



ÅRSRAPPORT 2023

(9. regnskabsår)

Odense Letbane P/S

Søndre Hospitalsvej 6

5260 Odense S

CVR-nr. 36 47 84 97

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2024.

Dirigent:

Thomas Gjørl-Trønning



Indholdsfortegnelse

1	LEDELSESPÅTEGNING	2
2	DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISORPÅTEGNING	3
3	LEDELSESBERETNING	6
3.1	SELSKABSOPLYSNINGER	6
3.2	HOVED- OG NØGLETAL.....	7
3.3	INDLEDNING	8
3.4	FAKTA OM LETBANEN.....	8
3.5	FINANSIERING AF ODENSE LETBANE.....	9
3.6	ØKONOMI	9
3.7	AKTIVITETER I 2023	10
3.8	LEDELSE	14
3.9	INTERNE KONTROLLER.....	15
3.10	RISICI	15
3.11	VIDENSDELING	16
3.12	FORVENTET UDVIKLING	16
3.13	GOD SELSKABSLEDELSE.....	16
3.14	REDEGØRELSE FOR SAMFUNDSANSVAR, JF. §99A	17
4.	ÅRSRAPPORT	27
5.	ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	27
6.	RESULTATOPGØRELSE	31
7.	BALANCE	32
8.	EGENKAPITALOPGØRELSE	34
9.	PENGESTRØMSOPGØRELSE	35
10.	NOTER	36



1 Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar — 31. december 2023 for Odense Letbane P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse D virksomheder (regnskabsklasse D), herunder bestemmelserne for statslige aktieselskaber jævnfør lov om Odense Letbane §10.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar— 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling, væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som virksomheden står overfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. april 2024

Direktion:

Dan Ravn
Administrerende direktør

Per Feddersen
Økonomidirektør

Bestyrelse:

Jesper Rasmussen
Formand

Peter Krogsgaard

Jesper Rosener



2 Den uafhængige revisors revisorpåtegning

Til kapitalejeren i Odense Letbane P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Letbane P/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 Odense Letbane. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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 konklusion 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.



Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, 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 af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

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.

Odense, den 8. april 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Michael Sig
statsaut. revisor
mne34110



3 Ledelsesberetning

3.1 Selskabsoplysninger

Odense Letbane P/S
Søndre Hospitalsvej 6
5260 Odense S

Telefon: 63 75 74 73

Hjemmeside:	www.odenseletbane.dk
CVR-nr.	36 47 84 97
Stiftet:	16. januar 2015
Hjemstedskommune:	Odense
Regnskabsår:	1. januar — 31. december

Bestyrelse:

Jesper Rasmussen (formand)
Peter Krogsgaard
Jesper Rosener

Direktion:

Dan Ravn
Per Feddersen

Revision:

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3
5230 Odense M

Ejerforhold:

