne mellem de større byer i Nordjylland.

Lokalnettet

Lokalnettet består af busser, der primært betjener skoler og sekundært uddannelsesinstitutioner og større arbejdspladser i lokalsamfundene. Lokalnettet fungerer også som til- og frabringetransport forbundet med hovednettet i samspil med andre mobilitetstilbud. Målet er at sikre at skoleelever kan komme til og fra skole, men samtidigt også dække andre lokale transportbehov, så vi udnytter kapaciteten og kører så økonomisk og bæredygtigt som muligt.

Det kommercielle net

Det kommercielle net består af mere kommercielle ruter, hvor vi i et afgrænset tidsrum eller periode har et produkt på hylderne, der understøtter et særligt formål. Det kan være vores sommerruter eller kørsel til events og arrangementer. Målet er at tilbyde transport hvor det er relevant og derved også skabe grundlag for flere kunder i den kollektive trafik. Det kommercielle net vil fremadrettet få endnu mere opmærksomhed, så vi gennem dialog med det nordjyske fritids-, erhvervs-, og kulturliv kan udvikle relevante løsninger, dér hvor behovet er.

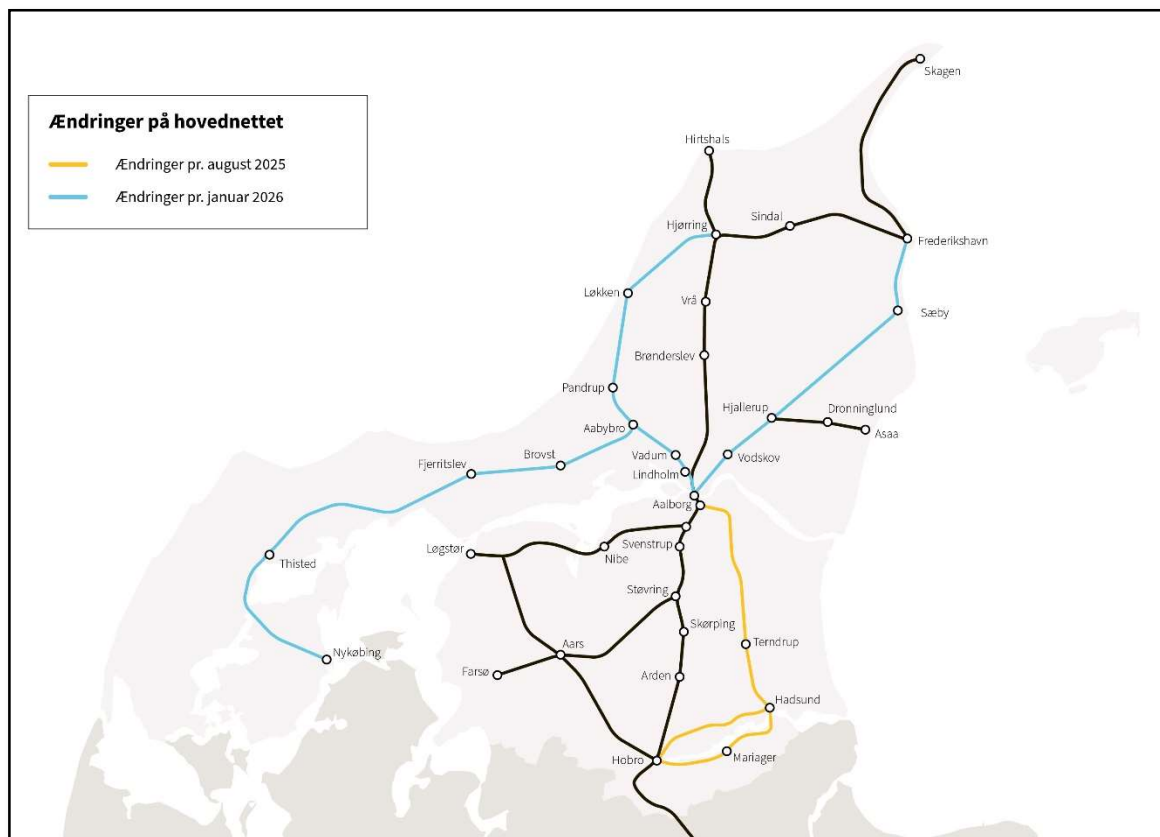
Det fleksible net

Flextrafikken udgør det fleksible net, hvor turene og ruterne bestilles på forhånd og skræddersys efter kundens behov. Det fleksible net fungerer i tæt samspil med hoved- og lokalnet. I dag udgøres det fleksible net af Flextur, Plustur og samkørsel. Målet er at understøtte hovednettet og skabe et fintmasket mobilitetstilbud for vores kunder.

Knudepunkter

Knudepunkter er centrale koblingspunkter hvor forskellige mobilitetsformer mødes. Ved knudepunkter er det muligt at skifte fra én mobilitetsform til en anden, for at skabe sammenhæng i mobilitetsnetværket. Knudepunkter findes i forskellig skala og kan derfor både være omkring et lokalt stoppested i en landsby, men kan også være de helt store områder med f.eks. samkørselspladser, togstation og busterminal. Knudepunkterne spiller en vigtig rolle i at binde mobilitetsformer sammen ved at optimere skift og gøre det nemt og trygt at skifte og opholde sig.

Ændringer på hovednettet



Ændringer på Det Nordjyske Hovednet.

Strategien "Fremtidens Kollektive Trafik" fastlægger udbygning af expresbusnettet, som en del af hovednettet. På hovednettet kommer der i køreplanåret 2025-26 til at være to køreplanskift. Hovedkøreplanskiftet ligger i august som vanligt, hvor de fleste ruter får ny køreplan. Derudover kommer der et køreplansskifte i januar 2026, hvor togene får ny køreplan, samt de expresbusruter som kører nord for Limfjorden.

I august 2025 er de væsentligste ændringer på hovednettet følgende:

- Som led af Fremtidens Kollektive Trafik udvides kørselsomfanget på expresbussen Aalborg – Hadsund – Mariager (rute 954X). Rute 954X forlænges fra Mariager til Hobro, samtidig med at der oprettes en ny rute 958X mellem Hobro og Hadsund på nordsiden af Mariagerfjord. Fremadrettet bliver der timesdrift imellem Aalborg og Hadsund alle dage, og der bliver ligeledes timesdrift imellem Hobro og Hadsund med den detalje, at der hver anden time er betjening syd om fjorden, og i den modsatte time betjening nord om fjorden.
- Rute 954X vil som noget nyt betjene Fjellerad, Dollerup og Lyngby, via stoppesteder på landevejen. På udvidelsen mellem Mariager og Hobro vil ruten desuden betjene Skjellerup samt en række stoppesteder i den sydøstlige del af Hobro, tæt på uddannelsesstederne og industriområdet.
- Når det nye universitetshospital i Aalborg Øst åbner i 2026, vil rute 954X desuden betjene hovedindgangen, i samme tracé som Plusbussen.
- Rute 954X overtager natbuskørslen på fredage og lørdage fra rute 54N.
- Aalborg – Hadsund (rute 54) vil blive reduceret i serviceniveau, så der kun køres på hverdage i morgen- og eftermiddagsmyldretiden, som følge af udvidelserne på rute 954X.
- På øvrige hovednetsruter er der mindre ændringer, som ikke påvirker serviceniveauet.

- De tidlige morgenaftage på bybusserne fra Aalborg St. tidligere lægges med 5 minutter.
- Linje 1 (Godthåb – Vodskov og Ferslev – Hals): Opdeles i to separate linjer. Ruten mellem Godthåb og Vodskov vil fortsat hedde linje 1, mens ruten mellem Ferslev og Hals fremadrettet vil hedde linje 3.
- Linje 2 (Væddeløbsbanen – Aalborg Universitetshospital): Udvides til kvartersdrift mellem AAU Busterminal og Hospitalsbyen, i stedet for halvtimesdrift.
- Linje 5 (Østhavnen – City Syd): Mindre ruteændring internt i City Syd. Frekvensen om lørdagen reduceres fra kvartersdrift til halvtimesdrift.

I januar 2026 sker der følgende ændringer på hovednettet:

- Ny togekøreplan betyder, at Nordjyske Jernbaners regionaltog udvides fra Skørping til Hobro. Samtidig vil DSB's Intercitytog ikke længere standse i Arden, Støvring, Svenstrup og Skalborg. Kunderne i disse byer skal benytte Nordjyske Jernbaners regionaltog i stedet. Skal man rejse fra disse byer og syd for Hobro, skal man skifte til DSB's tog i Hobro. Serviceniveauet på regionaltoget er pt. uafklaret.
- Som led af Fremtidens Kollektive Trafik udvides kørselsomfanget på følgende ekspresbusruter: 970X (Aalborg – Fjerritslev – Thisted – Nykøbing), 971X (Aalborg – Løkken – Hjørring) og 973X (Aalborg – Sæby – Frederikshavn). Alle ruter udvides til timesdrift hele driftsdøgnet, og halvtimesdrift i myldretiden på ruternes primære strækning.
- Rute 970X vil som noget nyt betjene Aabybro, Ryå, Birkelse, Arentsminde og Halvrømmen. Desuden kommer der et nyt stoppested på landevejen v/ Østerild og Ålegårdsmark. Mellem Thisted og Nykøbing vil ruten desuden betjene Øster Jølby, Erslev og industriområdet i den nordlige del af Nykøbing. Rutens serviceniveau vil være timesdrift mellem Aalborg, Fjerritslev, Thisted og Nykøbing hele driftsdøgnet, og halvtimesdrift mellem Aalborg og Fjerritslev på hverdage i myldretiden.
- Rute 971X vil som noget nyt blive forlænget fra Løkken til Hjørring. Mellem Løkken og Hjørring vil der være standsning i Vittrup, Sdr. Rubjerg og Hundelej. Desuden kommer ruten til at køre ind gennem Ingstrup by, i stedet for at standse på landevejen som i dag. Rutens serviceniveau vil være timesdrift mellem Aalborg, Løkken og Hjørring hele driftsdøgnet, og halvtimesdrift mellem Aalborg og Løkken på hverdage i myldretiden.
- Rute 973X vil få flere stoppesteder i Sæby, bl.a. ved skolen og industrikvarteret, samtidig med at ruteføringen gennem Sæby ændres, så der ikke længere køres på mindre villaveje. Serviceniveauet på ruten vil være timesdrift mellem Aalborg, Sæby og Frederikshavn hele driftsdøgnet, og halvtimesdrift mellem Aalborg, Sæby og Frederikshavn på hverdage i myldretiden.
- Rute 70 (Aalborg – Fjerritslev – Thisted) reduceres i driftsomfang, så der kun køres på strækningen Fjerritslev – Klim – Frøstrup – Thisted, og kun på hverdage i morgen- og eftermiddagsmyldretiden, som følge af udvidelserne på rute 970X.
- Rute 71 (Aalborg – Løkken – Hjørring) nedlægges, som følge af udvidelserne på rute 971X.
- Rute 90 (Hanstholm – Thisted – Nykøbing) bevares med nuværende serviceniveau på strækningen Hanstholm – Thisted. Desuden indsættes supplerende ekspresbusafgange mellem Thisted og Hanstholm i morgen- og eftermiddagsmyldretiden. På strækningen Thisted – Nykøbing reduceres serviceniveauet til betjening i morgen- og eftermiddagsmyldretiden på hverdage, som følge af udvidelserne på rute 970X.
- Rute 200 (Aalborg – Pandrup – Blokhus) afkortes, så der kun køres på strækningen Blokhus – Pandrup, med skift til rute 971X i Pandrup, som følge af udvidelserne på rute 970X og 971X. Dog bevares to gennemgående morgenture til Aalborg på hverdage, af hensyn til kapaciteten og rejsende til uddannelse. Antallet af afgange vil ligge på samme niveau som i dag, men med busskifte i Pandrup, hvis man skal videre til Aalborg.
- Rute 970X og 971X overtager natbuskørslen på fredage og lørdage fra rute 70N og 71N.

Ændringer på lokalnettet

I alle kommuner er der justeringer og tilpasninger vedr. ændringer på skoler- og uddannelsesinstitutioner og det øvrige net. I en række kommuner er der generelt reduktioner af kørselsomfang på lokalruter. Nogle reduktioner vil kræve, at kunderne benytter Plustur til/fra nærmeste bus- eller togforbindelse. Nedenfor er det listet, hvor der sker væsentlige ændringer på lokalnettet fra august 2025.

- I Thisted Kommune vil hovedparten af folkeskolerne ændre på ringetiderne, hvilket medfører større ændringer på lokalruterne, samt justeringer på de større ruter fra Thisted til kystbyerne (rute 313, 321, 322). Flere af de mindre lokalruter får også nye rutenumre efter skoleområde de betjener.
- Rute 323 bliver lagt sammen med rute 321, så ekspresafgange til/fra Thisted og betjening mellem Hurup, Vestervig og Agger fremover fremgår på rute 321.
- Alle folkeskoler på Mors får nye ringetider. Det medfører ændringer på Nykøbing bybusser, lokalruterne, samt ekstra eftermiddagsafgange fra Nykøbing.
- På rute 600 Aabybro-Gjøl sker større ændringer af eftermiddagsbånd for at imødekomme ændret ringetider på både Biersted og Aabybro skoler.
- Rute 670 Aabybro – Fjerritslev Gymnasium nedlægges, samtidig med en udvidelse af betjening på rute 970X i januar 2026, som led af Fremtidens Kollektive Trafik.
- Skolerne i Rebild Kommune ændrer ringetiderne, som følge af folkeskolens kvalitetsreform, og det medfører ændrede tidspunkter for hjemkørsel. Det samlede kørselsomfang forventes at være uændret. Ruterne til Terndrup Skole tilpasses, da Bælum Skole lægges ind under skolen i Terndrup.
- Skolerne i Mariagerfjord Kommune ændrer ringetiderne, som følge af folkeskolens kvalitetsreform, og det medfører ændrede tidspunkter for hjemkørsel. Rute 454 er afkortet, så ruten ikke betjener Astrup.
- Rute 58 og rute 234 i Mariagerfjord Kommune reduceres væsentligt, som følge af den udvidede ekspreskørsel på ruterne 954X og 958X. Rute 58 og 234 vil have 7 afgange i hver retning på hverdage, og der vil fremadrettet ikke være kørsel aften og weekend. Afgangene vil primært være rettet mod mødetider for skoler og ungdomsuddannelser i Hobro og Hadsund.
- Flere af skolerne i Vesthimmerlands Kommune har ændret ringetider og skoledagens længde. Det har medført ændret behov for hjemkørsel på en række af lokalruterne. Det er endnu ikke afklaret, om ændringerne medfører et ændret udgiftsniveau.
- Rute 840 på Læsø følger normalt kalenderåret af hensyn til Læsøfærgen, men der bliver på grund af folkeskolens kvalitetsreform behov for mindre justeringer i eftermiddagskørslen fra skolestart i august måned.
- I Brønderslev by sker der ændringer på rute 641 og 643. Desuden vil der være tilpasninger til nye ringetider på alle telebusruter.
- I Frederikshavn Kommune er der flere skoler, som har ønsket kortere skoledage, hvilket betyder ændringer på de fleste lokalruter.
- Telebusruter i Løkken-Vrå skoledistriktet overgår til konceptet Bus på bestilling, som en del af et pilotforsøg med støtte fra Trafikstyrelsen.
- Teletaxa T1 (Mellem Gug og Mølholm): Udvides, så området ved Brønlandsvej i Gug betjenes.
- Telebusruter i Nibe-området overgår til konceptet Bus på bestilling, som en del af et pilotforsøg med støtte fra Trafikstyrelsen.

For detaljerede oplysninger om de enkelte ruter, herunder henvendelser og bemærkninger fra kunder og høringsparter, henvises til [NT's hjemmeside](#) og [Aalborg Kommunes](#) hjemmeside.

Det kommercielle net

NT understøtter igen i år en bred vifte af events og kulturelle arrangementer med ekstra kørsler og billetprodukter- og samarbejder. Der er ingen større ændringer i serviceniveau i 2025 for det kommercielle net.

Som vanligt køres der særligt tilrettelagte sommerruter til vores store attraktioner, bl.a. Fårup Sommerland og Jesperhus, og Mariagerfjord Kommunes samarbejde med Veteranjernbanen og Fjordskibet om Trekantruten. I nedenstående tabel vises sommerbusruterne, som angiver ruter, der har en tilpasset sommerkøreplan til turistattraktioner i løbet af sommeren 2025.

Rute	Sommerbusruter
1	Nykøbing Bybus (sydbyen): Centrum - Gymnasiet - Jesperhus
2	Nykøbing Bybus (nordbyen): Centrum - Sundhedscentret
77	Frederikshavn - Brønderslev - Fårup Sommerland - Blokhus
200	Aalborg - Aabybro - (Fårup Sommerland) – Blokhus
209	Brønderslev – Løkken
322	Thisted - Klitmøller – Hanstholm
470	Trekantruten (Skib - bus - tog): Hobro - Handest - Mariager - Hobro
840	Gratis bus på Læsø: Vesterø Havn - Byrum - Østerby Havn
971X	Aalborg - Aabybro - Pandrup – (Fårup Sommerland) - Løkken

Tabel for busruter med en sommerkøreplan tilpasset turistattraktioner i 2025.

Det fleksible net

Det fleksible net består af Flextur, Plustur og samkørsel, der fungerer som fleksibel trafik, primært i landområderne. Flextur og Plustur åbner op for at alle kunder i Nordjylland har en mulighed for at benytte sig af kollektiv trafik, enten i form af en adresse til adresse løsning eller vha. en adresse til knudepunktsløsning.

Flextur

Flextur er sikkerhedsnettet for mobilitet i landområderne. Flextur er direkte kørsel fra adresse til adresse hele døgnet. Man bestiller en Flextur enten via NT's selvbetjening app, NT's hjemmeside eller telefonisk

Alle rejser i Region Nordjylland afregnes til lav takst - også mellem kommunerne, samt mellem områder med lav og høj takst. Eneste undtagelse er rejser internt i og mellem områder med høj takst – de afregnes til høj takst. Se nedenstående kort for udpegningen af områder med lav og høj takst.

	Pris pr. km.	Medrejsende pr. km.	Min. pris
● Områder med lav takst	7 kr.	7 kr.	60 kr.
● Områder med høj takst	14 kr.	14 kr.	145 kr.
<i>Områder med høj takst: Frederikshavn Kommune, Læsø Kommune, Hjørring, Thisted, Aalborg, Dall Villaby, Frejlev, Svenstrup, Gistrup, Klarup, Storvorde, Nibe, Nørresundby, Hals, Gandrup, Vester Hassing, Vadum, Vestbjerg, Vodskov, Sulsted, Tylstrup.</i>			
🌙 Nattakst fra kl. 23.00 - 06.00	25 kr.	25 kr.	200 kr.
<i>Natkørsel gælder i hele Nordjylland, med undtagelse af Læsø Kommune.</i>			



Plustur

Med Plustur styrkes den kollektive trafik på landet ved at give flere nordjyder bedre mobilitet i form af en målrettet til- og frabringersløsning, der skal give nordjyderne bedre muligheder til/fra det nordjyske hovednet. Plustur er kørsel fra adresse til udvalgte knudepunkter på Det Nordjyske Hovednet. Plustur er altid del af en samlet kunderejse og inkluderer som minimum bus eller tog. Taksten for Plustur er 12 kr. pr. tur, men er gratis for børn og unge under 26 år med gyldigt Skolekort eller Ungdomskort. De eksisterende takster fra 2024 ændres ikke og videreføres i 2025. Plustur sikrer fortsat en let og enkel adgang til den kollektive trafik for alle i Nordjylland som til- eller frabringerstransport.

	Pris pr. tur	Medrejsende pr. tur
● Områder med Plustur	12 kr.	12 kr.
● Områder uden Plustur	-	-

Plustur er gratis for børn og unge under 26 år med Skolekort eller Ungdomskort.



Illustration af hvor der tilbydes Plustur i Nordjylland.

Samkørsel

Samkørsel er en mobilitetsform, der i stigende grad anvendes som en fleksibel mobilitetsløsning. NT har indgået en aftale med samkørselstjenesten NaboGo om at stille en samkørselsplatform til rådighed i hele Nordjylland. Samkørsel har i de sidste 2 år været en del af et pilotforsøg, med særlig fokus på at sikre god mobilitet til og fra ungdomsuddannelser. Det er planen at samkørsel skal indgå som en fast og permanent del af mobilitetsudbuddet i Nordjylland fra 2025. Perspektiverne i samkørsel er flere. Dels kan samkørsel supplere mobilitetsudbuddet, særligt i landdistrikter med et lavt udbud af kollektiv bustrafik. Dels kan samkørsel være et økonomisk attraktivt alternativ til flextur og plustur, da det er både billigere for passageren, og for NT's ejere da tilskud til samkørsel er 80-90% lavere end tilskuddet til flextur og plustur.

Knudepunkter

Kollektiv trafik omfatter ikke bare busser, tog og flextrafik, men også taxi, delebiler, samkørsel, cykler, el-løbehjul osv. NT har en ambition om at indgå partnerskaber med nye, private aktører, hvilket kræver, at også de fysiske rammer kan rumme de mange transportformer og skiftet herimellem.

Knudepunkter skal bruges til at samle disse forskellige mobilitetstilbud og dermed binde hovednettet, lokalnettet og det fleksible net sammen. Formålet er at synliggøre brugernes transportmuligheder og øge deres lyst til at benytte og skifte mellem forskellige transportformer og gøre det nemt.

Alle 11 kommuner i Nordjylland, Regionen og NT er gået sammen om at forbedre området indenfor knudepunkter via et knudepunktskoncept, der fungerer som en håndbog for implementeringen af denne indsats.

Knudepunktsmarkører

Hos NT arbejder vi i samarbejde med de 11 kommuner med at udrulle knudepunktsmarkører for at markere, hvor der kan foretages et godt og trygt skifte mellem forskellige transportformer. Det er både imellem NT's egne transporttilbud, men også private aktørers transporttilbud som bl.a. samkørsel, delecycler og el-løbehjul. Opsætningen af knudepunktsmarkørerne er en del af et puljeprojekt, der er støttet af Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen med 50 % af udgifterne. Der er indtil videre opstillet 123 knudepunktsmarkører i Nordjylland. Se nedenstående illustration:



Kort over knudepunktsmarkører i Region Nordjylland.

Det næste skridt med knudepunkterne er at få aktiveret de forskellige knudepunkter med forskellige fysiske elementer, der passer til den lokale kontekst. Derudover er der et arbejde i gang med at forbedre skiltningen og informationen på knudepunkterne, så kunderne ikke er i tvivl om de skal befinde sig på knudepunktet.