Odense Kommune, 100%



3.2 Hoved- og nøgletal

(tDKK)	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022	1/1 - 31/12 2021	1/1 - 31/12 2020	1/1 - 31/12 2019	1/1 - 31/12 2018
Omsætning	70.170	47.056	0	0	0	0
Resultat af primær drift	-86.082	-66.697	-13.260	-12.132	-8.546	-8.985
Andre driftsindtægter	18.982	649.437	45.000	165.000	153.000	254.000
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver under udførelse	-38.658	-1.575.795	-147.037	-504.000	-364.000	-611.000
Resultat før finansielle poster	-105.757	-993.055	-115.297	-351.132	-219.546	-365.985
Resultat af finansielle poster	-37.604	-38.457	-34.422	-27.769	-18.124	-9.195
Årets resultat	-143.362	-1.031.512	-149.719	-378.901	-237.670	-375.180
Anlægsaktiver	154.739	154.739	1.628.152	1.533.185	1.136.680	689.174
Omsætningsaktiver	114.491	76.423	151.887	238.101	225.178	237.228
Aktiver i alt (balancesum)	269.230	231.162	1.780.039	1.771.286	1.361.858	926.402
Egenkapital	-1.570.067	-1.674.670	-764.518	-716.811	-431.944	-231.042
Langfristede gældsposter	1.588.261	1.638.930	2.023.512	1.707.784	1.302.580	654.679
Kortfristede gældsposter	251.035	266.902	521.045	780.313	491.222	502.765
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-93.243	-106.351	-58.607	-37.444	-22.174	-20.030
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-66.156	-99.474	-336.518	-871.378	-822.026	-531.659
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-66.156	-99.474	-336.518	-871.378	-822.026	-531.659
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	191.076	163.639	335.739	976.454	867.668	563.080
Pengestrømme i alt	31.677	-42.185	-59.386	67.632	23.468	11.391
Nøgletal						
Likviditetsgrad	45,6%	28,6%	29,2%	30,5%	45,8%	47,2%
Soliditetsgrad	-583,2%	-724,5%	-42,9%	-40,5%	-31,7%	-24,9%
Egenkapitalforrentning	-8,8%	-84,6%	-20,2%	-66,0%	-71,7%	-700,9%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	17	28	38	38	39	38
Antal fuldtidsbeskæftigede ved årets udgang	15	18	34	39	39	40

3.3 Indledning

2023 blev letbanens første hele driftsår. I løbet af året transporterede letbanen 5,8 mio. passagerer rundt i Odense by. Det svarer til mere end 5 gange så mange passagerer, som benyttede busruterne, der tidligere dækkede en væsentlig del af strækningen.

I november 2023 havde letbanen det højeste månedlige passagertal med 620t passagerer siden driftsstarten 28. maj 2022. Letbanen har styrket den kollektive trafik og har ændret mange menneskers trafikvaner. Letbanen er et vigtigt element i Odense Kommunes ”Grøn mobilitetsplan”, hvor der arbejdes med 2 afgørende målsætninger. Der skal skabes en sammenhængende by, hvor borgernes hverdag i hele kommunen hænger sammen, hvor byens liv udvikles, og det er attraktivt at drive forretning, og hvor der stadig er adgang til byen og bymidten i bil.

Der skal skabes en mere grøn og bæredygtig mobilitet i hele kommunen, så Odense også i sit transportvalg fremmer den grønne omstilling og en mere bæredygtig udvikling af byen.

Målet for Odense Letbane er fortsat at medvirke til at styrke den kollektive trafik og hæve passagertallet yderligere i de kommende år ved blandt andet at iværksætte forskellige tiltag, der medvirker til at styrke udviklingen med flere borgere og besøgende i Odense, der ser letbanen som en nem og effektiv måde at komme rundt i Odense på.

Krav fra leverandører

Odense Letbane P/S har modtaget betydelige ekstrakrav fra hovedentreprenøren på anlæggelsen af Odense Letbane. Odense Letbane P/S fastholder sin fortolkning af de juridiske aftaler i de verserende og skærpede drøftelser med hovedentreprenøren. Hovedentreprenøren er ikke enig heri og har i 2023 startet en voldgiftssag mod Odense Letbane P/S.

Med baggrund i de kendte oplysninger og den juridiske vurdering heraf forventer Odense Letbane P/S på nuværende tidspunkt fortsat, at de samlede omkostninger kan holdes inden for det samlede anlægsbudget inklusiv de centrale reserver.

3.4 Fakta om letbanen

For Odense Letbane gælder følgende fakta:

- Odense Letbanes første etape er 14,5 km lang
- Der er 26 stationer på linjen fra Tarup i nord gennem bymidten til Hjallesø i syd
- Hele turen fra Tarup til Hjallesø tager 42 minutter
- I dagtimerne er der afgang fra hver station hvert 7½ min. med variation i ydertimerne
- Letbanen kommer forbi byens nøglepunkter og kraftcentre for udvikling
- Et letbanetog er 30 meter langt
- Et enkelt letbanetog har plads til cirka 200 passagerer
- Letbanen skaber tæt sammenhæng med det øvrige bus- og toget



- Letbanen har en topfart på 70 km/t, men kører med maksimalt 60 km/t
- Der er altid en fører i letbanetoget
- Letbanen er et grønt, moderne transportmiddel, der kører på grøn strøm

3.5 Finansiering af Odense Letbane

Det samlede anlægsbudget andrager i alt 3,6 mia. DKK i prisindeks 2023 inklusiv alle bevillinger og reserver.

Finansiering sker via de tre bidragsydere, Odense Kommune, Staten og Region Syddanmark, der bidrager med henholdsvis 2,1 mia. DKK, 1,2 mia. DKK og 0,1 mia. DKK. Herudover har Odense Kommune for udvalgte områder langs strækningen ønsket at foretage en række tilkøb, som i alt andrager 0,2 mia. DKK. Disse tilkøb finansieres alene af Odense Kommune.

Det er aftalt med Odense Kommune, at kommunens finansiering sker ved 15% kontant indskud og efterfølgende ved lånoptagelse igennem Odense Letbane P/S af de sidste 85%.

3.6 Økonomi

Årets resultat udviser et negativt resultat af primær drift på 86,1 mDKK. Der er i 2023 realiseret omsætning på 70,2 mDKK, der dels vedrører billetindtægter fra drift af letbanen samt udlejning af infrastruktur og tog-sæt. Omkostningerne udgør i alt 156,3 mDKK og vedrører driftsførte omkostninger til drift og vedligeholdelse af letbanen, aflønning af selskabets medarbejdere, samt andre driftsomkostninger relateret til letbanen.

Resultat af primær drift er højere end forventet. Dette skyldes et større antal passagerer, mens en lavere indtægt pr. passager medfører en lidt lavere samlet indtægt. De driftsførte omkostninger vedrørende lønninger og andre driftsomkostninger er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Årets omkostninger til drift og vedligeholdelse af letbanen udgør i alt 131,7 mDKK, der væsentligst vedrører løbende betalinger til Keolis Letbaner A/S som operatør af letbanen samt omkostninger til kørestrøm og øvrige omkostninger til drift af letbanen.

Årets samlede anlægsinvesteringer udgør 38,7 mDKK, hvilket primært kommer fra omkostninger til færdiggørelse af anlægsarbejder, transportsystem og omkostninger til bygherre og rådgivere. Årets samlede anlægsinvesteringer følger i alt væsentlighed forventningerne.

Odense Kommune betaler løbende driftstilskud til Odense Letbane P/S til dækning af Odense Letbane P/S' likviditetsbehov. Tilskuddene fra Odense Kommune er et indskud i Odense Letbane P/S, som registreres direkte på egenkapitalen som tilskud fra selskabets ejer.

Der er foretaget en opgørelse af fremtidige pengestrømme fra letbanens drift, som viser, at den samlede genindvindingsværdi af letbanen fortsat er lavere end scrapværdien. Som følge heraf er nedskrivningen fra 2022 af den bogførte værdi til den forventede tilbagediskonterede scrapværdi fastholdt og årets tilgang er ligeledes nedskrevet. Der henvises til note 1 om særlige poster samt note 4 om materielle anlægsaktiver for uddybning af nedskrivningen.



Egenkapitalen er i løbet af året forhøjet med 248,0 mDKK som følge af kontante indskud fra selskabets ejer.

På grund af den foretagne nedskrivning på de materielle anlægsaktiver under udførelse har Odense Letbane P/S negativ egenkapital pr. 31. december 2023. Jævnfør lov om Odense Letbane hæfter Odense Kommune for gæld og alle øvrige forpligtelser i Odense Letbane P/S. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på denne baggrund er i stand til at servicere sin gæld som planlagt.