Igangværende projekter for knudepunkter:

- I forbindelse med implementeringen af Fremtidens Kollektive Trafik (fase 2) skal der etableres og opgraderes hhv. 19 lokationer til august 2025 og 30 lokationer til januar 2026. Der opsættes nyt udstyr på alle lokationer, så stoppestederne på hver side af vejen får en høj standard og et ensartet udtryk. Derudover samtænkes stoppestederne med adgangsforhold og andre mobilitetsformer, som f.eks. Plustur, samkørsel, cykler m.m.
- I sommeren 2025 vil Kvissel St. blive opgraderet. Stationen har i mange år været meget nedslidt. I den forbindelse samarbejder NT med Banedanmark og DSB ift. at gøre stationen attraktiv ved bl.a. at opgradere stationen med nyt udstyr og kommunikationsmateriale. Derfor vil der også være en sporspærring mellem Sindal St. og Frederikshavn St. i en periode på ca. 3 uger i juli/august.
- I forbindelse med en større generel byudvikling i Støvring, skal Støvring Station opgraderes og omdannes til et mere tidssvarende knudepunkt og byrum, der sikrer byens sammenhæng og opkobling til det resterende Nordjylland. Projektet er ledet af Rebild Kommune i samarbejde med NT, Banedanmark, NJ og DSB, og projektet igangsættes efter sommerferien 2025, når den politiske retning er endelig besluttet.

Proces for justeringer i serviceniveau

Processens formål er at skabe mest kollektive trafik for flest nordjyder inden for den givne økonomiske ramme som NT's ejere stiller til rådighed for busruter, Flextur, Plustur og tog i Region Nordjylland. Forud for justeringerne i serviceniveauet pågår en grundig høringsproces, hvor det kommende års serviceniveau udarbejdes og aftales med NT's samarbejdspartnere.

NT's samarbejdspartnere, og hermed også høringsparter, er:

- Region Nordjylland og de nordjyske kommuner
- NT's operatører og chauffører
- Midttrafik
- Uddannelsesinstitutioner
- Øvrige operatører (DSB, Arriva Tog mv.)

Som en del af inddragelsesprocessen er der etableret en direkte adgang for chauffører på chaufførportalen Viaزونen. Her kan chauffører løbende komme med input til køreplanerne. NT's planlæggere deltager ligeledes i garagemøder med chauffører og operatører, og kører med på udvalgte ruter for at få input direkte fra chaufførerne. Aalborg Kommune varetager selv sin høringsproces, hvor kommunen står for indsamling af forslag og ønsker, afholdelse af dialogmøder samt høringsperiode inden offentliggørelse af endeligt serviceniveau.

Timer og rejser fra august 2025 og januar 2026

	Ændring i køreplantimer (bustrafik)	Ændring i antal rejser	Procentvis ændring af kørselsomfang
Brønderslev Kommune	0	0	0 %
Frederikshavn Kommune	0	0	0 %
Hjørring Kommune	0	0	0 %
Jammerbugt Kommune	+ 200	- 2.000	+ 1 %
Læsø Kommune	0	0	0 %
Mariagerfjord Kommune	+ 400	0	+ 1 %
Morsø Kommune	- 900	- 4.000	- 7 %
Rebild Kommune	0	0	0 %
Thisted Kommune	- 100	+ 8.000	0 %
Vesthimmerlands Kommune	0	0	0 %
Aalborg Kommune	0	0	0 %
Region Nordjylland	+ 4.800	+ 97.000	+ 2 %
Total	+ 4.400	+ 99.000	+ 1 %

Ændringer i køreplantimer og antal rejser (årsniveau) pr. august 2025 og januar 2026 for bus.



vi rejser sammen



25. april 2025

7. Status for måltal og politikker

Det følger af ligestillingslovens § 11, at der skal tilstræbes en ligelig sammensætning af kvinder og mænd i bestyrelser og andre kollektive ledelsesorganer og på de øverste ledelsesniveauer i en række offentlige institutioner og virksomheder mv. Derudover indeholder bestemmelsen regler om måltal og politikker med henblik på at opnå en ligelig kønssammensætning samt indberetning til ressortministeren herom.

Det følger af ligestillingslovens § 11, stk. 1, at der skal tilstræbes en ligelig sammensætning af kvinder og mænd i bestyrelser og andre kollektive ledelsesorganer og på de øverste ledelsesniveauer i en række nærmere afgrænsede institutioner og virksomheder. Afgrænsningen betyder, at også trafikskaber, der har regional deltagelse, men efter lov om trafikskaber er kommunale fællesskaber, vil være omfattet af bestemmelsen. Det gælder, selvom trafikskabernes vedtægter ifølge lov om trafikskaber er underlagt Transportministeriet og Indenrigs- og Boligministeriets godkendelse, og ikke som de øvrige større kommunale fællesskaber skal godkendes af Ankestyrelsen.

Jf. bekendtgørelsen vil NT således skulle opstille måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen. Herunder vil NT skulle opstille måltal og politik for de øverste ledelsesniveauer.

På bestyrelsesmødet den 22. april 2024 godkendte bestyrelsen *Måltal og politik for kønsfordeling i ledelsen i Nordjyllands Trafikskab*. På mødet præsenteres status for måltal, ligesom opdateret politik er vedhæftet i bilag.

Det indstilles,

- at orienteringen tages til efterretning.

Bilag

Bilag 7, Status, måltal og politik for kønsfordeling i ledelsen i Nordjyllands Trafikskab.

Status, måltal og politik for kønsfordeling i ledelsen i Nordjyllands Trafikselskab

Indledning

I Nordjyllands Trafikselskab (NT) har vi, pr. 1. april 2025, samlet set 194 medarbejdere ansat, hvoraf 55 procent er fuldtidsmedarbejdere. Kønsfordelingen af den samlede medarbejderstyrke er jf. nedenstående tabel.

Tabel 1 | kønsfordeling i NT pr. 1. april 2025

Mænd	Kvinder
53 %	47 %

For NT er det vigtigt med en ligelig kønsfordeling i ledelsen af selskabet. Ved en ligelig kønsfordeling i ledelsen af selskabet, afspejler NT's ledelseslag medarbejderstyrken i selskabet og samfundet generelt.

Derudover ser NT diversiteten som et væsentligt element i det at sikre den bedst mulige ledelse, udvikling og medarbejderengagement. Alle medarbejdere, uanset køn, skal have lige muligheder for at kvalificere sig, og vi vil arbejde for at rekruttere og fastholde en ligelig fordeling af køn i ledelsen af selskabet.

Formål

Politikken har til formål at øge andelen af kvinder, så NT opnår en ligelig kønsfordeling i ledelsen, jf. Bekendtgørelse om ligestilling af kvinder og mænd (LBK nr. 1575 af 19. december 2022).

Fastsættelse af måltal for at øge andelen af det underrepræsenterede køn

Jf. ovenstående vil NT skulle fastsætte måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i henholdsvis bestyrelse og øvrige ledelsesniveauer¹.

Pr. 1. april 2025 er status i NT jf. nedenstående tabel.

Tabel 2 | kønsfordeling i bestyrelse og øvrige ledelsesniveauer pr. 1. april 2025

Samlet antal medlemmer i NT's bestyrelse	9
Andel af underrepræsenteret køn i bestyrelsen	0 %
Samlet antal medlemmer i øvrige ledelsesniveauer	9
Andel af underrepræsenteret køn i øvrige ledelsesniveauer	44 %

¹ Øvrige ledelsesniveau omfatter direktion og ledere med direkte reference til denne.

Jf. bekendtgørelsen har NT fastsat nedenstående måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i henholdsvis bestyrelse og øvrige ledelsesniveauer fra 2026.

Tabel 3 | måltal for kønsfordeling i bestyrelse og øvrige ledelsesniveauer fra 2026

Andel af underrepræsenteret køn i bestyrelsen	33 %
Andel af underrepræsenteret køn i øvrige ledelsesniveauer	50 %

Tiltag for at opnå målet med at øge andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelse og øvrige ledelsesniveau

NT er underlagt bestemmelserne i bekendtgørelse af lov om trafikselskaber. I forhold til trafikselskabets organisering fremgår det af §2 i denne, at "Et trafikselskab ledes af en bestyrelse på højst 9 medlemmer. Medlemmerne udpeges af henholdsvis regionsrådet, jf. stk. 2, og kommunalbestyrelserne, jf. stk. 3...".

Af henholdsvis stk. 2 og stk. 3 fremgår det yderligere at "Regionsrådet udpeger blandt rådets medlemmer 2 medlemmer til bestyrelsen..." og "... Kommunalbestyrelserne i de deltagende kommuner vælger et repræsentantskab for trafikselskabet, der består af 1 medlem fra hver af de deltagende kommuners kommunalbestyrelser. Den kommune, der yder det største årlige tilskud til trafikselskabets finansiering, har ret til en plads i trafikselskabets bestyrelse. De resterende medlemmer af repræsentantskabet udpeger de øvrige kommunale medlemmer af trafikselskabets bestyrelse ved forholdstalsvalg efter reglen i §24, stk. 3, i lov om kommunernes styrelse."

Bestyrelsen for NT er således politisk valgt og indstillet. Det udfordrer selvsagt råderummet af tiltag for at opnå målet med at øge andelen af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen. Som et led i arbejdet med at opnå en mere ligelig kønsfordeling i bestyrelsen, vil NT dog opfordre vores regionale og kommunale ejere til at have kønsfordeling for øje i indstillingen af medlemmer til bestyrelse og repræsentantskab.

I forhold til målet om at øge andelen af det underrepræsenterede køn på de øvrige ledelsesniveauer, vil NT bl.a. arbejde med nedenstående tiltag:

- Udarbejde retningslinjer for, at ledere løbende skal have fokus på ledertalenter fra det underrepræsenterede køn, og at ledertalenter bliver opmuntret til at forfølge en lederkarriere – uanset køn. Lederen skal løbende, og under MUS, finde ud af, hvad de enkelte ledertalenter oplever af muligheder og barrierer forbundet med lederrollen og adressere dem med individuel opbakning, mentorstøtte, aflønning, uddannelse m.v.
- Sikre, at interne ledertalenter kommer i betragtning til lederstillinger ved at opfordre ledertalenter til at søge opslåede stillinger.
- Vurdere og minimere bias i kommunikation, profilering og fysisk arbejdsmiljø.
- Udarbejde en barselspolitik, hvor vi opfordrer til, at medarbejderne deler barselsorloven mere ligeligt med deres partner.

- Nærmeste leder sikrer medarbejderes tilknytning til arbejdspladsen under barsel. Det kan f.eks. være ved at holde barselssamtaler, eller ved at aftale, at lederen holder medarbejderen orienteret om, hvad der sker i virksomheden, imens medarbejderen er på barsel.
- Tilbyde flere karriereveje med respekt for og hensyn til livsfaser ved at gøre det muligt for medarbejderne at genoptage og fortsætte deres karriere på samme niveau i relation til aktuelle livsbegivenheder som f.eks. barsels- og forældreorlov eller overståede sygdomsforløb.
- I forbindelse med ansættelsesprocessen sikre, at jobopslag henvender sig til begge køn, herunder at opslag er formuleret kønsneutralt. Det gælder også, når virksomheden bruger eksterne rekrutteringsbureauer.
- I forbindelse med ansættelsesproces tilstræber vi, at repræsentanter fra flere køn bliver indkaldt til samtale, at samtalerne foregår på en måde, der minimerer påvirkningerne fra ubevidste bias, og at eventuel brug af test er målrettet de opgaver, egenskaber, kvalifikationer og kompetencer, der er behov for til stillingen.
- Arbejde for at minimere ubevidste bias, der uhensigtsmæssigt kan påvirke beslutninger ved rekruttering, fastholdelse og forfremmelse af medarbejdere og ledere for at undgå, at vi pr. automatik vælger en kandidat fra samme køn som flertallet.
- Arbejde på work-life balance ved, at vi tilbyder fleksibilitet og skiftende karrierevalg som en naturlig drøftelse/opmærksomhedspunkt i et langt arbejdsliv.
- Ved hver nyansættelse af ledere evaluerer vi, om ansættelsesprocessen har bidraget til at styrke kønsbalancen, eller om der er behov for at justere processen.
- Hvert år ved en anonym medarbejderundersøgelse at måle tilfredsheden med denne politik, mål og indsats for ligestilling og diversitet samt de opnåede resultater, herunder om medarbejderne oplever, at der er lige muligheder for alle.

Opfølgning og afrapportering

NT's adm. direktør er ansvarlig for, at alle medarbejdere kender denne politik, og at NT løbende følger op på om retningslinjerne heri bliver fulgt.

Den adm. direktør er ligeledes ansvarlig for årligt at evaluere, om tiltagene har den ønskede effekt og rapportere dette til bestyrelsen i NT.

Herudover offentliggøres måltal og udvikling i NT's årsrapport.

Denne politik er senest opdateret den 1. april 2025

8. Audit vedr. GDPR

NT's eksterne DPO, DPO-Danmark, har som en del af deres lovpligtige opgave som NT's DPO i 4. kvartal 2024 gennemført et årligt tilsyn vedrørende vores GDPR-compliance. Resultaterne fra tilsynet er afleveret i rapporter (vedlagt), hvori DPO-Danmark har givet en status på niveauet for GDPR-compliance hos NT.

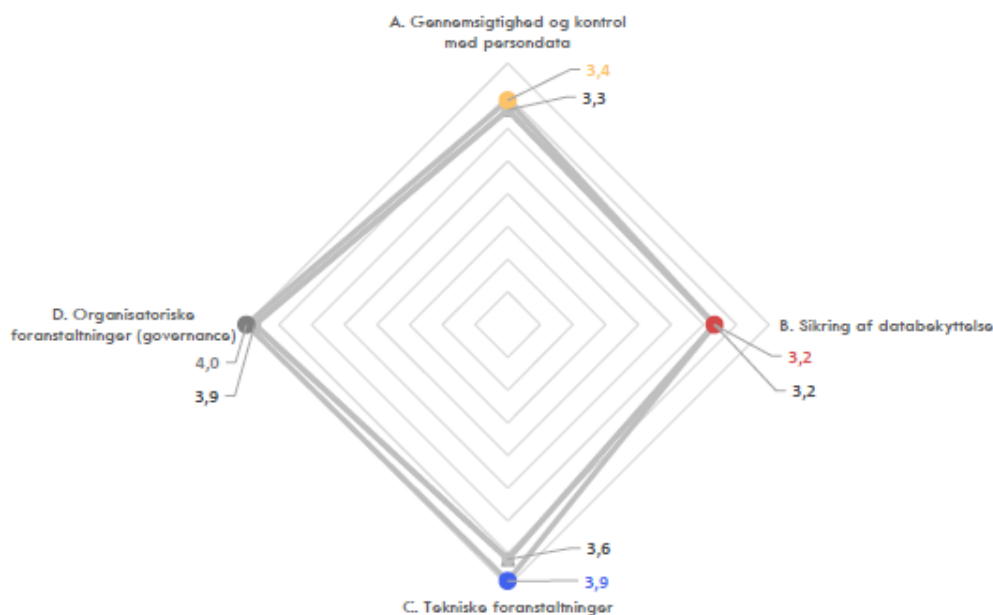
I NT bruger vi rapporten aktivt som et redskab i vores løbende indsats for at sikre en korrekt håndtering af personoplysninger. Vi bruger eksempelvis rapporten:

- Som et værktøj til at øge opmærksomhedsniveauet i organisationen omkring GDPR.
- Som et redskab til at få implementeret nye/supplerende GDPR-aktiviteter.
- Som et grundlag til at prioritere handlinger/aktiviteter.

For første gang er der i 2024-auditen blevet lavet en audit af både NT's rolle som dataansvarlig og som databehandler (efter overtagelsen af FlexDanmarks callcenter).

NT som dataansvarlig

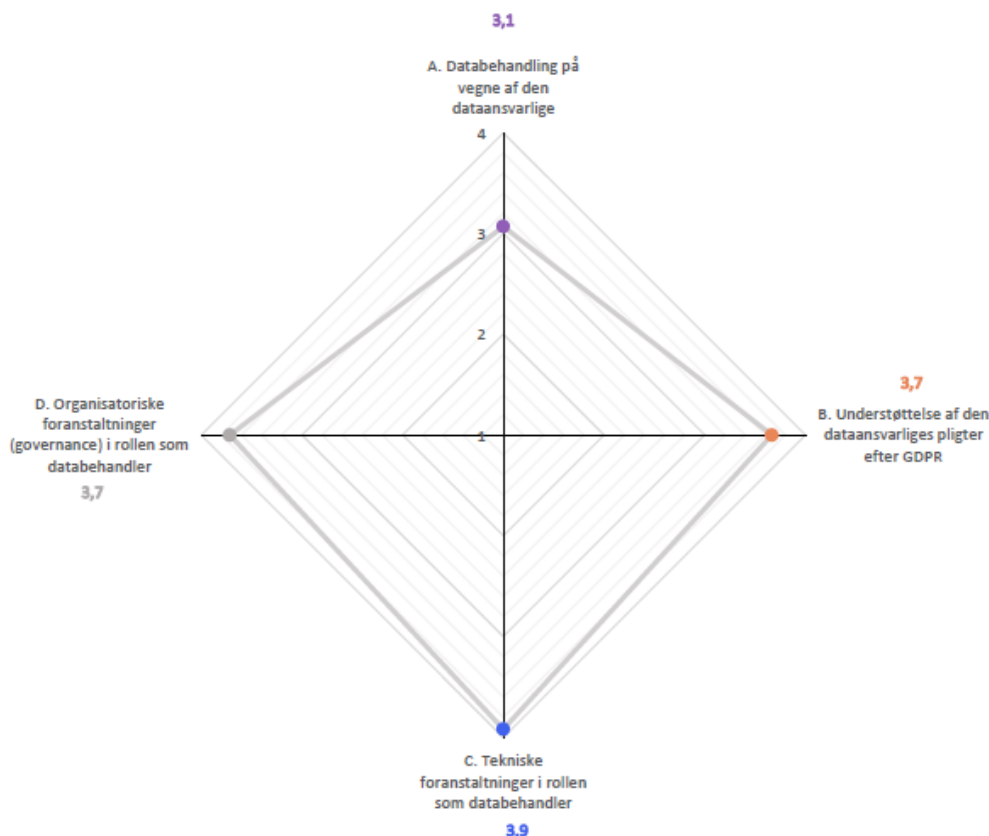
Samlet set viser resultaterne fra tilsynet, at vi i NT har et GDPR-complianceniveau på 3 (mindre væsentlig mangel) eller 4 (overholdelse) for så vidt angår 91 % af kontrollerne. En score på 4 er det højeste mulige. Det betyder for disse kontroller, at alle krav er overholdt eller, at der kun er identificeret mindre mangler. Der er i 2024-auditen ikke nogen af de gennemførte kontroller, der har resulteret i det laveste complianceniveau 1 (kritisk mangel). Organisationens er dermed kommet et godt skridt videre i retningen af at opnå fuld GDPR-compliance:



De grå scorer illustrerer resultaterne fra audit 2023.

NT som databehandler

Samlet set viser resultaterne fra tilsynet, at vi i NT har et GDPR-complianceniveau på 3 (mindre væsentlig mangel) eller 4 (overholdelse) ud af 4 for så vidt angår 88 % af kontrollerne. Det betyder for disse kontroller, at alle krav er overholdt eller, at der kun er identificeret mindre mangler. Der er i 2024-auditen kun to af de gennemførte kontroller, der har resulteret i det laveste complianceniveau 1 (kritisk mangel). Organisationens er dermed kommet godt fra start med opgaven som databehandler for de andre trafikselskaber:



NT har forsat en opgave med at få hævet complianceniveauet for de kontroller, der ikke er gået igennem auditen uden anmærkninger for både dataansvarlig- og -databehandlerrollen. Det gælder i særdeleshed for dem, som viste et complianceniveau på 1 (kritisk mangel) og 2 (væsentlig mangel).

På mødet vil NT's proces for håndtering af data kort blive præsenteret, og derpå vil auditresultaterne blive præsenteret af NT's DPO: DPO Danmark ApS.

Det indstilles,

- at orienteringen tages til efterretning.

Bilag

Bilag 8A, GDPR compliancerapport dataansvarlig - Nordjyllands Trafikselskab 2024.

Bilag 8B, GDPR compliancerapport databehandler - Nordjyllands Trafikselskab 2024.

DPO
Danmark

- GDPR med ro i maven -

**GDPR compliancerapport
dataansvarlig Nordjyllands
Trafikselskab December 2024**

DPO-Danmark ApS | www.DPO-Danmark.dk
Højbro Plads 10, 1200 København K
CVR: 30 98 85 31 | Tlf. 77 34 17 34

Indholdsfortegnelse

Introduktion..... 2

Vurderingsskala..... 3

Kontroltemaer..... 4

Ledelsesresume..... 5

Afsluttende bemærkninger og næste tilsyn..... 12

Bilag 1: Kontroller, vurderinger, anbefalinger og prioriteringsforslag..... 13

Bilag 2: Årets handlinger.....

Introduktion

DPO-Danmark har i 4. kvartal 2024 gennemført et årligt tilsyn vedrørende GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab.

Resultaterne fra tilsynet afrapporteres i denne rapport til ledelsen. Rapporten giver en status på niveauet for GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab.

Rapporten kan samtidig bruges af Nordjyllands Trafikselskab som et benchmarking værktøj til over tid at øge niveauet for GDPR-compliance, som et redskab til arbejdet med implementering af GDPR i bund og/eller som et grundlag til at iværksætte prioriteret afhjælpning.

Tilsynet udføres som en del af DPO-Danmarks lovpligtige opgave som DPO for Nordjyllands Trafikselskab med at føre tilsyn med GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab.

Rapporten indeholder følgende afsnit: vurderingsskala, tilsynstemaer og kontroller, ledelsesresume samt afsluttende bemærkninger. Rapportens bilag 1 indeholder læsevejledning, skema med kontroller, vurderinger, anbefalinger og prioriteringsforslag. Rapportens bilag 2 indeholder oversigt over årets handlinger.

Vurderingsskala

DPO Danmarks tilsyn vedrørende databeskyttelse hos Nordjyllands Trafikselskab er baseret på en 4-trins skala, hvor 1 er lavest og 4 er højeste complianceniveau.

Niveau 1-3 indikerer manglende GDPR-compliance, hvor niveau 1 er kritisk mangel, niveau 2 er væsentlig mangel og niveau 3 er mindre væsentlig mangel. Niveau 4 indikerer GDPR-compliance.

Nordjyllands Trafikselskab bør stræbe efter at være på niveau 3 eller højere.
 På niveau 1-2 er der risiko for alvorlig kritik og bøder fra Datatilsynet i tilfælde af tilsyn. På niveau 3 er der risiko for kritik fra Datatilsynet i tilfælde af tilsyn.

Compliance niveau		Beskrivelse	Prioritet
1		Kritisk mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for kritiske. Et <i>forhold</i> anses som kritisk, når der er tale om en alvorlig mangel i strid med databeskyttelsesretlige krav. En <i>risiko</i> anses for kritisk, hvis der er en høj grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 1 markeringer (P1) rapporteres til ledelsen med anbefaling om at afhjælpe forholdet straks.	P1
2		Væsentlig mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for væsentlige. Et <i>forhold</i> anses for væsentligt, når der er tale om en mangel i strid med databeskyttelsesretlige regler. En <i>risiko</i> anses for væsentlig, hvis der er middel grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 2 markeringer (P2) rapporteres til ledelsen med anbefaling om, at ledelsen afhjælper forholdet.	P2
3		Mindre væsentlig mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for mindre væsentlige. Et forhold anses for mindre væsentligt, når det er tale om en uvæsentlig mangel i strid med databeskyttelsesretlige regler. En risiko anses for mindre væsentlig, hvis der er en lille grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 3 markeringer (P3) rapporteres kun til ledelsen som opmærksomhedspunkter, men med en anbefaling til ledelsen om at tage stilling til, om forholdet giver anledning til yderligere opfølgning.	P3
4		Overholdelse Databeskyttelsesretlige krav overholdes, med mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.	N/A

Tilsynstemaer og kontroller

DPO Danmarks tilsyn dækker fire tilsynstemaer med tilhørende kontroller, som afspejler krav efter GDPR eller på anden måde har betydning for beskyttelse af persondata.

A. Gennemsigtighed og kontrol med persondata

- | | |
|----------------------------|---------------------------------------|
| A1. Behandlingshjemmel | A5. Registreredes rettigheder |
| A2. Samtykke | A6. Fortegnelse |
| A3. Sletning af persondata | A7. Overførsel til usikre tredjelande |
| A4. Oplysningspligt | |

B. Sikring af databeskyttelse

- | | |
|----------------------------------|---|
| B1. Privacy by design og default | B5. Håndtering af brud på persondatasikkerhed |
| B2. Databehandleraftaler | B6. Konsekvensanalyse (DPIA) |
| B3. Tilsyn med databehandlere | |
| B4. Risikovurderinger | |

C. Tekniske foranstaltninger

- | | |
|-----------------------------|---|
| C1. Antivirus | C7. Kryptering af harddisk og filsystem |
| C2. Firewall | C8. Kryptering via internettet |
| C3. Segmentering af netværk | C9. Sårbarheder og penetrationstests |
| C4. Adgangsstyring | C10. Opdateringer og patches |
| C5. Logning | C11. To-faktor autentifikation |
| C6. Systemovervågning | C12. Backup |

D. Organisatoriske foranstaltninger (governance)

- | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| D1. Informationssikkerhedspolitik | D5. Uddannelse og awareness |
| D2. Roller og ansvar | D6. Business Recovery Plan |
| D3. Ledelsesforankring | D7. Disaster Recovery Plan |
| D4. Årshjul | D8. Fysisk sikkerhed |

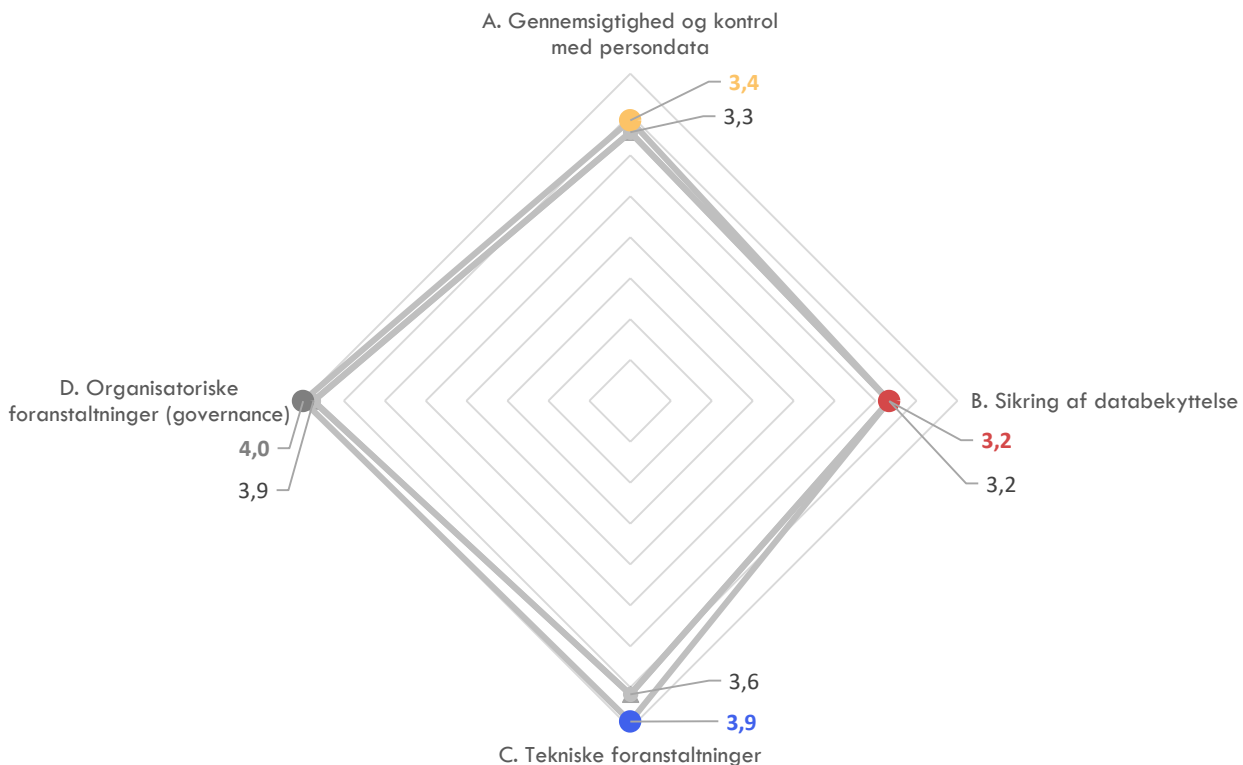
Ledelsesresumé

Samlet set viser resultaterne fra tilsynet, at organisationen har et GDPR-complianceniveau på 4 for så vidt angår 79% af kontrollerne og niveau 3 for så vidt angår 12% af kontrollerne. Det betyder, at organisationen har arbejdet flittigt med GDPR compliance, og at organisationen overholder de fleste GDPR krav for så vidt angår 91% af organisationens databehandling i rollen som dataansvarlig. Resultaterne viser, at organisationen i forhold til 9% af kontroller, som vedrører centrale krav efter GDPR, dog har et lavere complianceniveau på 2. Det skal dog positivt bemærkes, at organisationen ikke har nogen kontroller på det laveste compliance niveau 1. Områderne hvor organisationen har et lavt GDPR complianceniveau gælder dels i forhold til området for gennemsigtighed og kontrol med personoplysninger (tilsynsystem A) og området for sikring af databeskyttelse (tilsynsystem B). På tidspunktet for tilsynet var der således i forhold til de pågældende områder nogle centrale krav efter GDPR, som organisationen ikke efterlevede. Dette medfører risiko for manglende beskyttelse af de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder, herunder risiko for kritik eller bøder fra Datatilsynet, hvis tilsynet skulle undersøge organisationens overholdelse af de pågældende GDPR-krav.

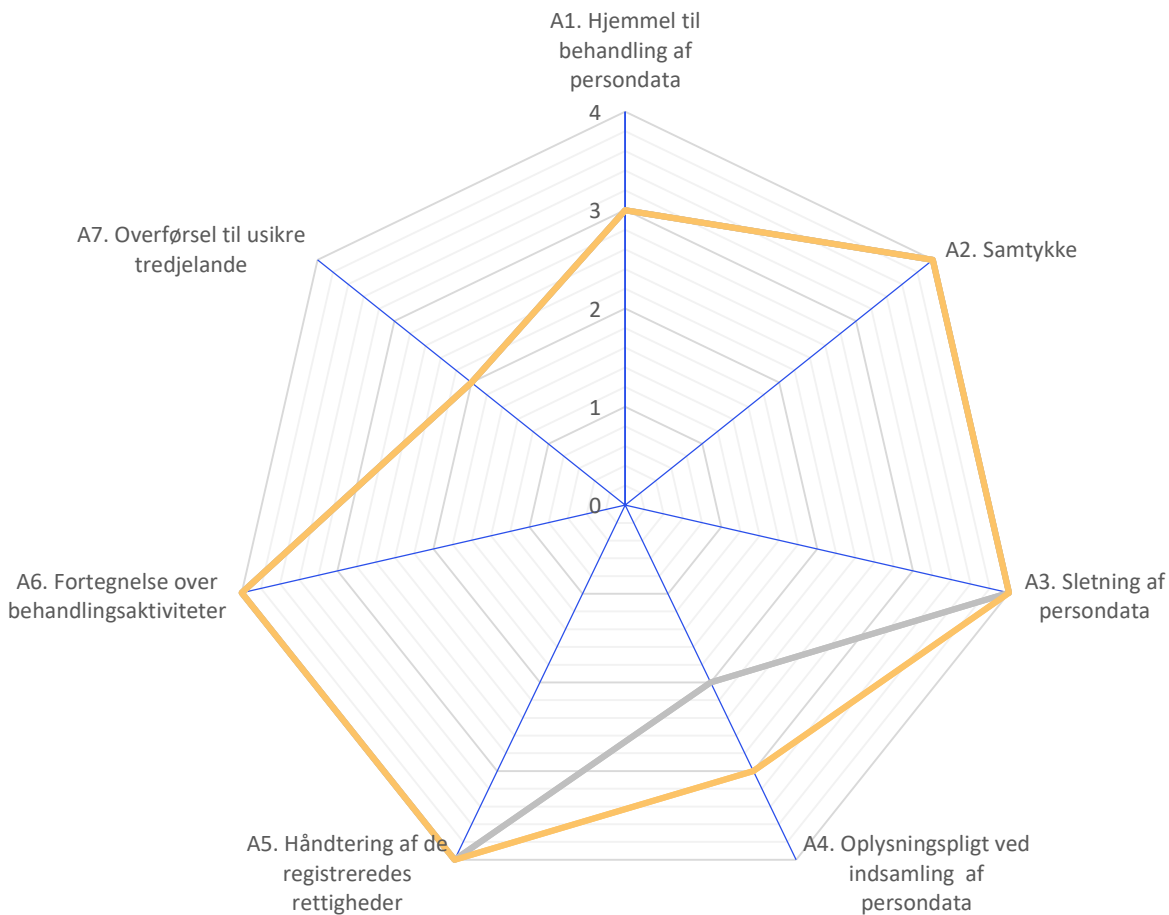
Organisationens gennemsnitlige GDPR-complianceniveau var på 3,6 på tidspunktet for tilsynet i 2024, i forhold til sidste års GDPR-complianceniveau på 3,5, hvilket illustrerer en flot indsats. Resultatet afspejler, at organisationen generelt har et godt complianceniveau i forhold til alle tilsynsområder, mens der samtidigt er plads til forbedring i forhold til flere af kontrollerne (se nedenfor).

Gennemsnit på baggrund af kontroltemaer

I den følgende model præsenteres gennemsnitsresultaterne for tilsynet, fordelt på kontroltemaerne. De fire scorer udgør gennemsnittet af organisationens samlede score indenfor det pågældende kontroltema.

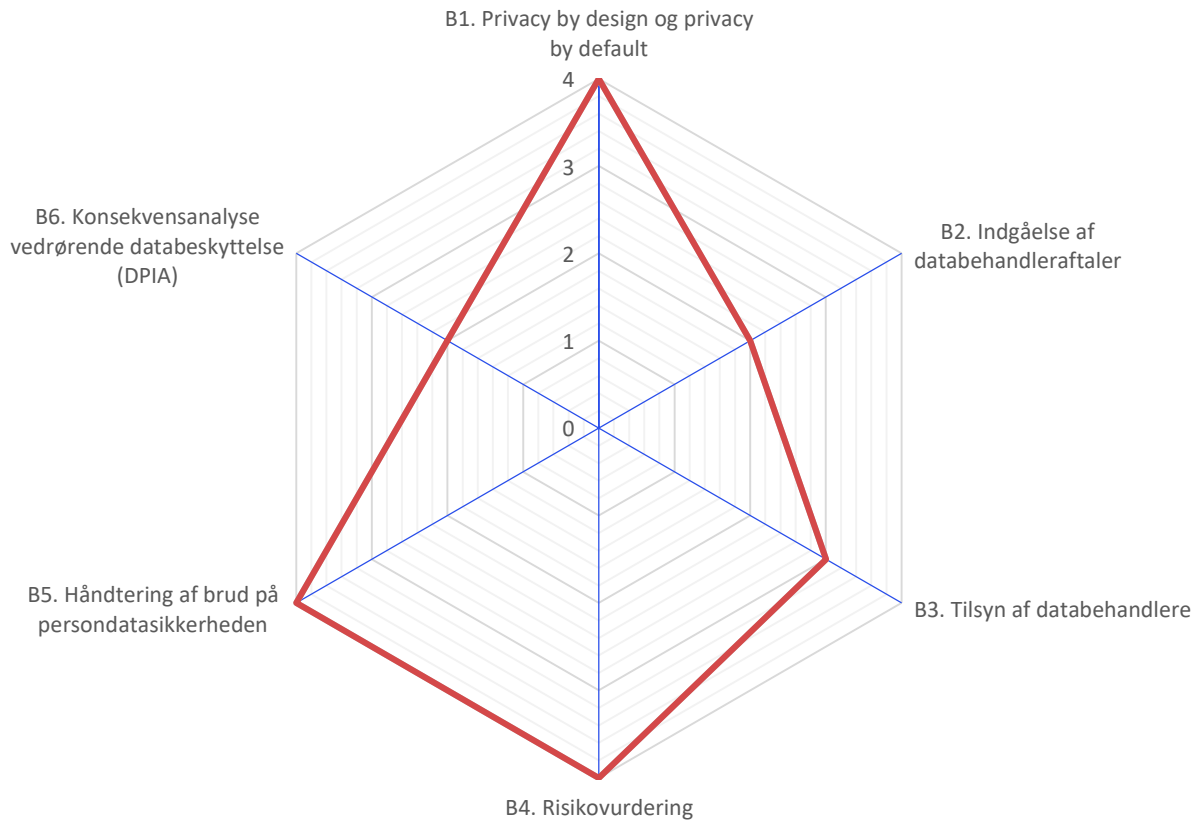


Tilsynstema A - Gennemsigtighed og kontrol med personoplysninger



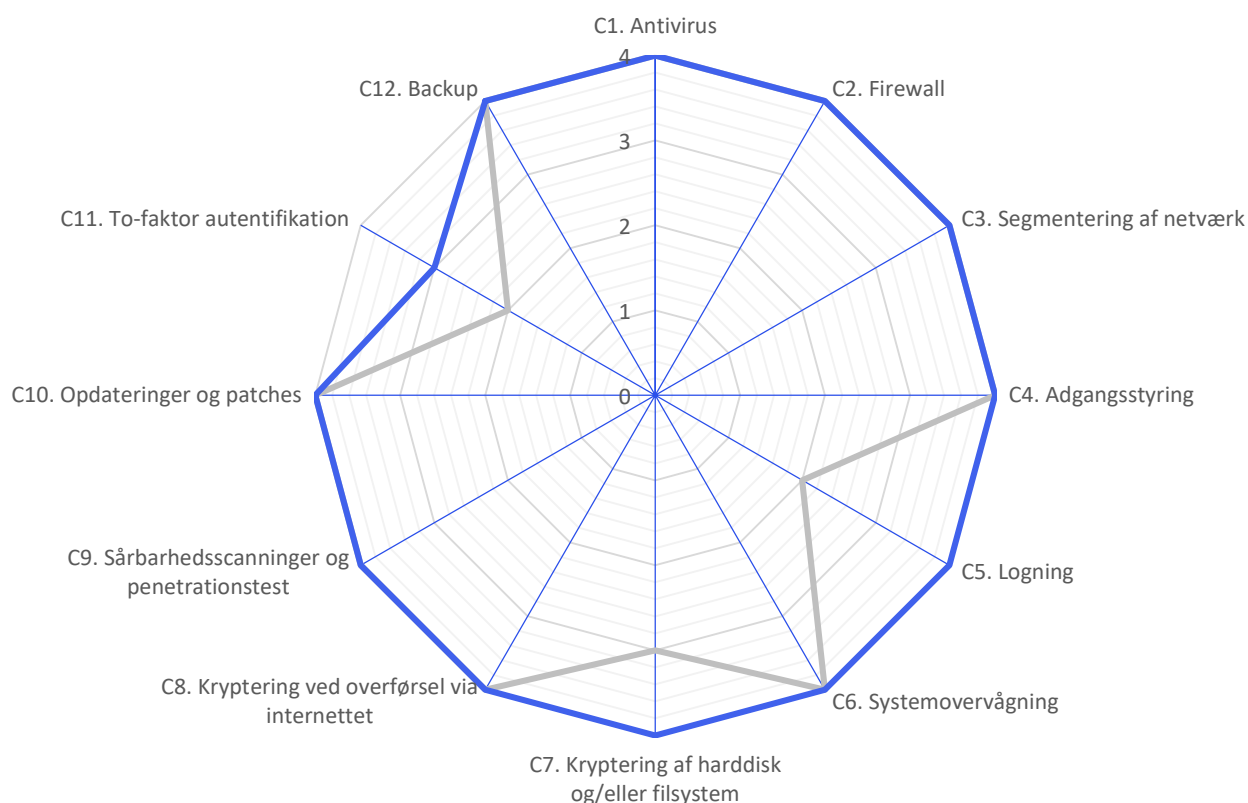
På dette område udgør gennemsnitsniveauet for compliance 3,4, i forhold til sidste år, som lå på 3,3. Organisationen har godt styr på sletning af persondata, håndtering af de registreredes rettigheder samt på at føre fortegnelse over organisationens behandlingsaktiviteter. Det trækker dog ned, at identificeret behandlingshjemmel i organisationens fortegnelser fortsat mangler nogle steder. Derudover trækker det ned, der ikke foreligger en skriftlig procedurer som sikrer efterlevelse af oplysningspligten. Det trækker herudover ned, at organisationen ikke har sikret, der er fundet et overførselsgrundlag ved overførsel af personoplysninger til usikre tredjelande.

Tilsynstema B - Sikring af databeskyttelse



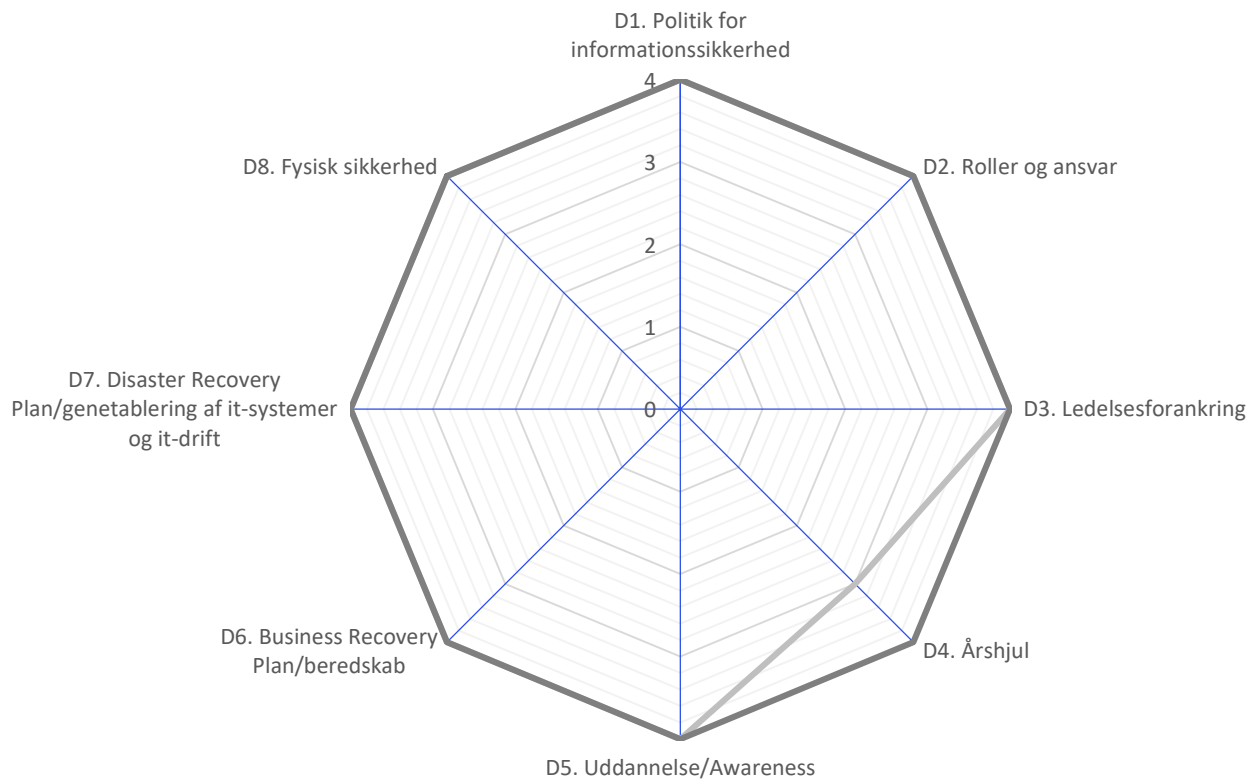
På området her udgør gennemsnitsniveauet for compliance 3,2, i forhold til sidste år, som også lå på 3,2. Organisationens complianceniveau ligger gennemsnitligt godt, men en del af kontroller på området trækker complianceniveauet ned. De kontroller organisationen klarer sig særligt godt på, er området for privacy by design og privacy by default, etableringen af en risikovurdering, der i et tilstrækkeligt omfang identificerer trusler og tager højde for alle relevante parametre efter GDPR i forbindelse med vurdering af risici for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder samt området for håndtering af brud på persondatasikkerheden. Det trækker complianceniveauet ned, at organisationen ikke har indgået databehandlersaftaler med alle leverandører, som behandler persondata for organisationen, ligesom det trækker ned, at organisationen ikke på tidspunktet for tilsyn har ført passende tilsyn af databehandlere. Dog skal det bemærkes, at organisationen har planlagt tilsyn ud fra et konkret tilsynskoncept med hver enkelt databehandler. Det trækker foruden ned, at organisationen ikke har etableret en formaliseret proces, som sikrer, at organisationen kan identificere høj risiko behandlinger og gennemføre en konsekvensanalyse forinden behandling, hvis dette er påkrævet efter GDPR. Kontrollerne der omhandler indgåelse af databehandlersaftaler og tilsyn med databehandlere, samt identificering af høj risiko behandlinger og gennemførelse af konsekvensanalyse ved påkrav herom er centrale GDPR krav, som har til formål at sikre, at der er et passende sikkerhedsniveau for de registrerede.