Inden aktiviteterne pr. 1. marts 2015 blev flyttet til Odense Letbane P/S, er der i Odense Kommune i perioden januar 2012 – februar 2015 afholdt omkostninger for i alt 184,3 mDKK vedrørende etablering af letbanen. Heraf har Odense Kommune bidraget med 165,1 mDKK til letbaneprojektet, mens Transportministeriet har bidraget med 19,2 mDKK. De samlede omkostninger på 184,3 mDKK er en del af det samlede anlægsbudget på 3,6 mia. DKK.

3.7 Aktiviteter i 2023

2023 var Odense Letbanes første hele driftsår og der udestår kun udbedring af fejl og mangler fra overdragelsen og mindre færdiggørelsesarbejder. Årets aktiviteter i de to faser er særskilt beskrevet nedenfor.

Anlægsrelaterede begivenheder i løbet af året

Støj og vibrationer

I 2023 har Odense Letbane P/S sammen med rådgivere fortsat arbejdet på at nedbringe generne fra støj og vibrationer og har foretaget yderligere analyser og opfølgning på vibrationer og lavfrekvent støj fra letbanen.

I den forbindelse har Odense Letbane P/S foretaget forskellige tiltag med henblik på at vurdere effekten af de enkelte tiltag og afdække alle forhold som kan skabe støj og vibrationer under driften. Det er en kompleks opgave, da mange forskellige elementer alene og sammen kan skabe støj og vibrationer. En af årsagerne til de forhøjede værdier er ujævnheder på hjulet – såkaldte hjulflader, som har vist sig at opstå i større omfang i Odense set i forhold til andre letbaner.

Tiltagene har været fokuseret om afdrejning af hjul og optimering af strategien for smøring af hjul og skinner for derigennem at hindre hjulflader i at opstå. Blandt andet har Odense Letbane P/S i perioder indført manuel smøring og testet forskellige smøre-produkter. Målinger viser, at tiltagene har haft en positive effekt, hvor støj og vibrationer i perioder har været mindsket.

Naboer, der oplever støjgener (nærhedsgener), har mulighed for at søge erstatning gennem Ekspropriationskommissionen, som behandler klager over nærhedsgener (herunder støj og vibrationer) fra letbanens driftsfase, jf. ekspropriationsproceslovens § 21.

Den 1-årige klagefrist for nærhedsgener i forbindelse med ekspropriation for Odense Letbane påbegyndte den 15. april 2023, hvilket betyder, at der herfra løber en 1-årig klagefrist, hvor det er muligt at klage over



nærhedsgener (herunder støj og vibrationer), som forårsages af Odense Letbane. Klagefristen udløber således den 14. april 2024.

Arbejdet med mindskning af støj og vibrationer vil fortsætte i 2024, og der sker løbende en optimering af løsningsmulighederne og opfølgning på viden hos andre letbaner og fagfolk i og udenfor Danmark.

Afsluttende arbejder

De afsluttende arbejder er færdiggjort i 2023. Det har primært drejet sig om udlægning af slidlag, på veje og cykelstier og en optimering af trafiksignalerne, således at letbanen sikres en mere glidende kørsel igennem de 56 lyskryds, som letbanen kører igennem.

Derudover har der været forskellige reparationsopgaver, som er blevet udført langs letbanen i løbet af året, ligesom der stadigvæk udestår udbedring af visse fejl og mangler fra overleveringen af anlægget fra entreprenøren til Odense Letbane P/S i april 2022.

Driftsrelaterede begivenheder i løbet af året

Letbanen er blevet en del af byen Odense

En vigtig målsætning for letbanen er at blive til allemandseje i Odense, det vil sige letbanen skal ikke bare være et transportmiddel for studerende, der skal fra banegården til SDU - Den skal være for alle, borgere, pendlere og gæster i byen, når de har brug for den. Derfor har Odense Letbane en bevidst strategi om at understøtte store by-events og arrangementer med ekstra transport efter behov, ligesom der bliver indsat ekstra tog til diverse events og understøttet med ekstra relevant kommunikation.

Igen i 2023 var letbanen således en vigtig del af mange events i Odense i forbindelse med at transportere større grupper af mennesker fra forskellige områder af byen til eventet.