Tilsynsystem C - Tekniske foranstaltninger



På dette område er gennemsnitsniveauet for compliance 3,6, i forhold til sidste år, som lå på 3,3. Organisationens har implementeret mange relevante tekniske foranstaltninger, som beskytter informationssikkerhed og persondata. Organisationens complianceniveau ligger generelt højt på området. Der er implementeret nye systemer siden sidst som trækker snittet op. Der er løbende fokus på området og der kan være nødvendigt med yderligere tiltag som implementeres.

Tilsynstema D - Organisatoriske foranstaltninger/governance



På området for organisatoriske foranstaltninger udgør gennemsnitsniveauet for compliance 4,0, i forhold til sidste år, som lå på 3,9. Organisationen ligger i år på niveau 4 i forhold til alle kontroller, hvorfor organisationen på tidspunktet for tilsynet har arbejdet godt og fornuftigt med organisatoriske foranstaltninger, hvilket er flot arbejde.

Anbefalinger

Det er DPO Danmarks anbefaling at organisationen, som første prioritet, øger complianceniveauet i forhold til følgende kontroller:

Prioritet - P2

- P2 A7. Overførsel til usikre tredjelande
- P2 B2. Indgåelse af databehandleraftaler
- P2 B6. Konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse (DPIA)

Det er derudover DPO Danmarks anbefaling, at organisationen, som anden prioritet, øger complianceniveauet i forhold til følgende kontroller:

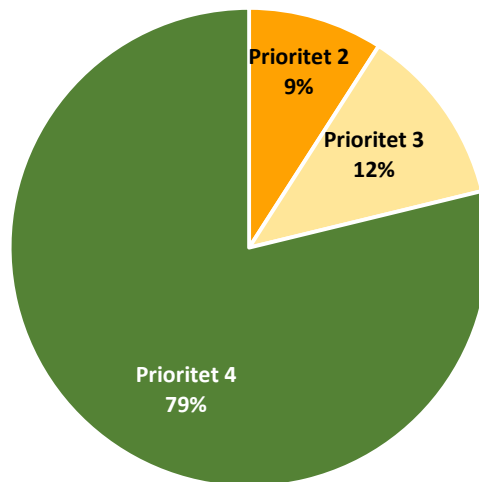
Prioritet - P3

- P3 A1. Hjemmel til behandling af persondata
- P3 A4. Oplysningspligt ved indsamling af persondata
- P3 B3. Tilsyn af databehandlere
- P3 C11. To-faktor autentifikation

Der henvises i øvrigt til DPO Danmarks konkrete vurderinger og anbefalinger i forhold til de enkelte kontroller i bilag 1A-1D.

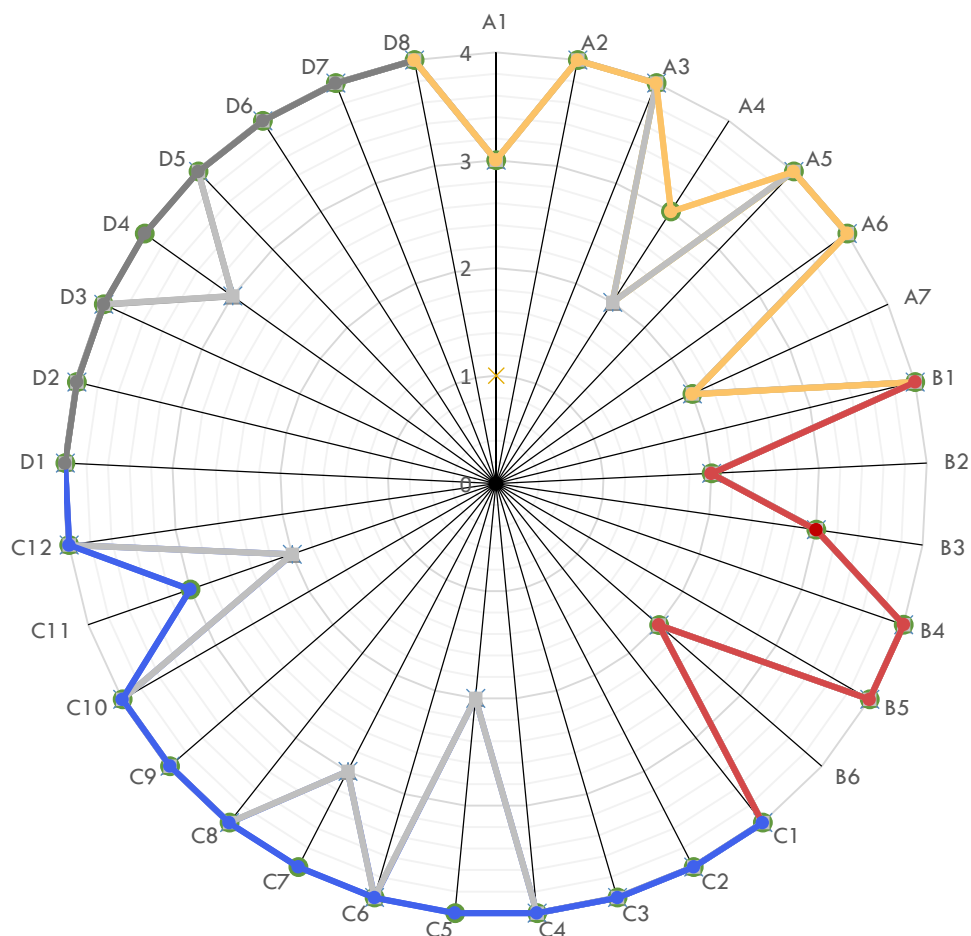
Oversigt over fordeling af prioriteter

Cirkeldiagrammet repræsenterer fordelingen af de forskellige prioteter på tværs af kontrollerne.



Oversigt over alle kontroller

I nedenstående model præsenteres de samlede resultater fra tilsynet med kontrollerne. Samtlige af organisationens scorer for de udvalgte kontroller uddybes i vurderingsskalaen på side 3. En uddybning af kontrollernes score findes i bilag 1A-1D.



Afsluttende bemærkninger og næste tilsyn

Det næste DPO tilsyn bliver udført i 4. kvartal 2025.

Indeværende rapport er d. 4. december 2024 udarbejdet af

Michael Nielsen
Partner, Direktør
DPO Danmark ApS

og

Isabella Westh
Compliancekonsulent, cand.jur.
DPO Danmark ApS

og

Gustav Cordier
Student Legal assistant
DPO Danmark ApS

Bilag 1: Kontroller og læsevejledning til disse

Felt	Beskrivelse
Compliancemål	Kontrollens mål. Det, som skal være opfyldt for at efterleve kontrollen/være i compliance.
Complianceniveau	Markering af kundens aktuelle complianceniveau (score) baseret på en konkret vurdering af niveauet for efterlevelse af kontrollen.
Prioritet	Markering af prioritet for afhjælpning afhængig af kundens aktuelle complianceniveau.
Undersøgelse	Handlinger, som DPO'en har foretaget for at undersøge complianceniveauet for kontrollen. "Undersøgelse" betyder, at DPO'en har stillet spørgsmål til relevant personale hos kunden om, hvordan kontrollen efterleves. "Inspicering" betyder, at DPO'en har gennemgået materiale fra kunden, som indeholder information om efterlevelse af kontrollen. "Observation" betyder, at DPO'en har observeret, hvordan kontrollen efterleves hos kunden.
Vurdering	DPO'ens konkrete vurdering af niveauet for efterlevelse af kontrollen hos kunden.
Anbefaling	DPO'ens konkrete anbefaling til kunden.

Bilag 1A: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for gennemsigtighed og kontrol med personoplysninger

A. Gennemsigtighed og kontrol med persondata

A1. Hjemmel til behandling af persondata			
Der må kun behandles persondata, hvis der er hjemmel til behandling af persondata (GDPR artikel 6 og 9)			
Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der er identificeret hjemmel til behandling af persondata.	3		P3
Undersøgelse			
Vi har undersøgt, om der er en opdateret oversigt over behandlingshjemmel for enhver behandling af persondata.			
Vi har inspiceret, om der foreligger en dokumenteret oversigt over behandlingshjemmel, om denne er opdateret, og om behandlingshjemmel forekommer korrekt.			
Vurdering			
Det vurderes, at organisationens fortegnelse forekommer opdateret og at organisationen generelt arbejder grundigt med at beskrive sine behandlingsaktiviteter, hvilket er positivt.			
Det vurderes, at organisationen på enkelte områder bør opdatere deres listning af behandlingshjemmel og på andre områder mangler at identificere det dobbelte hjemmelskrav ved behandling af artikel 9 oplysninger.			
Anbefaling			
Organisationen anbefales generelt at gennemgå og vurdere at behandlingshjemmel er korrekt listet.			
Organisationen anbefales specifikt at opdatere behandlingsaktiviteten "Planlægning af skole/aktivetskørsel mv." yderligere medbehandlingshjemmel efter artikel 9. Desuden anbefales det at opdatere standardhjemlen for CPR nummer til § 11, stk. 1.			

A2. Samtykke		
Behandling af persondata på grundlag af samtykke skal altid være baseret på gyldigt samtykke fra de personer, som er genstand for behandlingen (de registrerede) (GDPR artikel 4, nr. 11 og artikel 7).		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der behandles kun persondata på baggrund af gyldigt samtykke fra de registrerede.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der foreligger skriftlig procedure, som sikrer, at der indhentes gyldigt samtykke fra de registrerede, forinden behandling af persondata på grundlag af samtykke.		
Vi har inspiceret ("samtykkeerklæring: aftale om deltagelse i employer branding kampagner for Nordjyllands Trafikselskab"), for at behandlingsaktiviteten indhenter gyldigt samtykke fra de registrerede.		
Vurdering		
Det vurderes, at organisationen har arbejdet godt med opdatering af deres skabeloner for samtykkeerklæringer og etablering af skriftlige procedurer siden sidste tilsyn.		
Anbefaling		
Ingen.		

A3. Sletning af persondata		
Persondata må ikke opbevares i et længere tidsrum end det, der er nødvendigt til de formål, hvortil de pågældende persondata behandles. Det vil med andre ord sige, at man ikke må behandle persondata længere end nødvendigt. Herefter skal oplysninger slettes eller anonymiseres (GDPR artikel 5)		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Persondata opbevares ikke længere end nødvendigt.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der foreligger opdateret skriftlig procedure, som sikrer, at persondata slettes.		
Vi har inspiceret, at den skriftlige procedure er opdateret og forekommer tilstrækkelig for sletning af persondata.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

A5. Håndtering af de registreredes rettigheder

De personer, som er genstand for behandling af persondata (de registrerede), har en række rettigheder efter GDPR fx ret til indsigt i persondata, ret til berigtigelse af forkert persondata, ret til at anmode om sletning af persondata, og ret til at gøre indsigelse mod behandling af persondata. Henvendelser fra de registrerede, som gør brug af deres GDPR-rettigheder, skal håndteres hurtigst muligt og senest inden for en 30-dages frist. (GDPR artikel 12 og artikel 15-22).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
De registreredes rettigheder kan håndteres	4 	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der foreligger skriftlig procedure, som sikrer, at henvendelser fra de registrerede kan håndteres.
Vi har inspiceret, at skriftlig procedure er opdateret og forekommer tilstrækkelig for håndtering af de registreredes rettigheder.

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

A6. Fortegnelse over behandlingsaktiviteter

Der skal føres en skriftlig og elektronisk fortegnelse (oversigt) over alle behandlinger af persondata (behandlingsaktiviteter).
Fortegnelsen skal bl.a. indeholde følgende oplysninger: Navn på og kontaktoplysninger for den dataansvarlige og databeskyttelsesrådgiveren, formålene med behandlingerne af persondata, beskrivelse af kategorierne af registrerede og typer af persondata, herunder kategorier af modtagere, som persondata videregives til. (GDPR artikel 30).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der føres en fortegnelse over alle behandlingsaktiviteter.	4	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der føres en opdateret fortegnelse over alle behandlingsaktiviteter.
Vi har inspiceret, at fortegnelsen er opdateret og forekommer i overensstemmelse med minimumskravene efter GDPR artikel 30.

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

A7. Overførsel til usikre tredjelande

Der må kun må overføres persondata til usikre tredjelande, hvis der foreligger et gyldigt overførselsgrundlag efter GDPR artikel 46-49. Overførsel til usikre tredjelande ved brug af standard contractual clauses (SCCs) kræver herudover, at der forinden overførsel er foretaget en undersøgelse af, om det pågældende modtagerlands beskyttelsesniveau i det væsentligste svarer til niveauet i henhold til EU-retten. Hvis beskyttelsesniveauet i modtagerlandet er utilstrækkeligt, skal der forinden overførsel implementeres effektive supplerende foranstaltninger, som garanterer et tilstrækkeligt niveau svarende til i henhold til EU-retten (transfer impact assessment). (GDPR artikel 45-49)

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der sker alene overførsel af persondata til usikre tredjelande på baggrund af gyldigt overførselsgrundlag.	2	P2

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der er identificeret overførsel af persondata til usikre tredjelande, og om der foreligger skriftlig procedure, som sikrer, at der alene overføres persondata på baggrund af gyldigt overførselsgrundlag.
Vi har inspiceret, om skriftlig procedure er opdateret og forekommer tilstrækkelig i forhold til sikring af transfer impact assessment forinden overførsel.

Vurdering
Det vurderes, at organisationen på tidspunktet for dette tilsyn, anvender databehandlere med moderselskaber i tredjelande, herunder fx USA. Organisationens har ikke identificeret disse overførsler og har ej heller identificeret et gyldigt overførselsgrundlag.
Organisationen vurderes ikke at have en procedure, som sikrer, at der alene overføres persondata på baggrund af gyldigt overførselsgrundlag.

Anbefaling
Organisationen anbefales, at identificere hvilke behandlingsaktiviteter, som anvender databehandlere i tredjelande. Derefter anbefales det, at organisationen identificerer et gyldigt overførselsgrundlag for så vidt angår anvendelsen.
Organisationen kan eventuelt anvende EU-U.S. Data Privacy Framework (DPF), jf. EU-Kommissionens tilstrækkelighedsafgørelse, jf. GDPR artikel 46.
Organisationen anbefales desuden at etablere en procedure, som sikrer, at databehandlere i tredjelande identificeres og at data alene overføres på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag.

Bilag 1B: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for sikring af databeskyttelse

B. Sikring af databeskyttelse

B1. Privacy by design og privacy by default		
Privacy by design og privacy by default skal indgå i overvejelserne i forbindelse med design og implementering af nye systemer, herunder ved ændringer i eksisterende systemer. Privacy by design betyder, at alle systemer til persondatabehandling skal designes, så de tager højde for beskyttelse af persondata. Privacy by default betyder, at konfigurerbare muligheder i systemer og alle standardindstillinger skal indstilles til det minimalt nødvendige for persondatabehandlingen. (GDPR artikel 25)		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Kravene om privacy by design i nye systemer og privacy by default (standardindstillinger) efterleves.	4	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret skriftlige procedurer eller anden dokumentation, hvori sikring af databeskyttelse gennem design og standardindstillinger er beskrevet.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

B2. Indgåelse af databehandleraftaler

Den dataansvarlige skal indgå databehandleraftaler med leverandører (databehandlere), som den dataansvarlige har valgt til at behandle persondata på sine vegne. (GDPR artikel 4, litra 7, og artikel 28).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er indgået databehandleraftaler med alle databehandlere.	2	 P2

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret en formaliseret proces, som sikrer, at der indgås databehandleraftaler med alle databehandlere.

Vi har inspiceret, om der foreligger et opdateret register (oversigt) over databehandlere, som giver et samlet overblik over anvendte databehandlere.

Vurdering

Det vurderes, at organisationen har arbejdet med at indgå flere databehandleraftaler med databehandlere, som behandler persondata på vegne af organisationen..

Organisationen har desuden siden sidste tilsyn udarbejdet en samlet oversigt, som illustrerer, hvilke databehandleraftaler, der er indgået og hvilke der mangler at blive indgået.

Der er fortsat ikke indgået databehandleraftaler med alle databehandlere, som behandler persondata for organisationen, da det fremgår af organisationens register over databehandlere, at der ikke er indgået databehandleraftaler med alle databehandlere.

Anbefaling

Det anbefales at der indgås databehandleraftaler med alle databehandlere, som behandler persondata for organisationen.

B3. Tilsyn af databehandlere

Den dataansvarlige skal føre kontrol med, at databehandleren overholder sine forpligtigelser som beskrevet i databehandleraftalen. Der skal føres kontrol med, at databehandleren opretholder et passende beskyttelsesniveau for de personer, som er genstand for behandling (de registrerede). Kontrol kan gennemføres ved at stille spørgsmål til databehandleren eller ved at ved at gennemgå revisorerklæringer (fx ISAE 3000 GDPR erklæring) for databehandleren. (GDPR artikel 28).

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der føres regelmæssigt tilsyn med databehandlers opfyldelse af betingelserne i databehandleraftalen.	3		P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret en formaliseret proces, som sikrer, at der føres tilsyn af databehandlere.

Vi har inspiceret, om der foreligger en opdateret tilsynsplan, som afspejler risici for de registrerede forbundet med behandlingen.

Vurdering

Det vurderes, at organisationen har arbejdet godt med at fastlægge en opdateret tilsynsplan i overensstemmelse med Datatilsynets seks tilsynskoncepter. Denne tilsynsplan indeholder både et overblik over frekvens og valg af konkret tilsynskoncept, der afspejler risiciene forbundet med databehandlingen. På tidspunktet for tilsyn er der dog ikke blevet gennemført tilsyn med organisationens databehandlere endnu.

Anbefaling

Det anbefales at organisationen gennemfører passende tilsyn af databehandlere på baggrund af den fastlagte tilsynsplan.

B4. Risikovurdering		
Risici for de personer, som er genstand for behandling (de registrerede) skal evalueres på baggrund af en metode, som sikrer identificering af sandsynlighed for, at en eller flere trusler indtræder, samt identificering af konsekvenser for registrerede, hvis der sker tab af fortrolighed, integritet og tilgængelighed for persondata (risici for de registrede). På baggrund af evaluering af risici skal det vurderes, om der skal implementeres sikkerhedsforanstaltninger for at sikre et passende beskyttelsesniveau for de registrerede (GDPR artikel 32).		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der gennemføres risikovurdering, som identificerer risici for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder forbundet med behandling med henblik på at sikre et passende sikkerhedsniveau.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret en formaliseret proces for risikovurdering, som sikrer identificering af risici for		
Vi har inspiceret dokumentation for, om risikovurdering er gennemført. Vi har inspiceret, at senest gennemførte risikovurdering forekommer at identificere risici for de registrerede rettigheder og frihedsrettigheder og vi har inspiceret, om seneste risikovurdering er forelagt til godkendelse på ledelsesniveau.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

B5. Håndtering af brud på persondatasikkerheden

Et "brud på persondatasikkerheden" er typisk en hændelse (et uheld eller ved en bevidst handling), hvor persondata kommer til uvedkommendes kendskab, hvor persondata ikke er tilgængelige eller hvor personoplysninger ikke længere er retvisende. Et sådant brud vil efter omstændighederne kunne medføre en risiko for de personer, som oplysningerne vedrører (de registrerede), og i visse tilfælde skal brud anmeldes til Datatilsynet samt meddeles til de registrerede. (GDPR art. 33 og 34).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Brud på persondatasikkerheden håndteres i overensstemmelse med forordningen.	4	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der foreligger en skriftlig procedure, som sikrer, at brud på persondatasikkerheden kan håndteres.
Vi har undersøgt, om der er etableret en proces, som sikrer, at der foretages regelmæssig gennemgang af tidligere brud for at vurdere, om særlige typer af brud kan undgås i fremtiden.
Vi har inspiceret, om der er etableret et register, som giver en systematisk oversigt over alle tidligere brud.

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

B6. Konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse (DPIA)

Der skal gennemføres konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse (DPIA) forud for behandlinger, som sandsynligvis vil indebære en høj risiko for rettigheder og frihedsrettigheder for de personer, som der skal behandles persondata om (de registrerede). Med "høj risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder" menes de registreredes GDPR-rettigheder, herunder retten til databeskyttelse samt retten til privatliv for de registrerede i henhold til EU's charter om grundlæggende rettigheder (GDPR artikel 35).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der foretages ikke højrisiko behandlinger uden, at der forinden er gennemført konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse.	2	P2

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en formaliseret proces, som sikrer identificering af højrisiko behandlinger og gennemførelse af en DPIA forud for udførelse af højrisiko behandlinger.

Vi har inspiceret, om skriftlig procedure eller anden dokumentation forekommer tilstrækkelig til at identificere højrisiko behandlinger og gennemføre en DPIA.

Vi har inspiceret dokumentation for, om seneste gennemførte DPIA forekommer i overensstemmelse med minimumskravene i artikel 35, stk. 7.

Vurdering

Organisationen har siden sidste tilsyn etableret en skriftlig politik for konsekvensanalyse. Politikken har ikke været efterprøvet af organisationen, da det på tidspunktet for tilsynet ikke har været muligt at identificere højrisikobehandlinger igennem NorthGRC, da standardtærskelvurderingen systemet leverer ikke forekommer tilstrækkelig. Organisationens mangler fortsat at etablere en formaliseret proces, som sikrer, at organisationen udarbejder tærskelvurderinger til identificering af højrisiko behandlinger og gennemfører DPIA hvor det er påkrævet.

Anbefaling

Det anbefales fortsat, at der etableres en formaliseret proces, som sikrer, at organisationen kan identificere højrisiko behandlinger på baggrund af fortegnelsen, risikovurderinger og politikken for konsekvensanalyse. Således at organisationen kan gennemføre først tærskelvurderinger i forlængelse af risikovurderingerne og dernæst (hvis relevant) en DPIA i overensstemmelse med GDPR forud for udførelse af højrisiko behandlinger.

Bilag 1C: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for tekniske foranstaltninger

Generelt om tekniske foranstaltninger

Tekniske foranstaltninger er tiltag, der primært er implementeret via tekniske mekanismer fx hardware, software og firmware i informationssystemer, og som bidrager til at beskytte fortrolighed, integritet og tilgængelighed af organisationens informationer, herunder persondata. Der skal implementeres passende tekniske foranstaltninger, som sikrer et passende sikkerhedsniveau for de personer, som er genstand for behandling (de registrerede). Kontrollerne, som hører under temaet tekniske foranstaltninger, er inspireret af sikkerhedsstandarderne ISO27001 og ISO27002.

C1. Antivirus

I et højt digitaliseret samfund, hvor truslen fra fx cyberkriminelle er meget høj, er det vigtigt, at organisationen har forholdt sig til risikoen for cyberangreb som fx ransomware. Dette vil ofte betyde, at der skal installeres antivirus på servere, databaser og medarbejdernes computere og servere. Alt efter organisationens aktiviteter kan det være nødvendigt at overveje, om andre enheder skal beskyttes mod cybertrusler. Det kan være fx være computere, som er delt mellem flere medarbejdere. Hertil kommer, at smartphones og tablets i stadig højere grad anvendes af organisationer til kommunikation og udveksling af oplysninger på lige fod med computere, og derfor kan behovet for beskyttelse med antivirus også være relevant i denne sammenhæng.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er for systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, installeret antivirus, som opdateres løbende.	4	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, at lokale computere er udstyret med antivirus (Defender), og, at servere også kører med Defender. Vi har inspiceret indstillingerne på Defender.

Vi har inspiceret settings i Defender, og at servere har implementeret det. Vi har inspiceret, at lokale bærbare også har implementeret Defender.

Vurdering

Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling

Ingen.

C2. Firewall		
En firewall er en digital barriere mellem organisationens eget netværk og andre netværk. En sådan firewall overvåger indgående og udgående netværkstrafik og blokerer for uønsket data baseret på allerede opsatte sikkerhedsregler. En firewall kan både være software- og hardwarebaseret.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret firewalls for at beskytte it-udstyr, systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.	4	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, at lokale netværk er beskyttet af en fysisk firewall (Meraki).		
Vi har inspiceret, at der er firewall på pc'er, og at der er en fysisk firewal Cisco fysisk (Meraki).		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

C3. Segmentering af netværk		
Ved at segmentere/adskille netværk kan organisationen begrænse skaden ved f.eks. hackerangreb eller malware. Alt efter organisationens størrelse, kompleksitet og typer af behandlingsaktiviteter kan det være nødvendigt at overveje om opdeling af netværk skal ske på baggrund af tillidsniveauer (f.eks. offentligt domæne, pc-domæne, serverdomæne), på baggrund af organisatoriske enheder (f.eks. HR, økonomi, marketing) eller en kombination af begge (f.eks. serverdomæne koblet til flere organisatoriske enheder). Med "segmentering (adskillelse) af egne netværk" menes, at organisationen har opdelt sin netværksinfrastruktur i to eller flere separate netværk typisk adskilt af en firewall.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Egne netværk er segmenteret for at begrænse adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.	4	✓ n/a
Undersøgelse Vi har undersøgt, om interne netværk er segmenteret for at sikre begrænset adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata. 0		
Vurdering Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling Ingen.		

C4. Adgangsstyring		
Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet kan det være nødvendigt at udarbejde en procedure for at administrere brugeres (fx ansattes) systemadgange – fx deres adgang til persondata. En sådan administration af brugeradgange til persondata skal være begrundet i brugernes arbejdsbetingede behov og skal forebygge, at brugerne ikke kan tilgå oplysninger, som de ikke har behov for at anvende.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Adgang til persondata er isoleret til brugere med arbejdsbetinget behov herfor.	4	✓ n/a
Undersøgelse Vi har undersøgt, at der er en procedure for adgang til de forskellige systemer. Vi har inspiceret processen for godkendelse af brugere (både oprettelse og sletning). Vi har undersøgt adgang til systemer, og påset, at der er legacy-systemer, som ikke understøtter rolleopdeling, dog bliver disse løbende udfaset. Vi har undersøgt, at de gennemgår lister over adgang løbende. Vi har inspiceret, at der er en procedure for adgang til de forskellige systemer. Vi har inspiceret processen for godkendelse af brugere (både oprettelse og sletning).		
Vurdering Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling ingen.		

C5. Logning		
Logning er et vigtigt redskab til at kortlægge, f.eks. hvordan brugere af et it-system har ageret. Logningen/registreringen af brugernes adfærd gengives i en såkaldt logoversigt eller logfil, som efterfølgende kan anvendes til bl.a. at analysere og dokumentere eventuelt misbrug af oplysninger. Logning kan i øvrigt også være et vigtigt værktøj til at opdage eventuelle hackere eller andre uvedkommendes adgang til organisationens systemer.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret logning og denne er beskyttet mod manipulation og uautoriseret adgang.	4	 n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, at der er logning på servere (følger MS-standard settings i forhold til retention).		
Vi har undersøgt, om de har en dedikeret logserver.		
Vurdering		
Vi vurderer, at der er etableret logning af bruger aktiviteter i it-systemer, som anvendes til behandling af persondata, herunder at opsamlede logoplysninger er beskyttet mod manipulation og sletning.		
Anbefaling		
ingen		

C6. Systemovervågning		
Systemovervågning (monitorering) hjælper med at forebygge, opdage og korrigere potentielle sikkerhedshændelser i systemer og databaser.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, etableret systemovervågning med alarmering.	4	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt relevant overvågning af systemer.		
0		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

C7. Kryptering af harddisk og/eller filsystem

Kryptering er en sikkerhedsforanstaltning, som bl.a. beskytter oplysninger mod uvedkommende adgang. Med "kryptering af harddisk og/eller filsystem" menes en software- eller hardwarebaseret krypteringsløsning, der sikrer, at indholdet er krypteret før indtastning af brugerens password. Ved harddisk kryptering (full disk encryption) er harddiskens indhold altid krypteret, og kun dele dekrypteres og placeres i hukommelsen (RAM) ved brug. Ved kryptering af filsystemet sikres indholdet af hele/dele af filsystemet, men ikke selve operativsystemet/systemfiler, mv. Eksempler på kendte software løsninger er BitLocker(Microsoft), FileVault (Apple), LUKS (Linux) eller VeraCrypt (IDRIX).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er implementeret kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere for at beskytte persondata.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er implementeret kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen har implementeret passende kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere.

Anbefaling

Ingen.

C8. Kryptering ved overførsel via internettet

Når oplysninger sendes over åbne netværk som f.eks. internettet, har man som afsender eller modtager som udgangspunkt ingen kontrol over, hvilke maskiner (servere m.v.) de konkrete oplysninger passerer igennem undervejs, herunder hvor i verden disse maskiner er lokaliseret. For at sikre sig mod, at de overførte oplysninger tilgås af uvedkommende, kan man anvende kryptering. Med "overførsel" menes ikke kun transmission af oplysninger med e-mails, men også anden form for transmission af personoplysninger over netværk, som organisationen ikke har fuld kontrol over.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der anvendes effektiv kryptering ved overførsel af fortrolige og følsomme personoplysninger via internettet og med e-mail. Vipre anvendes til mailløsninger.	4	 n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt om fortrolige og følsomme personoplysninger krypteres ved overførsel via internettet fx via HTTPS eller FTPS, og/eller med e-mail.
0

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

C9. Sårbarhedsscanninger og penetrationstest

Sårbarhedsscannere kan tjekke systemer for at verificere, at operativsystemet er opdateret, har opdateret antivirussoftware og har en aktiveret firewall, herunder verificere at systemer ikke kører visse tjenester og protokoller, som kan blive udnyttet af trusler. Penetrationstest går videre end sårbarhedsscanninger og forsøger at udnytte de opdagede sårbarheder for at vise, i hvilket omfang det er muligt at opnå uautoriseret adgang til netværk, systemer, databaser, servere og persondata.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
De etablerede tekniske foranstaltninger testes løbende ved sårbarhedsscanninger og/eller penetrationstests.	4	 n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om de etablerede tekniske foranstaltninger løbende testes ved sårbarhedsscanninger og/eller penetrationstests.
0

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen

C10. Opdateringer og patches

Leverandører udgiver regelmæssigt patches, rettelser og opdateringer. Grundlæggende hærtningspraksis sikrer, at systemerne har alle relevante patches installeret, inklusive patches til operativsystemer og applikationer, herunder sikkerhedspatches, som har til formål at lukke sikkerhedshuller i programmer.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret en proces for regelmæssigt at opdatere og patche i programmer, styresystemer og andre softwareløsninger.	4	 n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt om der er etableret en proces for regelmæssigt at opdatere og patche i programmer, styresystemer og andre softwareløsninger.

Vi har inspiceret, at systemer bliver løbende opdateret, og det bliver dokumenteret i seperat excel-ark og 3.parts værktøjer

Vurdering

Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling

Ingen.

C11. To-faktor autentifikation

Trafikselskab

2025

Med "to-faktor-autentifikation" menes en login-proces, som indebærer to godkendelselementer. Man taler typisk om, at et sådant godkendelselement er: "Noget man ved" (brugernavn i kombination en adgangskode), "Noget man har" (et nøglekort eller en pc, som – via et på forhånd installeret certifikat – kan genkendes af den it-løsning, som forsøges tilgået) og "Noget man er" (et fingeraftryk eller en iris-skanning). Det er kombinationen af to af disse elementer, der udgør de to faktorer.

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der implementeret to-faktor-autentifikation ved adgang til systemer og databaser, hvori der sker behandling af persondata, der medfører høj risiko for de registrerede.	3		P3
Undersøgelse			
Vi har undersøgt, om adgang til systemer og databaser, hvori der sker behandling af persondata, som minimum sker ved anvendelse af to-faktor autentifikation. Vi har stikprøvevis inspiceret adgange til systemer.			
Vurdering			
For at komme på VPN kræves et privat-certifikat, Fremadrettet kommer der også MFA på VPN. Der anvendes ikke traditionel to-faktor, da mange systemer ikke kan understøtte det. Organisationen er i gang med at vurdere, hvor to-faktor kan implementeres.			
Anbefaling			
Det anbefales, at organisationen vurderer, hvordan den kan sikre, at der anvendes to-faktor på relevante systemer. Og der kommer MFA på alle brugere. Admin er implementeret			

C12. Backup

Backup er en kopi af organisationens data således, at organisationen til enhver tid har en (forholdsvis opdateret) kopi af sine data til rådighed – de aktuelt anvendte data, der opdateres løbende, samt backup-kopien, der er et historisk øjebliksbillede. Jo længere tid, der går mellem, at organisationen opretter og gemmer en backup-kopi af sine data, desto større forskel vil der normalt være mellem de aktuelt anvendte data og den seneste backup-kopi. Backup-kopien bør opbevares adskilt fra de aktuelt anvendte data og skal sikre, at organisationen kan genetablere it-driften, hvis de aktuelt anvendte data går tabt eller bliver beskadiget. Dette kunne f.eks. være relevant, hvis hackere har udnyttet en sårbarhed hos organisationen og har krypteret oplysninger.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der foretages backup af data og persondata med regelmæssige mellemrum.	4 	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt om der foretages backup af data og persondata med regelmæssige mellemrum.
Vi har inspiceret backuprutine for de enkelte servere.

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

Bilag 1D: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for organisatoriske foranstaltninger (governance)

Generelt om organisatoriske foranstaltninger (governance)

Organisatoriske foranstaltninger fokuserer på styringen af beskyttelse af organisationens informationer, herunder persondata. Organisatoriske foranstaltninger kan fx omfatte administrative handlinger, politikker, procedurer, retningslinjer mv. til at styre, implementere, vedligeholde og forankre håndtering og beskyttelse af organisationens informationer, herunder persondata. Kontrollerne under temaet "organisatoriske foranstaltninger" er inspireret af kontroller fra sikkerhedsstandarden ISO27001 og ISO27002.

D1. Politik for informationssikkerhed

En politik for informationssikkerhed fastsætter, på et overordnet niveau, principper for hvad organisationen, herunder medarbejderne, skal gøre i forhold til beskyttelsen af bl.a. it-systemer, computere, mobile enheder og informationer, herunder persondata. En politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata bør afspejle, hvordan persondata skal håndteres og beskyttes i organisationen under hensyntagen til risici for de personer, som der behandles persondata om (de registrerede).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er en opdateret politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata, som er godkendt på ledelsesniveau.	4	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der er en opdateret politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata, som er godkendt på ledelsesniveau. Vi har undersøgt, om politikken kommunikeres til medarbejderne i organisationen. Vi har inspiceret, om politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata forekommer tilstrækkelig for opretholdelse af databeskyttelsessikkerhed i organisationen, herunder om politikken kommunikeres til medarbejderne.

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

D2. Roller og ansvar		
Der skal være en fordeling af ansvar med hensyn til, hvem der skal varetage de enkelte GDPR-opgaver for sikring af databeskyttelse (fx risikovurderinger, tilsyn af databehandlere og håndtering af brud på persondatasikkerheden). På området for informationssikkerhed vil der normalt være udpeget en person, som er ansvarlig for informationssikkerhed (læs: beskyttelse af organisationens informationer) i organisationen fx it-chef, digitaliseringschef, CISO eller CTO. Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet vil det styrke arbejdet med informationssikkerheden, hvis der er en klar ansvarsfordeling i forhold til, hvem der skal varetage de enkelte sikkerhedsopgaver.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der foreligger beskrevet rolle- og ansvarsfordeling med hensyn til varetagelse af GDPR- og informationssikkerhedsopgaver i organisationen.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er foreligger en beskrevet rolle- og ansvarsfordeling med hensyn til varetagelse af GDPR- og informationssikkerhedsopgaver i organisationen.		
Vi har inspiceret, om en rolle- og ansvarsfordeling for organisationens GDPR og informationssikkerheds opgaver forekommer fyldestgørende.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

D3. Ledelsesforankring		
Ledelsen sætter retningen for arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse i organisationen. Implementering, vedligeholdelse og forankring af informationssikkerhed, herunder databeskyttelse, afhænger af ledelsens og topledelsens involvering og engagement.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse efter GDPR er forankret på ledelsesniveau.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret et sikkerhedsudvalg eller anden "styregruppe" med deltagelse på ledelsesniveau, som regelmæssigt håndterer spørgsmål om informationssikkerhed og databeskyttelse.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

D4. Årshjul		
Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet kan det være nødvendigt systematisk at kontrollere, at væsentlige politikker og retningslinjer vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse er ajourførte og opdaterede med faste intervaller. I et årshjul kan organisationen på overskuelig vis samle information om de aktiviteter, der skal gennemføres, og fastlægge datoer og ansvar for, at aktiviteterne bliver gennemført.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret et årshjul, som understøtter, at alle væsentlige politikker, retningslinjer mv. vedrørende informationsikkerhed og databeskyttelse følges.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret et årshjul, som understøtter at alle væsentlige politikker, retningslinjer mv. vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse følges.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		

D5. Uddannelse/Awareness			
Der skal gennemføres uddannelse af medarbejdere med henblik på at sikre ønsket adfærd og opmærksomhed omkring beskyttelse af organisationens infomationer, herunder håndtering og beskyttelse af persondata. Uddannelse kan være interne eller eksterne kurser om sikkerhed på arbejdspladsen og om behandling af persondata, som er relevante for medarbejdernes løsning af arbejdsopgaver og deres generelle adfærd. Sådan en uddannelse, ofte kaldt awareness-træning, kan også bestå af interne oplæg, møder og workshops, hvor forsvarlig adfærd og relevante scenarier drøftes. Det kan typisk være relevant at gennemføre awareness-træning for nye medarbejdere som en del af deres introduktion (onboarding). Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet - og ved større organisatoriske ændringer - kan det være nødvendigt at gennemføre regelmæssig awareness-træning, så medarbejderne kan holde sig ajour med organisationens politikker og retningslinjer i det omfang, det er relevant for deres jobfunktion.			
Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Medarbejderne uddannes løbende i it-sikkerhed og databeskyttelse.	4		n/a
Undersøgelse			
Vi har undersøgt, om medarbejdere løbende uddannes i it-sikkerhed og databeskyttelse. Vi har undersøgt, om der følges op på, om medarbejderne gennemfører uddannelse. Vi har undersøgt, om eventuel politik for informationssikkerhed indgår i uddannelsen af medarbejderne.			
Vurdering			
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.			
Anbefaling			
Ingen.			

D6. Business Recovery Plan/beredskabsplan

Det er relevant, i en beredsskabsplan, at tage stilling til, hvordan driften af kritiske forretningsopgaver opretholdes, hvis organisationen ikke længere har adgang til vigtige it-systemer. Kritiske forretningsopgaver er typisk arbejdsrelaterede opgaver, der er vigtige at udføre for at undgå eller begrænse (større) negative konsekvenser for organisationen og de registrerede.

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der er etableret en beredskabsplan for opretholdelse af kritiske forretningsopgaver.	4		n/a
Undersøgelse			
Vi har undersøgt om der er etableret en beredskabsplan.			
Vi har undersøgt om der foretages regelmæssige test af beredskabsplanen.			
Vi har inspiceret, at beredskabsplan forekommer tilstrækkelig for opretholdelse af kritiske forretningsopgaver.			
Vurdering			
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.			
Anbefaling			
Ingen.			

D7. Disaster Recovery Plan/genetablering af it-systemer og it-drift

Det er også relevant at tage stilling til, hvordan organisationen får genetableret it-systemer og den normale it-drift i tilfælde af nedbrud fx i tilfælde af hackerangreb, brand, oversvømmelser, tyveri og strømsvigt. Dette indebærer først og fremmest en stillingtagen til ansvars- og rollefordelingen i organisationen, hvis uheldet er ude. Alt efter organisationens karakter kan det også indebære en forudgående kortlægning af bl.a. centrale opgaver og processer, prioritering af ressourcer og systemer samt fastlæggelse af kommunikationskanaler.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret en plan for genetablering af it-systemer og it-drift.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret en plan for genetablering af it-systemer og it-drift i tilfælde af nedbrud.

Vurdering

Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling

Ingen.

D8. Fysisk sikkerhed		
Det er relevant at sikre, at der ikke kan opnås adgang for uautoriserede personer til lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata (fx arkiver, serverrum og kontorer). Fysisk adgangssikkerhed kan bl.a. opnås ved at aflåse lokaler, herunder at afskærme vinduer, hvis sådanne kan udnyttes af uautoriserede personer til at få kiggeadgang til persondata.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret fysisk adgangssikkerhed for lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret fysisk adgangssikkerhed til serverrummet hos organisationen, således at kun autoriserede personer kan opnå fysisk adgang til lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata.		
Vurdering		
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes på det foreliggende grundlag at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.		
Anbefaling		
Ingen.		



DPO
Danmark
- GDPR med ro i maven -

**GDPR compliancerapport
databehandler Nordjyllands
Trafikselskab - December 2024**

DPO-Danmark ApS | www.DPO-Danmark.dk
Rosengården 4, 1174 København K
CVR: 40 86 34 27 | Tlf. 77 34 17 34

Indholdsfortegnelse

Introduktion.....	2
Vurderingsskala.....	3
Tilsynstemaer og kontroller.....	4
Ledelsesresume.....	6
Afsluttende bemærkninger og næste tilsyn.....	12
Bilag 1: kontroller, vurderinger, anbefalinger og prioriteringsforslag.....	13
Bilag 2: Organisationens kommentarer til rapportens udkast.....	

Introduktion

DPO-Danmark har i 4. kvartal 2024 gennemført et årligt tilsyn vedrørende GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab.

Resultaterne fra tilsynet afrapporteres i denne rapport til ledelsen. Rapporten giver en status på niveauet for GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab. Rapporten kan samtidig bruges af Nordjyllands Trafikselskab som et benchmarking værktøj til over tid at øge niveauet for GDPR-compliance, som et redskab til arbejdet med implementering af GDPR i bund og/eller som et grundlag til at iværksætte prioriteret afhjælpning.

Rapporten indeholder stillingtagen til GDPR-compliance hos organisationen i såvel rollen som databehandler, som dataansvarlig. Scopet for compliance i rollen som databehandler kontrolleres gennem kontroltema A-D, som uddybes i bilag 1A-1D. På dette område dækker tilsynet compliance med databeskyttelsesregler, som gælder for organisationen som databehandler i forbindelse med databehandling på vegne af dataansvarlige, der er etableret i Danmark. Scopet for compliance i rollen som dataansvarlig, kontrolleres gennem kontroltema E-F, som uddybes i bilag 1E-1F. På dette område dækker tilsynet compliance med databeskyttelsesregler, som gælder for organisationen som dataansvarlig, der er etableret i Danmark.

Rapporten indeholder følgende afsnit: Vurderingsskala, oversigt over temaer og kontroller, ledelsesresumé, læsevejledning samt afsluttende bemærkninger. Rapportens bilag 1 indeholder skema med samtlige kontroller, vurderinger, anbefalinger og prioriteringsforslag. Rapportens bilag 2 indeholder organisationens kommentarer til rapportens udkast og bilag 3 illustrerer en oversigt over årets handlinger.

Tilsynet udføres som en del af DPO-Danmarks lovpligtige opgave som DPO for Nordjyllands Trafikselskab med at føre tilsyn med GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab.

Vurderingsskala

DPO Danmarks tilsyn vedrørende GDPR-compliance hos Nordjyllands Trafikselskab er baseret på en 4-trins skala, hvor 1 er lavest og 4 er højeste complianceniveau.

Niveau 1-3 indikerer manglende GDPR-compliance, hvor niveau 1 er kritisk mangel, niveau 2 er væsentlig mangel og niveau 3 er mindre væsentlig mangel. Niveau 4 indikerer GDPR-compliance.

Nordjyllands Trafikselskab bør stræbe efter at være på niveau 3 eller højere.

På niveau 1-2 er der risiko for alvorlig kritik og bøder fra Datatilsynet i tilfælde af tilsyn. På niveau 3 er der risiko for kritik fra Datatilsynet i tilfælde af tilsyn.

Compliance niveau		Beskrivelse	Prioritet
1		Kritisk mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for kritiske. Et <i>forhold</i> anses som kritisk, når der er tale om en alvorlig mangel i strid med databeskyttelsesretlige krav. En <i>risiko</i> anses for kritisk, hvis der er en høj grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 1 markeringer (P1) rapporteres til ledelsen med anbefaling om at afhjælpe forholdet straks.	P1
2		Væsentlig mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for væsentlige. Et <i>forhold</i> anses for væsentligt, når der er tale om en mangel i strid med databeskyttelsesretlige regler. En <i>risiko</i> anses for væsentlig, hvis der er middel grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 2 markeringer (P2) rapporteres til ledelsen med anbefaling om, at ledelsen afhjælper forholdet.	P2
3		Mindre væsentlig mangel Anvendes ved forhold eller risici, der anses for mindre væsentlige. Et forhold anses for mindre væsentligt, når det er tale om en uvæsentlig mangel i strid med databeskyttelsesretlige regler. En risiko anses for mindre væsentlig, hvis der er en lille grad af sandsynlig risiko for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder. Prioritet 3 markeringer (P3) rapporteres kun til ledelsen som opmærksomhedspunkter, men med en anbefaling til ledelsen om at tage stilling til, om forholdet giver anledning til yderligere opfølgning.	P3
4		Overholdelse Databeskyttelsesretlige krav overholdes, med mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.	N/A

Tilsynstemaer og kontroller

DPO Danmarks tilsyn dækker fire tilsynstemaer med tilhørende kontroller, som afspejler krav efter GDPR eller på anden måde har betydning for beskyttelse af persondata.