Et af de helt store events var Rammsteins koncert i Odense, hvor Rammstein over to dage i juni indtog Dyrskuepladsen i Odense. Der var ca. 45.000 publikummer per aften, hvoraf rigtig mange parkerede på park & ride eller benyttede andre parkeringsmuligheder langs letbanen og tog letbanen ud til området ved Dyrskuepladsen.

I skolernes efterårsferie benyttede mange familier letbanen til at komme nemt rundt til efterårsferiens oplevelser i Odense, hvor letbanen bragte dem direkte til hovedindgangen eller tæt derpå, så de kunne nyde alt, hvad Odense havde at byde på.

Eventyrløbet 2023, en af årets store motionsbegivenheder i Odense, tiltrak mange tusinde løbere og gående til løbet med start og mål tæt ved Idrætsparken station. En særlig nyskabelse var, at deltagerne kunne tage letbanen gratis til og fra løbet ved at vise deres gyldige startnummer eller kvittering for betalt startgebyr. Herved undgik mange tæt trafik ved start og mål og udfordringer med at finde en p-plads.

En af årets mest omtalte begivenhed var "Juleekspressen", som var to helfolierede togsæt, som kørte i perioden fra 30. november til 27. december og skabte julestemning på hele strækningen. Foruden helfoliering

havde Juleekspressen et interaktivt spil med præmier samt en julemand, der kørte med i weekenderne frem mod jul. Juleekspressen samlede gennem december betydelig opmærksomhed på de sociale medier, ligesom der blev registreret mere end 12.000 gennemførte spil - rundt regnet 450 om dagen. Ideen til Juleekspressen opstod i et samarbejde med det lokale butiks- og erhvervsliv.

Herudover har Odense Letbane bidraget ved åbent hus på Nyt OUH og ved messen "The European Robotics Forum 2023", ligesom der altid er ekstrakørsel ved OB's hjemmebanekampe.

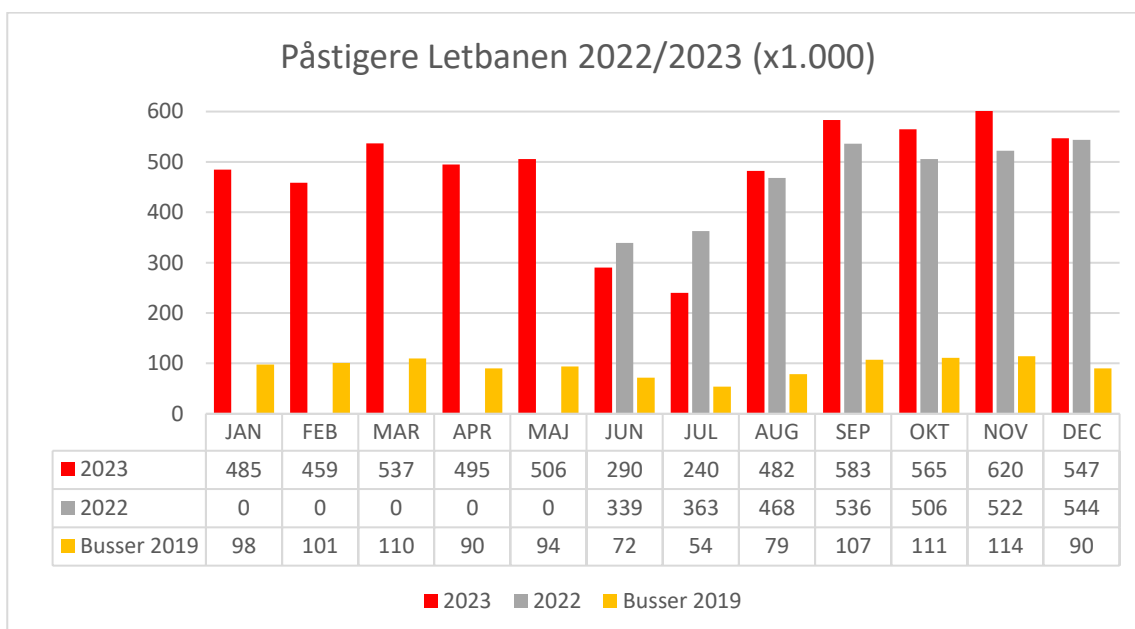
Odense Letbane har i 2023 ikke kun forbedret mobiliteten i byen, men har også været en integreret del af lokale begivenheder og kulturelle aktiviteter.