A. Databehandling på vegne af den dataansvarlige

- | | |
|---------------------------------------|--|
| A1. Indgåelse af databehandleraftale | A8. Forpligtigelser for underdatabehandlere |
| A2. Behandling inden for instruks | A9. Sletning af persondata |
| A3. Underretning ved ulovlig instruks | A10. Risikovurdering |
| A4. Overførsel til usikre tredjelande | A11. Privacy by design og default |
| A5. Fortrolighedsaftale | A12. Bidrage til tilsyn |
| A6. Anvendelse af underdatabehandlere | A13. Tilsyn af underdatabehandlere |
| A7. Ændringer i underdatabehandlere | A14. Fortegnelse over kategorier af behandlingsaktiviteter |

B. Understøttelse af den dataansvarliges pligter efter GDPR

- B1. Bistand til opfyldelse af pligter over for de registrerede
- B2. Håndtering af brud på persondatasikkerheden
- B3. Bistand til gennemførelse af konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse

C. Tekniske foranstaltninger i rollen som databehandler

- | | |
|-----------------------------|---|
| C1. Antivirus | C7. Kryptering af hardisk og/eller filsystem |
| C2. Firewall | C8. Kryptering ved overførsel via internettet |
| C3. Segmentering af netværk | C9. Test af systemer |
| C4. Adgangsstyring | C10. Opdateringer, patches og ændringsstyring |
| C5. Logning | C11. Multi faktor autentifikation (MFA) |
| C6. Systemovervågning | C12. Backup |

D. Organisatoriske foranstaltninger (governance) i rollen som databehandler

D1. Informationssikkerhedspolitik

D2. Roller og ansvar

D3. Ledelsesforankring

D4. Årshjul

D5. Uddannelse og awareness

D6. Disaster Recovery Plan

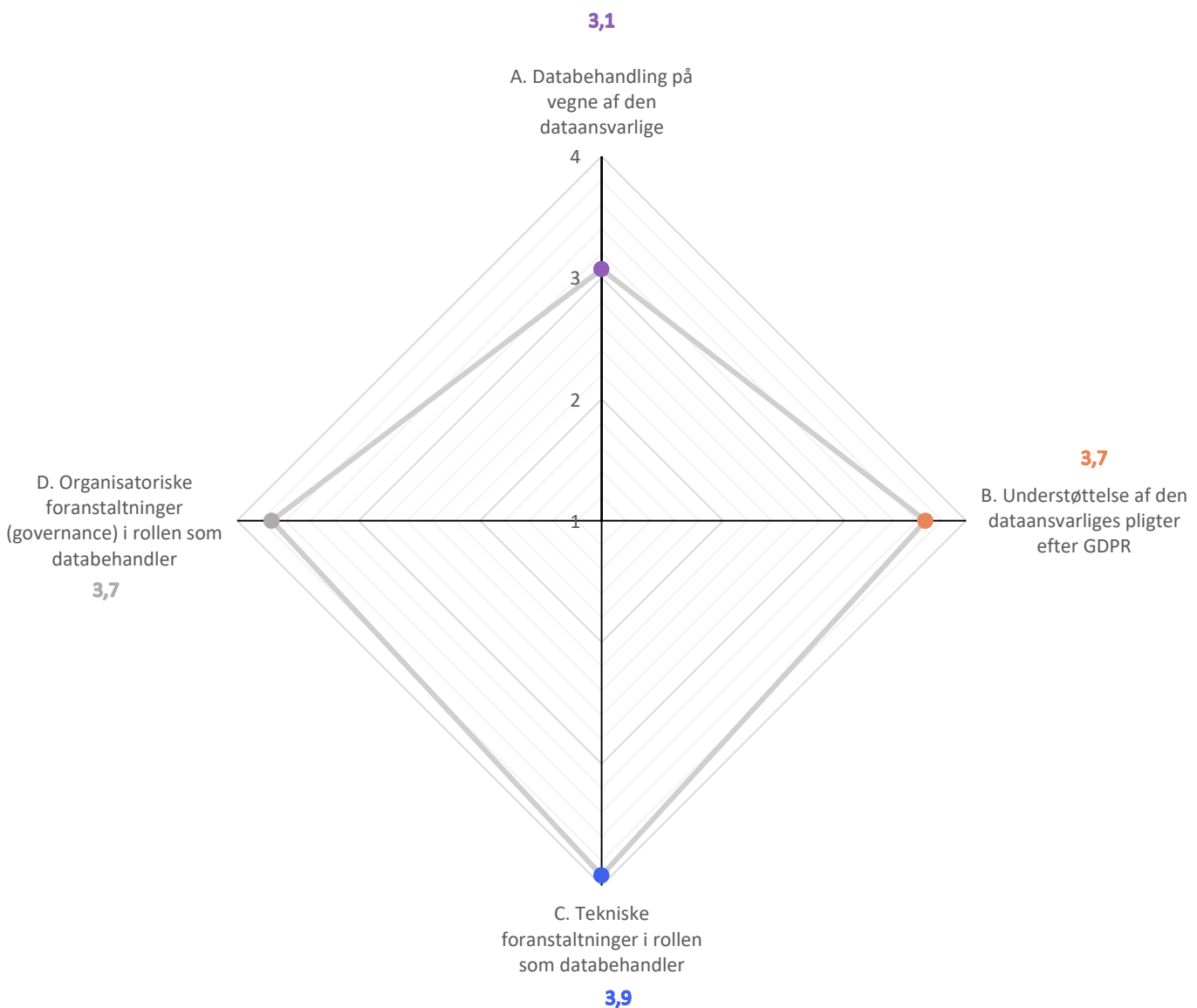
D7. Fysisk sikkerhed

Ledelsesresumé

I ledelsesresuméet præsenteres først organisationens gennemsnitlige complianceniveau fordelt på hvert kontroltema. Derefter beskrives organisationens efterlevelse af GDPR gennem bemærkninger til rollen som henholdsvis databehandler og dataansvarlig, herunder ved hjælp af illustrerende diagrammer og skemaer til afdækning af det fulde compliance billede.

Gennemsnit af compliance på baggrund af kontroltemaer

I den følgende model præsenteres gennemsnitsresultaterne for tilsynet, fordelt på de kontroltemaer, som vedrører samtlige af organisationens opgaver. Scorerne udgør gennemsnittet af organisationens samlede niveau indenfor det pågældende kontroltema.



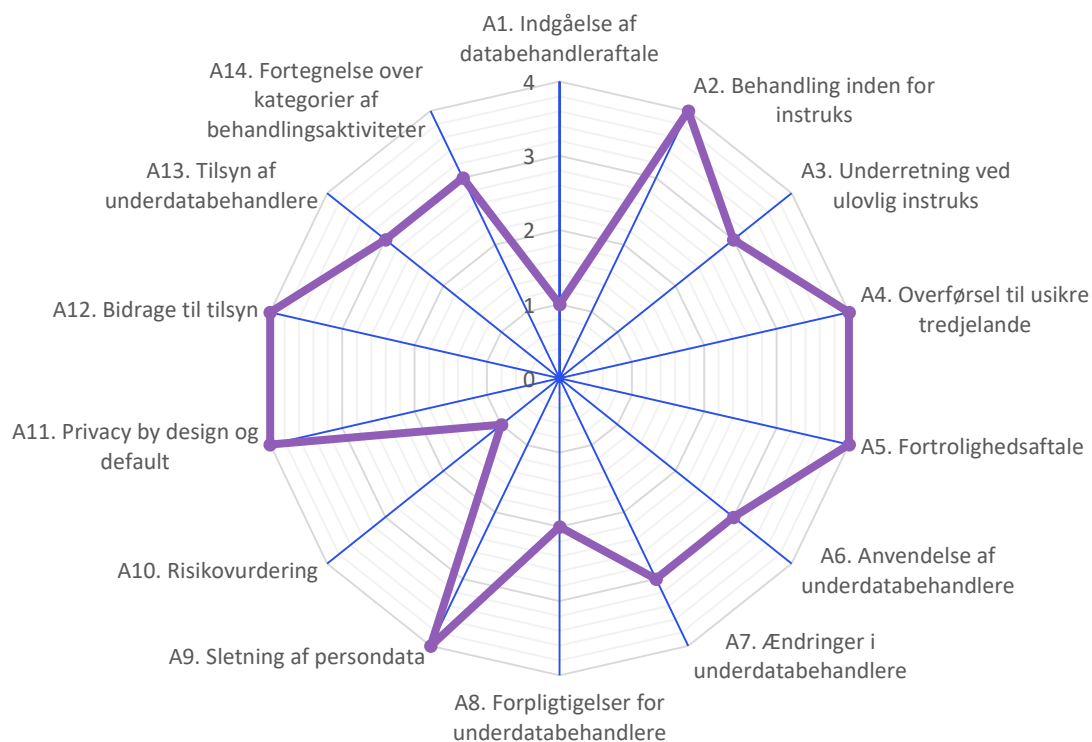
Organisationens complianceniveau i rollen som databehandler

Organisationens gennemsnitlige GDPR-complianceniveau er på tidspunktet for tilsynet på 3,6.

Samlet set viser resultaterne fra tilsynet, at organisationen i rollen som databehandler, har et højt complianceniveau på 4 for så vidt angår 69% af kontrollerne og kun i forhold til få kontroller ligger lavere på niveau 3 (19% af kontrollerne), niveau 2 (6% af kontrollerne) og niveau 1 (6% af kontrollerne). Det betyder, at organisationen i rollen som databehandler på tidspunktet for tilsynet, overholder langt hovedparten af GDPR-krav, som gælder for databehandlere. Det er positivt, at organisationens vedvarende arbejde med GDPR og informationssikkerhed har båret frugt, og at dette afspejles i resultaterne fra tilsynet.

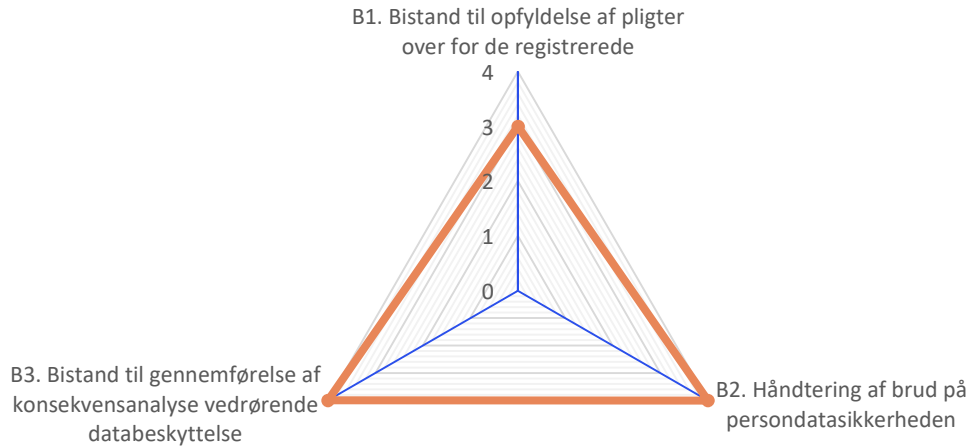
For så vidt angår de få kontroller, hvor niveauet ligger på 1 eller 2, efterlever organisationen ikke fuldt ud de pågældende GDPR-krav eller best practice krav vedrørende informationssikkerhed, som de pågældende kontroller afspejler. Dette medfører en risiko for kritik fra Datatilsynet, hvis tilsynet skulle undersøge organisationens overholdelse af de pågældende GDPR-krav.

A. Databehandling på vegne af den dataansvarlige



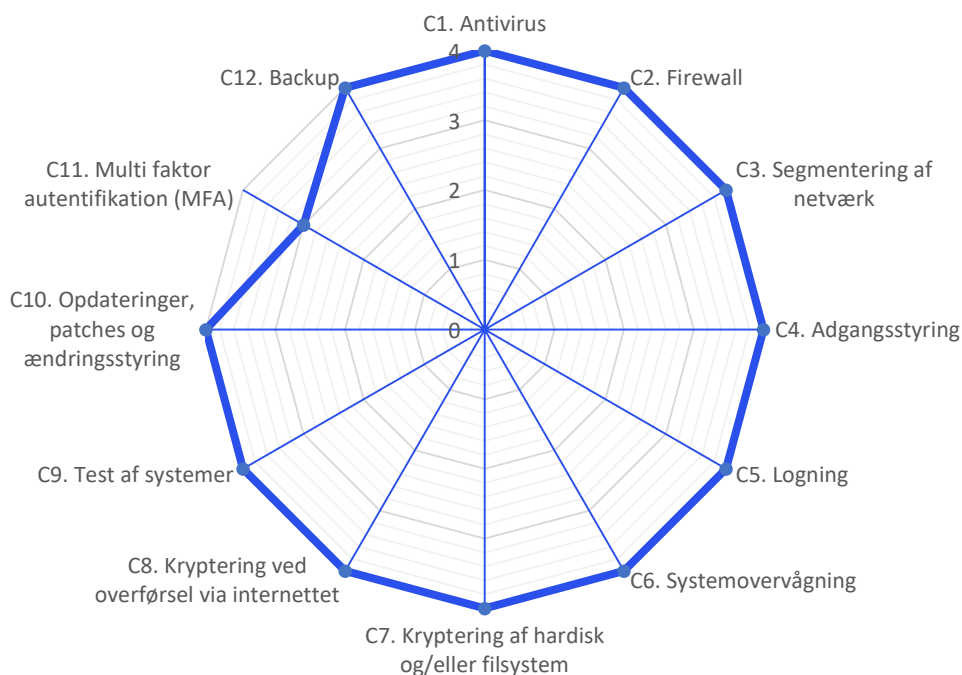
På dette område udgør gennemsnitsniveauet for compliance 3,1. Organisationen klarer sig generelt fint i forhold til fortegnelse, behandling indenfor instruks, sletning, tilsyn og privacy by design og default og scorer højt, på trods af at rollen som databehandler er ny. Dog mangler organisationen at indgå databehandleraftale med de dataansvarlige, at udføre risikovurderinger. Se nærmere i bilagene for konkrete anbefalinger til de enkelte kontroller.

B. Understøttelse af den dataansvarliges pligter efter GDPR



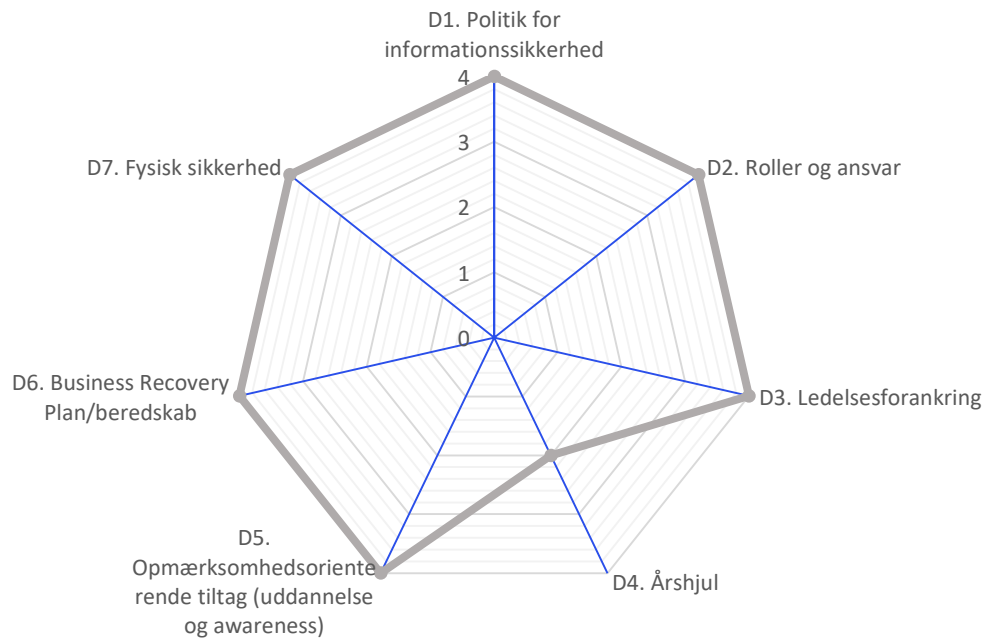
På dette område udgør gennemsnitsniveauet for compliance 3,7. Organisationen ligger på niveau 4 i forhold til alle kontroller, bortset fra bistand til opfyldelse af pligter overfor de registrerede, hvor organisationen ligger på niveau 3, da proceduren skal opdateres.

C. Tekniske foranstaltninger i rollen som databehandler



På dette område er gennemsnitsniveauet for compliance 3,9. Området er identisk med samme område i rollen som dataansvarlig bortset fra kontrol C11, der køres via FlexDanmark (Citrix). Det er et flot resultat, som bærer præg af organisationens mange år med it-sikkerhed.

D. Organisatoriske foranstaltninger (governance) i rollen som databehandler



På dette område er gennemsnitsniveauet for compliance 3,7. Organisationen ligger på niveau 4 i forhold til alle kontroller, bortset fra årshjul, hvor organisationen ligger på niveau 3, idet mangler at få databehandleraftalen på plads, før alle punkter sættes op til årlig gennemgang og kontrol. Dette er endnu et flot resultat.

Anbefalet fokus i rollen som databehandler

Det er DPO Danmarks anbefaling at organisationen øger complianceniveauet i forhold til følgende kontroller:

Prioritet - P1

- P1 A1. Indgåelse af databehandlersaftale
- P1 A10. Risikovurdering

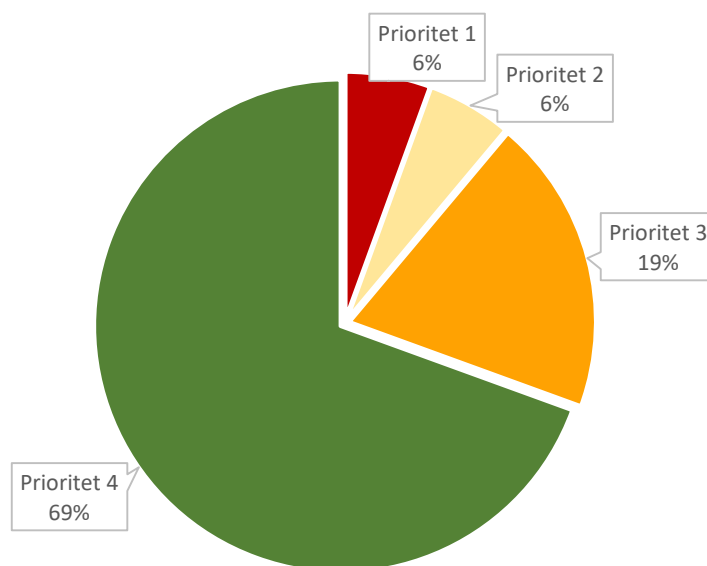
Prioritet - P2

- P2 A8. Forpligtigelser for underdatabehandlere
- P2 D4. Årshjul

Der henvises i øvrigt til DPO Danmarks konkrete vurderinger og anbefalinger i forhold til de enkelte kontroller i bilag 1A-1D.

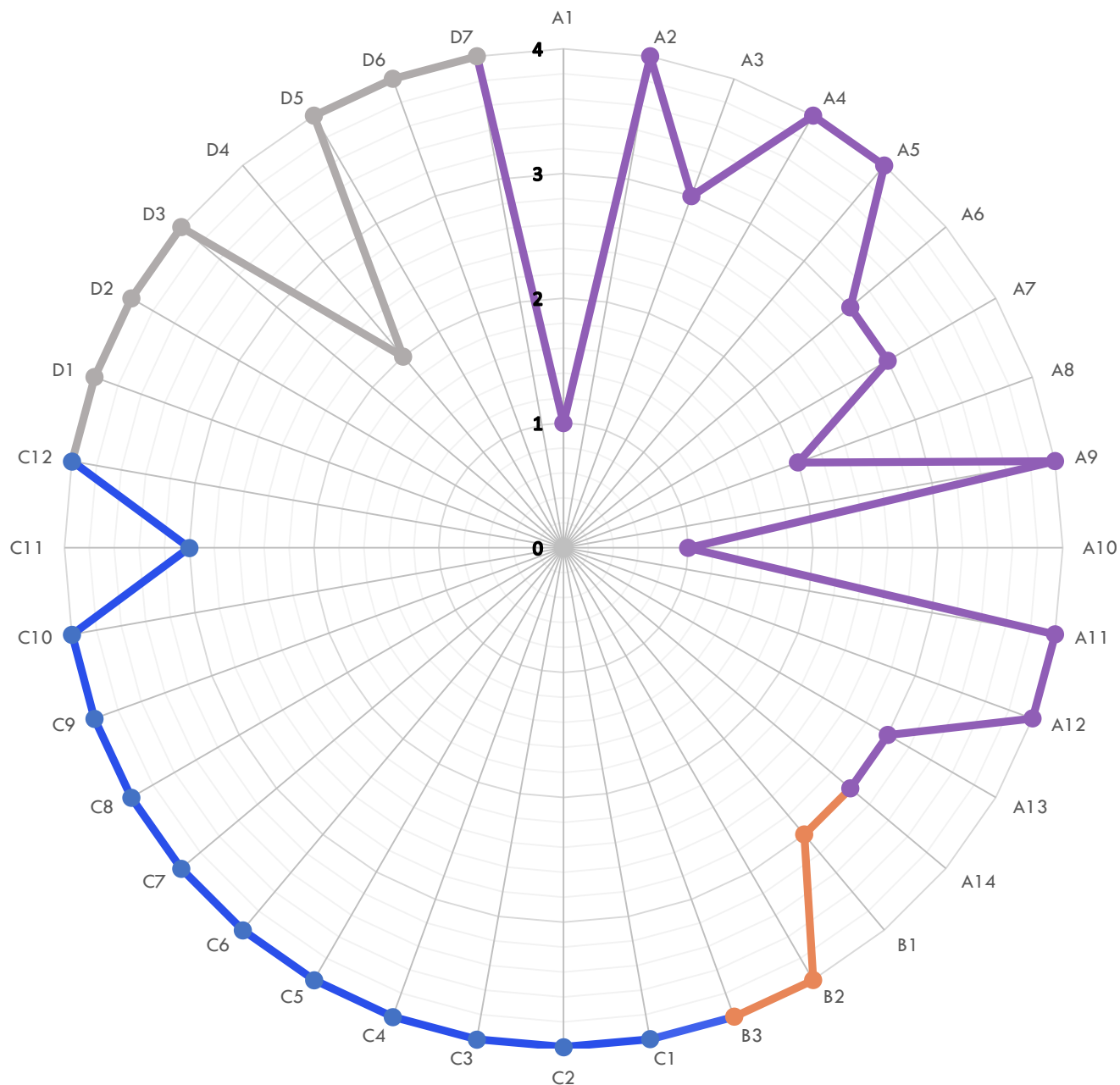
Oversigt over fordeling af prioriteter

Cirkeldiagrammet repræsenterer fordelingen af de forskellige prioriteter på tværs af kontrollerne og giver et samlet compliance billede i rollen som databehandler.



Oversigt over alle kontroller

I nedenstående model præsenteres de samlede resultater fra tilsynet med kontrollerne. En beskrivelse af området for de respektive scoreniveauer 1-4 fremgår af vurderingsskalaen på side 3. En uddybning af kontrollernes score findes i bilag 1A-1D.



Afsluttende bemærkninger og næste tilsyn

Det næste DPO tilsyn bliver udført i 4. kvartal 2025.

Indeværende rapport er d. 4. december 2024 udarbejdet af

Michael Nielsen
Partner, Direktør

Isabella Westh
Compliancekonsulent, cand.jur.

Gustav Cordier
Student legal assistent

DPO Danmark ApS

Bilag 1: Kontroller og læsevejledning til disse

Felt	Beskrivelse
Compliancemål	Kontrollens mål. Det, som skal være opfyldt for at efterleve kontrollen/være i compliance.
Complianceniveau	Markering af kundens aktuelle complianceniveau (score) baseret på en konkret vurdering af niveauet for efterlevelse af kontrollen.
Prioritet	Markering af prioritet for afhjælpning afhængig af kundens aktuelle complianceniveau.
Undersøgelse	Handlinger, som DPO'en har foretaget for at undersøge complianceniveauet for kontrollen. "Undersøgelse" betyder, at DPO'en har stillet spørgsmål til relevant personale hos kunden om, hvordan kontrollen efterleves. "Inspicering" betyder, at DPO'en har gennemgået materiale fra kunden, som indeholder information om efterlevelse af kontrollen. "Observation" betyder, at DPO'en har observeret, hvordan kontrollen efterleves hos kunden.
Vurdering	DPO'ens konkrete vurdering af niveauet for efterlevelse af kontrollen hos kunden.
Anbefaling	DPO'ens konkrete anbefaling til kunden.

Bilag 1A: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for

A. Databehandling på vegne af den dataansvarlige

Generelt om databehandling på vegne af den dataansvarlige

Organisationen skal som databehandler efterleve alle krav i databehandleraftalen med den dataansvarlige (GDPR artikel 28), herunder efterleve øvrige GDPR-krav som gælder for databehandleren i forbindelse med behandling på vegne af den dataansvarlige (risikovurdering, privacy by design og by default samt fortegnelse over kategorier af behandlingsaktiviteter).

A1. Indgåelse af databehandleraftale

Databehandlerens behandling af persondata på vegne af den dataansvarlige skal være reguleret af en databehandleraftale (GDPR artikel 28, stk. 3).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er indgået skriftlige databehandleraftale med dataansvarlige, som databehandleren behandler persondata for.	1	P1

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om databehandleren har indgået skriftlig databehandleraftale med de dataansvarlige, som databehandleren behandler persondata for.

Vi har inspiceret dokumentation for, at der foreligger et opdateret register/oversigt over dataansvarlige, som databehandleren behandler persondata for, herunder om oversigten giver et samlet overblik.

Vurdering

DPO Danmark vurderer, at organisationen ikke på nuværende tidspunkt har indgået skriftlige databehandleraftaler med de dataansvarlige, som organisationen behandler persondata for, idet databehandleraftalen er under forhandling.

Anbefaling

Organisationen anbefales at indgå databehandleraftale med de dataansvarlige snarest muligt.

A2. Behandling inden for instruks

Databehandleren må alene behandle persondata efter dokumenteret instruks fra den dataansvarlige (GDPR artikel 28, stk. 1, litra a).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Behandling af persondata på vegne af den dataansvarlige foretages alene i henhold til dokumenteret instruks fra den dataansvarlige.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en opdateret skriftlig procedure, som sikrer, at behandling af persondata alene foregår i henhold til instruks fra den dataansvarlige.

Vi har inspiceret, at skriftlig procedure er opdateret og forekommer tilstrækkelig i forhold til databehandlingens omfang.

Vurdering

Vi vurderer, at der foreligger en opdateret skriftlig procedure, som sikrer, at behandling af persondata alene foregår i henhold til instruks fra den dataansvarlige.

Anbefaling

Ingen.

A3. Underretning ved ulovlig instruks

Databehandleren skal omgående underrette den dataansvarlige, hvis en instruks efter databehandlerens vurdering er i strid med GDPR eller anden databeskyttelsesretlig lovgivning (GDPR artikel 28, stk. 3, litra a).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der sker omgående underretning til den dataansvarlige i tilfælde af instruks, som vurderes at være i strid med GDPR eller anden databeskyttelsesretlig lovgivning.	3	P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en opdateret skriftlig procedure for underretning af den dataansvarlige i tilfælde af instruks, som vurderes at være i strid med GDPR eller anden databeskyttelsesretlig lovgivning.

Vi har inspiceret, at skriftlig procedure er opdateret og forekommer tilstrækkelig i forhold til sikring af underretning.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen har afsnit om dette med i deres databehandleraftale med de dataansvarlige, som dog endnu ikke er underskrevet.

Vi vurderer desuden, at der ikke foreligger en opdateret skriftlig procedure, som sikrer underretning af den dataansvarlige i tilfælde af instruks, som vurderes at være i strid med GDPR eller anden databeskyttelsesretlig

Anbefaling

Det anbefales, at organisationen opdaterer deres nuværende procedure med en tekst omkring ulovlig instruks fra de dataansvarlige.

A4. Overførsel til usikre tredjelande

Databehandleren må alene overføre persondata til usikre tredjelande efter dokumenteret instruks herom fra den dataansvarlige og overførsel skal altid ske på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag efter GDPR kap. 5 (GDPR artikel 28, stk. 3, litra a).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der overføres alene persondata til usikre tredjelande i henhold til dokumenteret instruks fra den dataansvarlige og på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag efter GDPR kap. 5.	4	 n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der overføres persondata til usikre tredjelande, herunder om der foreligger skriftlig procedure, der sikrer, at persondata alene overføres til usikre tredjelande i henhold til dokumenteret instruks fra den dataansvarlige og på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag efter GDPR kap. 5.

Vurdering

Organisationen har oplyst, at den ikke overfører persondata til usikre tredjelande i rollen som databehandler.

Anbefaling

Ingen.

A5. Fortrolighedsaftale		
Databehandleren må kun autorisere medarbejdere til behandling af persondata, der er underlagt tavsheds- eller fortrolighedspligt (GDPR artikel 28, stk. 3, litra b).		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Medarbejdere underskriver ved ansættelse en tavshedspligtserklæring eller fortrolighedsaftale.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der foreligger en skriftlig procedure, der sikrer, at medarbejdere ved ansættelse underskriver en tavshedspligtserklæring eller fortrolighedsaftale		
Vurdering		
Vi vurderer, at der foreligger en skriftlig procedure, der sikrer, at medarbejdere ved ansættelse hos organisationen underskriver en fortrolighedsaftale.		
Anbefaling		
Ingen.		

A6. Anvendelse af underdatabehandlere

Databehandleren må kun anvende underdatabehandlere til behandling af persondata, der er specifikt eller generelt godkendt af den dataansvarlige (GDPR artikel 28, stk. 4).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der anvendes kun underdatabehandlere, der er specifikt eller generelt godkendt af den dataansvarlige.	3	P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en skriftlig procedure, der sikrer, at der kun anvendes underdatabehandlere til behandling af persondata, der er specifikt eller generelt godkendt af den dataansvarlige.

Vi har inspiceret dokumentation for, at der foreligger et opdateret register/oversigt over anvendte underdatabehandlere, der giver et samlet overblik over underdatabehandlere, der er specifikt eller generelt godkendt af den dataansvarlige.

Vurdering

Vi vurderer, at der alene er tale om anvendelse af på forhånd aftalte underleverdatabehandlere, som fremgår udtømmende opremset i databehandleraftalen. Databehandleraftalen indeholder et krav om specifik skriftlig godkendelse ved ændringer i listen over allerede godkendte underdatabehandlere.

Det vurderes dog også, at organisationens dataansvarlige ikke på nuværende tidspunkt har underskrevet databehandleraftalen og at organisationen ej heller på nuværende tidspunkt har en skriftlig procedure, som beskriver forløbet ved iagttagelse af nye underdatabehandlere eller ændringer i listen.

Anbefaling

Organisationen anbefales at udfærdige en procedure, som beskriver forløbet ved ændringer i listen over underdatabehandlere.

A7. Ændringer i underdatabehandlere

Databehandleren må ikke ændre i anvendelsen af underdatabehandlere uden forudgående specifik skriftlig godkendelse fra den dataansvarlige ved aftale om specifik skriftlig godkendelse. Ved aftale om generel skriftlig godkendelse af underdatabehandlere, må databehandleren ikke ændre i anvendelse af underdatabehandleren uden forudgående rettidig underretning til den dataansvarlige om eventuelle planlagte ændringer vedrørende underdatabehandlere (GDPR artikel 28 stk. 2).

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Ændringer i anvendelsen af underdatabehandlere sker alene efter forudgående specifik skriftlig godkendelse fra den dataansvarlige eller efter forudgående rettidig underretning af den dataansvarlige om eventuelle planlagte ændringer.	3		P3

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om der foreligger en skriftlig procedure, der sikrer indhentelse af forudgående specifik skriftlig godkendelse fra den dataansvarlige eller forudgående rettidig underretning af den dataansvarlige i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.
Vi har inspiceret, at skriftlig procedure for indhentelse af specifik godkendelse fra den dataansvarlige eller forudgående underretning af den dataansvarlige er opdateret og forekommer tilstrækkelig i forhold til at sikre forudgående godkendelse eller rettidig underretning.

Vurdering
Vi vurderer, at organisationen alene agter at anvende underdatabehandlere ud fra en forudgående specifik skriftlig godkendelse fra de dataansvarlige, hvilket ikrafttræder ved endelig indgåelse af databehandleraftalen med de underdatabehandlere, der er listet i bilag B.
Vi vurderer dog også, at der ikke på nuværende tidspunkt foreligger en skriftlig procedure, som beskriver forløbet ved iagttagelse af ændringer i denne liste. Se desuden vurdering og anbefaling til kontrol A6.

Anbefaling
Organisationen anbefales at udfærdige en procedure, som beskriver forløbet ved ændringer i listen over underdatabehandlere.

A8. Forpligtigelser for underdatabehandlere

Databehandleren skal ved brug af underdatabehandlere til udførelse af specifikke behandlingsaktiviteter på vegne af den dataansvarlige pålægge underdatabehandleren de samme databeskyttelsesforpligtigelser, som dem, der er forudsat i databehandleraftalen med den dataansvarlige (GDPR artikel 28, stk. 4).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Underdatabehandlere pålægges samme databeskyttelsesforpligtigelser, som dem, der er forudsat i databehandleraftalen mellem databehandleren og den dataansvarlige.	2	P2

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om databehandleren har indgået skriftlig underdatabehandleraftale med anvendte underdatabehandlere, som fremgår af databehandlerens oversigt over underdatabehandlere.

Vi har inspiceret for en tilfældigt udvalgt underdatabehandleraftale (TDC), om denne pålægger underdatabehandleren samme databeskyttelsesforpligtigelser, som dem, der er forudsat i databehandleraftalen mellem databehandleren og den dataansvarlige. Under inspiceringen kunne det konstateres, at underdatabehandleren ikke var underlagt samme krav til ændring i underdatabehandlere, som der lægges op til i databehandleraftalen med de dataansvarlige.

Vurdering

Vi vurderer, at det ikke på nuværende tidspunkt er tilstrækkeligt sikker, om underdatabehandlere pålægges de samme databeskyttelsesforpligtigelser, som dem, der er forudsat i databehandleraftalen mellem databehandleren og den dataansvarlige.

Anbefaling

Organisationen anbefales at revurdere og sammenligne krav i databehandleraftalen med de dataansvarlige med de databehandleraftaler der allerede er indgået med underdatabehandlerne med henblik på at sikre, at der stilles samme krav.

A9. Sletning af persondata		
Databehandleren skal efter den dataansvarliges valg slette eller tilbagelevere alle persondata til den dataansvarlige, efter at tjenesterne vedrørende behandlingen er ophørt (GDPR artikel 28, stk. 3, litra g).		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der foretages i overensstemmelse med den dataansvarliges valg sletning eller tilbagelevering af alle persondata til den dataansvarlige ved ophør af databehandleraftalen.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der foreligger skriftlige procedurer for sletning eller tilbagelevering af persondata i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.		
Vurdering		
Vi vurderer, at der foreligger en skriftlig procedure, som sikrer, at databehandleren i overensstemmelse med den dataansvarliges valg foretager sletning eller tilbagelevering af persondata til den dataansvarlige ved ophør af databehandleraftalen.		
Anbefaling		
Ingen.		

A10. Risikovurdering

Databehandleren skal uafhængigt af den dataansvarlige evaluere risici for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder, som behandlingen udgør, og gennemføre foranstaltninger for at imødegå disse risici. Risikovurderingen skal ske på baggrund af en metode, som sikrer identificering af sandsynlighed for, at en eller flere trusler indtræder, samt identificering af konsekvenser for registrerede, hvis der sker tab af fortrolighed, integritet og tilgængelighed for persondata (risici for de registrerede) (GDPR artikel 28).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er foretaget risikovurdering, som identificerer risici for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder, som behandlingen udgør, med henblik på at sikre et passende sikkerhedsniveau.	1	P1

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret en formaliseret proces for risikovurdering, som sikrer identificering af risici for de registrerede.

Vi har inspiceret dokumentation for, om der er etableret en formaliseret proces for risikovurdering. Herudover har vi inspiceret, at senest gennemførte risikovurdering forekommer at identificere risici for de registreredes rettigheder og frihedsrettigheder, og at risikovurderingen er forelagt til godkendelse på ledelsesniveau.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen ikke på nuværende tidspunkt har foretaget risikovurderinger på samtlige behandlingsaktiviteter i rollen som databehandler.

Anbefaling

Vi anbefaler organisationen at udføre risikovurderinger efter en formaliseret proces i NorthGRC i forlængelse af organisationens GDPR artikel 30, stk. 2 fortegnelse.

A11. Privacy by design og default		
Privacy by design og privacy by default skal indgå i overvejelserne i forbindelse med design og implementering af nye systemer til behandling af persondata for den dataansvarlige, herunder ved ændringer i eksisterende systemer til behandling af persondata for den dataansvarlige. Privacy by design betyder, at alle systemer til persondatabehandling skal udvikles og designes, så de tager højde for beskyttelse af persondata. Privacy by default betyder, at konfigurerbare muligheder i systemer og alle standardindstillinger skal indstilles til det minimalt nødvendige for persondatabehandlingen (GDPR artikel 25).		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Kravene om privacy by design i forbindelse med udvikling af nye systemer til behandling af persondata for den dataansvarlige samt privacy by default (standardindstillinger) efterleves.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret skriftlige procedurer eller anden dokumentation, hvori sikring af databeskyttelse gennem design og standardindstillinger er beskrevet i forhold til udvikling og indstilling af systemer til behandling af persondata for den dataansvarlige.		
Vurdering		
Vi vurderer, at kravene om privacy by design i forbindelse med udvikling af nye systemer til behandling af persondata for den dataansvarlige samt privacy by default (standardindstillinger) efterleves.		
Anbefaling		
Ingen.		

A12. Bidrage til tilsyn

Databehandleren skal stille alle oplysninger, der er nødvendige for at påvise overholdelse af artikel 28 i GDPR, til rådighed for den dataansvarlige og give mulighed for og bidrage til revisioner, inspektioner mv. (GDPR artikel 28, stk. 3, litra h).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der bidrages til, at den dataansvarlige kan føre passende tilsyn af databehandleren i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en formaliseret proces, som sikrer, at databehandleren bidrager til den dataansvarlies tilsyn af databehandleren i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen bidrager til, at den dataansvarlige kan føre passende tilsyn af databehandleren i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige, da organisationen får udarbejdet en ISAE 3000 GDPR-erklæring. Vi vurderer desuden, at organisationen er opmærksom på at bidrage til, at den dataansvarlige kan føre yderligere tilsyn, hvis relevant.

Anbefaling

Ingen.

A13. Tilsyn af underdatabehandlere

Databehandleren skal dokumentere over for den dataansvarlige, at databehandleren fører passende tilsyn af behandling, som databehandleren har overladt til underdatabehandlere (GDPR artikel 28, stk. 3, litra h).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Det dokumenteres over for den dataansvarlige, at databehandleren fører passende tilsyn af behandling, som er overladt til underdatabehandlere.	3	P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en formaliseret proces, som sikrer, at databehandleren dokumenterer over for den dataansvarlige, at databehandleren fører passende tilsyn af behandling, som er overladt til underdatabehandlere.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen på nuværende tidspunkt fører passende tilsyn af behandling, som er overladt til underdatabehandlere. Det vurderes dog, at organisationen mangler at foretage en vurdering af tilstrækkeligheden af de valgte tilsynskoncepter.

Anbefaling

Vi anbefaler organisationen at vurdere samtlige underdatabehandlere efter Datatilsynets vejledning om databehandlere og herefter føre tilsvarende tilsyn med alle disse ud fra Datatilsynets koncepter 1-6.

A14. Fortegnelse over kategorier af behandlingsaktiviteter

Databehandleren skal føre en skriftlig og elektronisk fortegnelse (oversigt) over alle kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af en dataansvarlig. Fortegnelsen skal bl.a. indeholde følgende oplysninger: Navn på og kontaktoplysninger for databehandleren og for hver dataansvarlig, på hvis vegne databehandleren handler, og databeskyttelsesrådgiveren samt kategorier af behandling, der foretages på vegne af den enkelte dataansvarlige (GDPR artikel 30, stk. 2.).

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der føres en fortegnelse over alle kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af dataansvarlige.	3		P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der føres en opdateret fortegnelse over alle kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af dataansvarlige.

Vi har inspiceret, at fortegnelsen er opdateret og forekommer i overensstemmelse med minimumskravene efter GDPR artikel 30, stk. 2.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen fører en opdateret fortegnelse over alle kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af dataansvarlige.

Organisationen oplyser, at strukturen i fortegnelsen ikke optimalt følger instruksen efter databehandleraftalen.

Anbefaling

Det anbefales at opdatere og optimere strukturen over behandlingsaktiviteter i fortegnelsen, således at de på en overskuelig måde følger instruksen i databehandleraftalen.

Bilag 1B: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for

B. Understøttelse af den dataansvarliges pligter efter GDPR

Generelt om understøttelse af den dataansvarliges pligter

Organisationen skal som databehandler i nødvendigt omfang bistå den dataansvarlige med opfyldelse af den dataansvarliges pligter efter GDPR kapitel 2 (de registreredes rettigheder) og GDPR kapitel 4 (konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse samt håndtering af brud på persondatasikkerheden vedrørende den dataansvarliges persondata).

B1. Bistand til opfyldelse af pligter over for de registrerede

Databehandleren skal i nødvendigt omfang bistå den dataansvarlige med opfyldelse af den dataansvarliges pligter over for de registrerede efter kap. 3 i GDPR (GDPR artikel 12-33).

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der ydes i nødvendigt omfang bistand til den dataansvarlige i relation til opfyldelse af pligter over for de registrerede.	3		P3

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger en skriftlig procedure, som sikrer, at databehandleren kan bistå den dataansvarlige i relation til opfyldelse af pligter over for de registrerede.

Vurdering

Vi vurderer, at der foreligger en skriftlig procedure, som sikrer, at organisationen kan bistå den dataansvarlige i relation til opfyldelse af pligter over for de registrerede.

Det vurderes desuden, at proceduren mangler opdateringer om databehandlerens anmodninger fra de dataansvarlige.

Anbefaling

Det anbefales, at organisationen opdaterer proceduren, således at det står klart, hvordan databehandlerens afdelinger skal håndterer anmodninger om udlevering af data på de registrerede fra de respektive dataansvarlige.

B2. Håndtering af brud på persondatasikkerheden

Databehandleren skal rettidigt underrette den dataansvarlige ved eventuelle brud på persondatasikkerheden og bistå den dataansvarlige ved dennes anmeldelse til Datatilsynet, herunder ved underretning til de registrerede (GDPR artikel 28, stk. 3, litra f).

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der sker rettidig underretning til den dataansvarlige ved brud på persondatasikkerheden, og der ydes bistand til den dataansvarlige ved anmeldelse og underretning.	4		n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der foreligger skriftlige procedurer, som sikrer, at brud på persondatasikkerheden kan identificeres og håndteres.

Vi har undersøgt, om der er etableret en proces, som sikrer, at der foretages regelmæssig gennemgang af tidligere brud for at vurdere, om særlige typer af brud kan undgås i fremtiden

Vurdering

Vi vurderer, at der foreligger en skriftlig procedure, som sikrer, at organisationen kan identificere og håndtere brud på persondatasikkerheden, og som sikrer, at organisationen kan opnå læring af brud.

Anbefaling

Ingen.

B3. Bistand til gennemførelse af konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse

Databehandleren skal i nødvendigt omfang bistå den dataansvarlige med opfyldelse af dennes pligt til at gennemføre konsekvensanalyse vedrørende databeskyttelse (DPIA) i tilfælde af, at den dataansvarlige er underlagt påkrav om at gennemføre en konsekvensanalyse forud for behandling (GDPR artikel 28, stk. 3, litra f).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der ydes i nødvendigt omfang bistand til den dataansvarlige i relation til opfyldelsen af den dataansvarliges pligt til at gennemføre en konsekvensanalyse.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om databehandleren er opmærksom på i nødvendigt omfang at bistå den dataansvarlige i relation til opfyldelse af den dataansvarliges pligt til at gennemføre en konsekvensanalyse.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen er opmærksom på i nødvendigt omfang at bistå den dataansvarlige i relation til opfyldelse af den dataansvarliges pligt til at gennemføre en konsekvensanalyse.

Anbefaling

Ingen.