Udvikling i passagertallet og nyt billetprodukt

I alt 5,8 mio. passagerer benyttede letbanen i 2023 og november var med 620.000 passagerer den bedste måned i letbanes historie. I dele af juni og juli måtte driften delvist indstilles, da et facadeanker faldt ned. Trods dette så kom passagererne hurtigt tilbage til letbanen igen.

Sammenlignet med de tilsvarende busruter, som kørte strækningen i 2019 inden covid-19, så ligger antallet af passagerer i letbanen ca. 5 gange højere. Der er således ingen tvivl om, at en letbane tiltrækker flere og nye passagerer.

I nedenstående figur fremgår letbanens passagertal for 2022 og 2023 sammen med passagertallene for busruterne 40-44, som betjente en stor del af letbanestrækningen i 2019.



2023 var passagermæssigt et år med fremgang for letbanen og perioden august 2023 – december 2023 viste en fremgang på 9% sammenlignet med samme periode året før. Der arbejdes fortsat aktivt på at skabe mere vækst i passagertallet i et tæt samarbejde mellem FynBus og Odense Kommune, hvor relevante

indsatser drøftes og iværksættes. Dette både for at sikre indtægtsgrundlaget for letbanen og samtidig for at understøtte Odense Kommunes målsætning om at reducere CO2-udledningen i byen.

I løbet af letbanens første driftsår blev det klart, at køb af billet repræsenterede en afgørende barriere for mange nye og potentielle kunder af letbanen. For at sikre en nem og hurtig adgang til rejsehjemmel, udviklede Odense Letbane derfor et nyt billetprodukt, som virker via en QR-kode, som scannes på letbanens station. Mottoet var – ”scan, swipe, stå på”, idet betaling kan ske via et ”swipe” på app’en MobilePay.

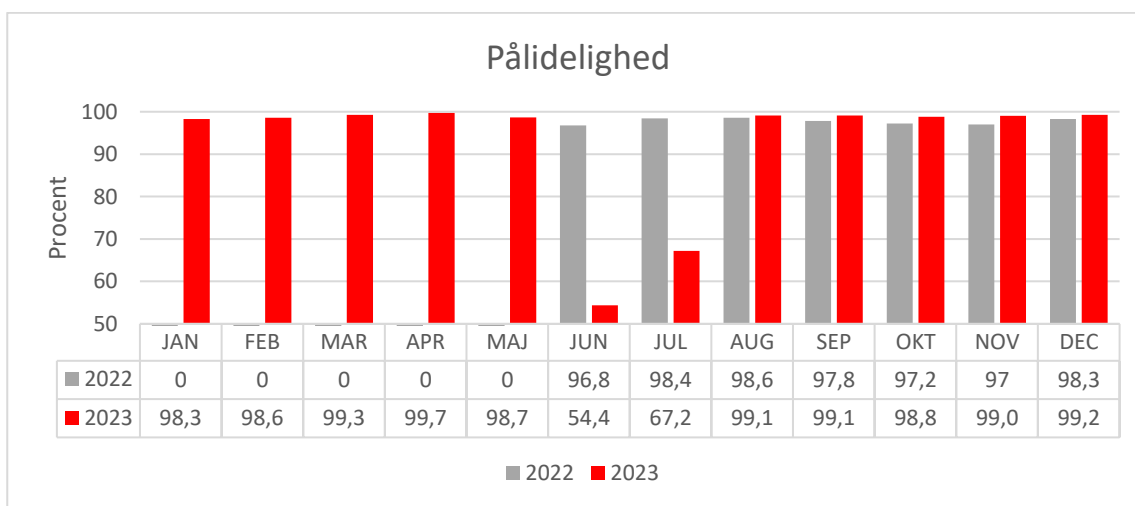
Næsten alle har i dag en mobil, og da det nye billetprodukt blev lanceret i juli 2023, blev det hurtigt en succes på grund af sin enkelthed. Salget af letbanens QR-billetter har således vist stigende tendens i hele perioden siden lanceringen i juli 2023 og således blev der til letbanen i december 2023 solgt knap 62.000 QR-billetter. I 2023 som helhed blev der solgt godt 248.000 QR-billetter.