Bilag 1C: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for

C. Tekniske foranstaltninger i rollen som databehandler

Generelt om tekniske foranstaltninger

Tekniske foranstaltninger er tiltag, der primært er implementeret via tekniske mekanismer fx hardware, software og firmware i informationssystemer, og som bidrager til at beskytte fortrolighed, integritet og tilgængelighed af organisationens informationer, herunder persondata. Der skal implementeres passende tekniske foranstaltninger, som sikrer et passende sikkerhedsniveau for de personer, som er genstand for behandling (de registrerede). Kontrollerne, som hører under temaet tekniske foranstaltninger, er inspireret af sikkerhedsstandarden ISO27001 og ISO27002.

C1. Antivirus

I et højt digitaliseret samfund, hvor truslen fra fx cyberkriminelle er meget høj, er det vigtigt, at organisationen har forholdt sig til risikoen for cyberangreb som fx ransomware. Dette vil ofte betyde, at der skal installeres antivirus på servere, databaser og medarbejdernes computere og servere. Alt efter organisationens aktiviteter kan det være nødvendigt at overveje, om andre enheder skal beskyttes mod cybertrusler. Det kan være fx være computere, som er delt mellem flere medarbejdere. Hertil kommer, at smartphones og tablets i stadig højere grad anvendes af organisationer til kommunikation og udveksling af oplysninger på lige fod med computere, og derfor kan behovet for beskyttelse med antivirus også være relevant i denne sammenhæng.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er for systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, installeret antivirus, som opdateres løbende.	4	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der for systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, er installeret antivirus, som løbende opdateres.		
Vurdering		
Vi vurderer, at organisationen har installeret passende antivirus.		
Anbefaling		
Ingen.		

C2. Firewall		
En firewall er en digital barriere mellem organisationens eget netværk og andre netværk. En sådan firewall overvåger indgående og udgående netværkstrafik og blokerer for uønsket data baseret på allerede opsatte sikkerhedsregler. En firewall kan både være software- og hardwarebaseret.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret firewalls for at beskytte it-udstyr, systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret firewalls for at beskytte it-udstyr, systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.		
Vurdering		
Vi vurderer, at organisationen har etableret passende firewalls.		
Anbefaling		
Ingen.		

C3. Segmentering af netværk

Ved at segmentere/adskille netværk kan organisationen begrænse skaden ved f.eks. hackerangreb eller malware. Alt efter organisationens størrelse, kompleksitet og typer af behandlingsaktiviteter kan det være nødvendigt at overveje om opdeling af netværk skal ske på baggrund af tillidsniveauer (f.eks. offentligt domæne, pc-domæne, serverdomæne), på baggrund af organisatoriske enheder (f.eks. HR, økonomi, marketing) eller en kombination af begge (f.eks. serverdomæne koblet til flere organisatoriske enheder). Med "segmentering (adskillelse) af egne netværk" menes, at organisationen har opdelt sin netværksinfrastruktur i to eller flere separate netværk typisk adskilt af en firewall.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Egne netværk er segmenteret for at begrænse adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.	4 	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om interne netværk er segmenteret for at sikre begrænset adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata.

Vurdering
Vi vurderer, at organisationens interne netværk er segmenteret i passende omfang.

Anbefaling
Ingen.

C4. Adgangsstyring

Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet kan det være nødvendigt at udarbejde en procedure for at administrere brugeres (fx ansattes) systemadgange – fx deres adgang til persondata. En sådan administration af brugeradgange til persondata skal være begrundet i brugernes arbejdsbetingede behov og skal forebygge, at brugerne ikke kan tilgå oplysninger, som de ikke har behov for at anvende.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Adgang til persondata er isoleret til brugere med arbejdsbetinget behov herfor.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, at der er en procedure for adgang til de forskellige systemer. Vi har inspiceret processen for godkendelse af brugere (både oprettelse og sletning).

Vi har undersøgt adgang til systemer, og påset, at der er legacy-systemer, som ikke understøtter rolle opdeling, dog bliver disse løbende udfaset.

Vi har undersøgt, at der gennemføres lister over adgang løbende.

Vurdering

Vi vurderer, at der er udarbejdet en skriftlig procedure for tildeling og nedlæggelse af brugeradgange og rettigheder til it-systemer, som afspejler need-to-know princippet, herunder at organisationen regelmæssigt fører kontrol af, at medarbejdernes adgangsrettigheder til stadighed er i overensstemmelse med need-to-know princippet.

Anbefaling

Ingen.

C5. Logning

Logning er et vigtigt redskab til at kortlægge, f.eks. hvordan brugere af et it-system har ageret. Logningen/registreringen af brugernes adfærd gengives i en såkaldt logoversigt eller logfil, som efterfølgende kan anvendes til bl.a. at analysere og dokumentere eventuelt misbrug af oplysninger. Logning kan i øvrigt også være et vigtigt værktøj til at opdage eventuelle hackere eller andre uvedkommendes adgang til organisationens systemer.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret logning og denne er beskyttet mod manipulation og uautoriseret adgang.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt om der automatisk sker logning af bruger aktiviteter i it-systemer, som anvendes til behandling af persondata (logoversigt). Vi har undersøgt, om opsamlede oplysninger om brugeraktivitet i logs er beskyttet mod manipulation og sletning.

Vurdering

Vi vurderer, at der er etableret logning af bruger aktiviteter i it-systemer, som anvendes til behandling af persondata, herunder at opsamlede logoplysninger er beskyttet mod manipulation og sletning.

Anbefaling

Ingen.

C6. Systemovervågning		
Systemovervågning (monitorering) hjælper med at forebygge, opdage og korrigere potentielle sikkerhedshændelser i systemer og databaser.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, etableret systemovervågning med alarmering.	4	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af persondata, er etableret systemovervågning med alarmering (monitorering).		
Vurdering		
Vi vurderer, at organisationen har etableret passende systemovervågning med alarmering.		
Anbefaling		
Ingen.		

C7. Kryptering af harddisk og/eller filsystem

Kryptering er en sikkerhedsforanstaltning, som bl.a. beskytter oplysninger mod uvedkommende adgang. Med "kryptering af harddisk og/eller filsystem" menes en software- eller hardwarebaseret krypteringsløsning, der sikrer, at indholdet er krypteret før indtastning af brugerens password. Ved harddisk kryptering (full disk encryption) er harddiskens indhold altid krypteret, og kun dele dekrypteres og placeres i hukommelsen (RAM) ved brug. Ved kryptering af filsystemet sikres indholdet af hele/dele af filsystemet, men ikke selve operativsystemet/systemfiler, mv. Eksempler på kendte software løsninger er BitLocker(Microsoft), FileVault (Apple), LUKS (Linux) eller VeraCrypt (IDRIX).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er implementeret kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere for at beskytte persondata.	4	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er implementeret kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen har implementeret passende kryptering af harddisk og/eller filsystemer på medarbejdernes computere.

Anbefaling

Ingen.

C8. Kryptering ved overførsel via internettet

Når oplysninger sendes over åbne netværk som f.eks. internettet, har man som afsender eller modtager som udgangspunkt ingen kontrol over, hvilke maskiner (servere m.v.) de konkrete oplysninger passerer igennem undervejs, herunder hvor i verden disse maskiner er lokaliseret. For at sikre sig mod, at de overførte oplysninger tilgås af uvedkommende, kan man anvende kryptering. Med "overførsel" menes ikke kun transmission af oplysninger med e-mails, men også anden form for transmission af personoplysninger over netværk, som organisationen ikke har fuld kontrol over.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der anvendes effektiv kryptering ved overførsel af fortrolige og følsomme persondata via internettet og med e-mail.	4	 n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt om fortrolige og følsomme persondata krypteres ved overførsel via internettet fx via HTTPS eller FTPS, og/eller med e-mail.		
Vurdering		
Vi vurderer, at organisationen har implementeret passende kryptering af persondata, som transmitteres via internettet.		
Anbefaling		
Ingen.		

C9. Test af systemer

Sårbarhedsscannere kan tjekke systemer for at verificere, at operativsystemet er opdateret, har opdateret antivirussoftware og har en aktiveret firewall, herunder verificere at systemer ikke kører visse tjenester og protokoller, som kan blive udnyttet af trusler. Penetrationstest går videre end sårbarhedsscanninger og forsøger at udnytte de opagede sårbarheder for at vise, i hvilket omfang det er muligt at opnå uautoriseret adgang til netværk, systemer, databaser, servere og persondata.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
De etablerede tekniske foranstaltninger testes løbende ved sårbarhedsscanninger og/eller penetrationstests.	4 	n/a

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om de etablerede tekniske foranstaltninger løbende testes ved sårbarhedsscanninger og/eller penetrationstests. Vi har undersøgt, om eventuelle afvigelser og svagheder i de tekniske foranstaltninger er rettidigt og betryggende håndteret

Vurdering
Organisationen har gjort et godt stykke arbejde. Compliancemålet vurderes, på det foreliggende grundlag, at være opfyldt, men der kan være mulighed for forbedring i konkrete tilfælde.

Anbefaling
Ingen.

C10. Opdateringer, patches og ændringsstyring

Leverandører udgiver regelmæssigt patches, rettelser og opdateringer. Grundlæggende hærtningspraksis sikrer, at systemerne har alle relevante patches installeret, inklusive patches til operativsystemer og applikationer, herunder sikkerhedspatches, som har til formål at lukke sikkerhedshuller i programmer.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret en proces for regelmæssigt at opdatere og patche i programmer, styresystemer og andre softwareløsninger.	4	 n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt om der er etableret en proces for regelmæssigt at opdatere og patche i programmer, styresystemer og andre softwareløsninger.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen har etableret en proces for regelmæssigt at opdatere og patche i programmer, styresystemer og andre softwareløsninger.

Anbefaling

Ingen.

C11. Multi faktor autentifikation (MFA)

Med "multi-faktor-autentifikation" menes en login-proces, som indebærer to eller flere godkendelses elementer. Man taler typisk om, at et sådant godkendelses element er: "Noget man ved" (brugernavn i kombination en adgangskode), "Noget man har" (et nøglekort eller en pc, som – via et på forhånd installeret certifikat – kan genkendes af den it-løsning, som forsøges tilgået) og "Noget man er" (et fingeraftryk eller en iris-skanning). Det er kombinationen af to eller flere af disse elementer, der udgør "multi"-faktorer. GDPR artikel 28, stk. 3, litra c og GDPR artikel 32. ISAE 3000 kontrol B.14.

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der implementeret multi-faktor-autentifikation ved adgang til systemer og databaser, hvori der sker behandling af persondata, der medfører høj risiko for de registrerede.	3		P3

Undersøgelse
Vi har undersøgt, om adgang til systemer og databaser, hvori der sker behandling af persondata, der medfører høj risiko for de registrerede, som minimum sker ved anvendelse af to eller flere faktorer for autentifikation.

Vurdering
Adgangen går via Citrix, sikret via IP segmentering. For at komme på VPN kræves et privat-certifikat, Fremadrettet kommer der også MFA på VPN. Der anvendes ikke traditionel to-faktor, da mange systemer ikke kan understøtte det. Organisation (Flex Danmark) er i gang med at vurdere, hvor to-faktor kan implementeres.

Anbefaling
Citrix

C12. Backup

Backup er en kopi af organisationens data således, at organisationen til enhver tid har en (forholdsvis opdateret) kopi af sine data til rådighed – de aktuelt anvendte data, der opdateres løbende, samt backup-kopien, der er et historisk øjebliksbillede. Jo længere tid, der går mellem, at organisationen opretter og gemmer en backup-kopi af sine data, desto større forskel vil der normalt være mellem de aktuelt anvendte data og den seneste backup-kopi. Backup-kopien bør opbevares adskilt fra de aktuelt anvendte data og skal sikre, at organisationen kan genetablere it-driften, hvis de aktuelt anvendte data går tabt eller bliver beskadiget. Dette kunne f.eks. være relevant, hvis hackere har udnyttet en sårbarhed hos organisationen og har krypteret oplysninger.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der foretages backup af data og persondata med regelmæssige mellemrum.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt om der foretages backup af data og persondata med regelmæssige mellemrum.
Vi har undersøgt, om det inden for det seneste år er testet, hvorvidt backup data kan genindlæses (reetableres) for at forebygge datatab fx i tilfælde af ransomware angreb eller nedbrud i it-systemerne.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen foretager backup af data og persondata med passende mellemrum, herunder at organisationen løbende tester, at backup data kan genskabes.

Anbefaling

Ingen.

Bilag 1D: Vurderingsgrundlag og anbefalinger for

D. Organisatoriske foranstaltninger (governance) i rollen som databehandler

Generelt om organisatoriske foranstaltninger (governance)

Organisatoriske foranstaltninger fokuserer på styringen af beskyttelse af informationer, herunder persondata. Organisatoriske foranstaltninger kan fx omfatte administrative handlinger, politikker, procedurer, retningslinjer mv. til at styre, implementere, vedligeholde og forankre håndtering og beskyttelse af informationer, herunder persondata. Kontrollerne under temaet "organisatoriske foranstaltninger" er inspireret af kontroller fra sikkerhedsstandarden ISO27001 og ISO27002.

D1. Politik for informationssikkerhed

En politik for informationssikkerhed fastsætter, på et overordnet niveau, principper for hvad organisationen, herunder medarbejderne, skal gøre i forhold til beskyttelsen af bl.a. it-systemer, computere, mobile enheder og informationer, herunder persondata. En politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata bør afspejle, hvordan persondata skal håndteres og beskyttes i organisationen under hensyntagen til risici for de personer, som der behandles persondata om (de registrerede).

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er en opdateret politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata, som er godkendt på ledelsesniveau.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er en opdateret politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata, som er godkendt på ledelsesniveau.
Vi har undersøgt, om politikken kommunikeres til medarbejderne i organisationen.

Vurdering

Vi vurderer, at der er en opdateret politik for informationssikkerhed ved behandling af persondata, som er godkendt på ledelsesniveau.

Anbefaling

Ingen.

D2. Roller og ansvar

Der skal være en fordeling af ansvar med hensyn til, hvem der skal varetage de enkelte pligter i rollen som databehandler (fx risikovurdering, tilsyn af underdatabehandlere og håndtering af brud på persondatasikkerheden). På området for informationssikkerhed vil der normalt være udpeget en person, som er ansvarlig for informationssikkerhed (læs: beskyttelse af organisationens informationer) i organisationen fx it-chef, digitaliseringschef, CISO eller CTO. Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet vil det styrke arbejdet med informationssikkerheden og databeskyttelse, hvis der er en klar ansvarsfordeling i forhold til, hvem der skal varetage de enkelte sikkerhedsopgaver.

Compliancemål	Complianceniveau		Prioritet
Der foreligger beskrevet rolle- og ansvarsfordeling med hensyn til varetagelse af GDPR- og informationssikkerhedsopgaver i organisationen.	4		n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er foreligger en beskrevet rolle- og ansvarsfordeling med hensyn til varetagelse af GDPR- og informationssikkerhedsopgaver i organisationen.

Vurdering

Vi vurderer, at der foreligger en beskrevet rolle- og ansvarsfordeling med hensyn til varetagelse af GDPR- og informationssikkerhedsopgaver i organisationen.

Anbefaling

Ingen.

D3. Ledelsesforankring

Ledelsen sætter retningen for arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse i organisationen. Implementering, vedligeholdelse og forankring af informationssikkerhed, herunder databeskyttelse, afhænger af ledelsens og topledelsens involvering og engagement.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse efter GDPR er forankret på ledelsesniveau.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret et sikkerhedsudvalg eller anden "styregruppe" med deltagelse på ledelsesniveau, som regelmæssigt håndterer spørgsmål om informationssikkerhed og databeskyttelse.

Vurdering

Vi vurderer, at arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse efter GDPR er forankret på ledelsesniveau, herunder at der regelmæssigt gennemføres møder med deltagelse på ledelsesniveau.

Anbefaling

Ingen.

D4. Årshjul

Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet kan det være nødvendigt systematisk at kontrollere, at væsentlige politikker og retningslinjer vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse er ajourførte og opdaterede med faste intervaller. I et årshjul kan organisationen på overskuelig vis samle information om de aktiviteter, der skal gennemføres, og fastlægge datoer og ansvar for, at aktiviteterne bliver gennemført.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret et årshjul, som understøtter, at alle væsentlige politikker, retningslinjer mv. vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse følges.	2	 P2

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om der er etableret et årshjul, som understøtter at alle væsentlige politikker, retningslinjer mv. vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse følges.

Vi har inspiceret dokumentation for årshjul i organisationens platform.

Vurdering

Vi vurderer, at der er etableret et årshjul, som understøtter væsentlige politikker, retningslinjer mv. vedrørende informationssikkerhed og databeskyttelse følges.

Det vurderes desuden, at årshjulet endnu ikke er fuldent, da ikke alle aktiviteter er opsat til systemet NorthGRC på baggrund af den afventende databehandleraftale med de dataansvarlige.

Anbefaling

Så snart databehandleraftalen er underskrevet med de dataansvarlige, anbefales organisationen at opdatere deres GDPR årshjul, således at der er overblik over organisationens opgaver.

D5. Opmærksomhedsorienterende tiltag (uddannelse og awareness)

Der skal gennemføres uddannelse af medarbejdere med henblik på at sikre ønsket adfærd og opmærksomhed omkring beskyttelse af organisationens informationer, herunder håndtering og beskyttelse af persondata. Uddannelse kan være interne eller eksterne kurser om sikkerhed på arbejdspladsen og om behandling af persondata, som er relevante for medarbejdernes løsning af arbejdsopgaver og deres generelle adfærd. Sådant en uddannelse, ofte kaldt awareness-træning, kan også bestå af interne oplæg, møder og workshops, hvor forsvarlig adfærd og relevante scenarier drøftes. Det kan typisk være relevant at gennemføre awareness-træning for nye medarbejdere som en del af deres introduktion (onboarding). Alt efter organisationens størrelse og kompleksitet - og ved større organisatoriske ændringer - kan det være nødvendigt at gennemføre regelmæssig awareness-træning, så medarbejderne kan holde sig ajour med organisationens politikker og retningslinjer i det omfang, det er relevant for deres jobfunktion.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Medarbejderne uddannes løbende i it-sikkerhed og databeskyttelse.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt, om medarbejdere løbende uddannes i it-sikkerhed og databeskyttelse. Vi har undersøgt, om der følges op på, om medarbejderne gennemfører uddannelse. Vi har undersøgt, om eventuel politik for informationsikkerhed indgår i uddannelsen af medarbejderne.

Vurdering

Vi vurderer, at organisationen løbende uddanner medarbejdere i it-sikkerhed og databeskyttelse. Organisationens tester medarbejdernes forståelsesniveau og er generelt opmærksomme på at iværksætte tiltag over for medarbejdere, som udviser tegn på ikke at have et tilstrækkeligt forståelsesniveau.

Anbefaling

Ingen.

D6. Business Recovery Plan/beredskab

Det er relevant, i en beredsskabsplan, at tage stilling til, hvordan driften af kritiske forretningsopgaver opretholdes, hvis organisationen ikke længere har adgang til vigtige it-systemer. Kritiske forretningsopgaver er typisk arbejdsrelaterede opgaver, der er vigtige at udføre for at undgå eller begrænse (større) negative konsekvenser for organisationen og de registrerede.

Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret en beredsskabsplan for opretholdelse af kritiske forretningsopgaver.	4 	n/a

Undersøgelse

Vi har undersøgt om der er etableret en beredsskabsplan.

Vi har undersøgt om der foretages regelmæssige test af beredsskabsplanen.

Vurdering

Vi vurderer, at der er etableret en beredsskabsplan for opretholdelse af kritiske forretningsopgaver i organisationen.

Anbefaling

Ingen.

D7. Fysisk sikkerhed		
Det er relevant at sikre, at der ikke kan opnås adgang for uautoriserede personer til lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata (fx arkiver, serverrum og kontorer). Fysisk adgangssikkerhed kan bl.a. opnås ved at aflåse lokaler, herunder at afskærme vinduer, hvis sådanne kan udnyttes af uautoriserede personer til at få kiggeadgang til persondata.		
Compliancemål	Complianceniveau	Prioritet
Der er etableret fysisk adgangssikkerhed for lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata.	4 	n/a
Undersøgelse		
Vi har undersøgt, om der er etableret fysisk adgangssikkerhed, således at kun autoriserede personer kan opnå fysisk adgang til lokaliteter, hvori der opbevares og behandles persondata.		
Vurdering		
Vi vurderer, at der er etableret fysisk adgangssikkerhed for lokaliteter, hvor der opbevares og behandles persondata.		
Anbefaling		
Ingen.		

Bilag 2: Organisationens kommentarer til rapportens udkast

Kommentarer til tilsynsrapportens udkast
A.6 Anvendelse af underdatabehandlere
Er det den samme procedure som i A7, der efterspørges her?
A12. Bidrage til tilsyn
Det er ikke vores hensigt at lave en ISAE 3402 erklæring, kun en ISAE3000
A13 Tilsyn med underdatabehandlere
Det undrer os lidt, at vi bliver scoret så dårligt på denne. Dels har vi jo i samarbejde med de andre trafiksselskaber ført tilsyn med FD som databehandler, og dels har FD jo indtil 16. oktober haft ansvaret for at føre tilsyn med TDC/Puzzel. Den sidste underdatabehandler, vi har, er Fellowmind, og der gennemgik vi deres revisionserklæring, da vi indgik aftalen med dem (aftalen havde opstart i april 2024)
A14 Fortegnelse over kategorier af behandlingsaktiviteter
Jeg er ikke helt sikker på, at jeg forstår, hvad der menes med "ikke optimalt følger instruksen"?
B1 Bistand til opfyldelse af pligter over for de registrerede
En del af teksten under compliance mål er skjult under boksene med med complianveniveau
B1 Bistand til opfyldelse af pligter over for de registrerede
Jeg er stadig meget i tvivl om, hvad det er, vi forventes at registrere. Er det udelukkende henvendelser fra de andre trafiksselskaber vedrørende udlevering af lydfiler fra samtaler (alle andre data tilgår de selv i FD's systemer), eller også ved beskrivelser af hændelsesforløb i forbindelse med trafiksselskabernes egne sagsbehandlinger?
B2. Håndtering af brud på persondatasikkerheden
Der mangler en del af beskrivelsen under Undersøgelse (det samme er tilfældet i C4).
Øvrigt
P1'erne mangler i øvrigt i oversigten over anbefalet fokus (side 10)

Ovenstående punkter er taget i betragtning ved korrigerig til endelig rapport og ellers besvaret på mail d. 23.01.2025.



25. april 2025

9. Meddelelser



10. Eventuelt



25. april 2025

11. Kommende sager

- Økonomirapport 1/2025
- Status for implementering af strategi: "Sådan rejser vi mere sammen"
- Status for passagertal, kundetilfredshed og drift



25. april 2025

Beslutningsreferat

Punkt 13: Bestyrelsens 15 min.



25. april 2025

13. Bestyrelsens 15 min.