Billetløsningen vurderes derfor at have spillet en afgørende rolle i den positive udvikling i passagertallet som Odense Letbane har oplevet efter sommeren 2023.

Driftsstabilitet og driftsudfordringer i efteråret

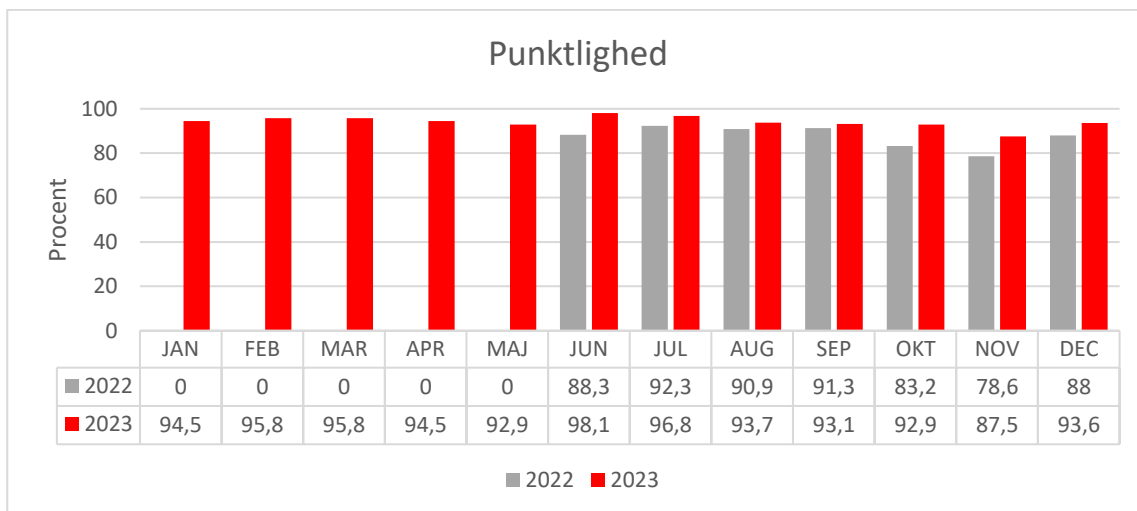
Keolis Letbaner A/S er operatør på Odense Letbane og står for den daglige drift i tæt dialog med Odense Letbane P/S.

Noget af det afgørende for brugere af den kollektive trafik er pålidelighed og punktlighed og også her har Odense Letbane i 2023 generelt set en forbedring. I 2023 var pålideligheden 99%, hvis de 2 måneder med delvis indstilling af driften ikke medregnes (93% for hele 2023).



Pålidelighed: Procentsatsen for antallet af letbaneafgange, der er afviklet i henhold til køreplanen.

Punktligheden for 2023 lå i gennemsnit på 94% og har generelt ligget højt i store dele af året. Også i løvfaldssæsonen er der oplevet en forbedring sammenlignet med 2022, hvilket i høj grad kan tilskrives de mange tiltag der blev iværksat i perioden.



Punktighed: Procentsats for antallet af letbaneafgange, der er kørt til tiden ifølge køreplanen.

For at forbygge strømudfald om vinteren præparerer Odense Letbane køreledningerne med et anti-isningsprodukt. Produktet er blevet påført igennem vinteren 22/23 og 23/24 for at forebygge driftsstop, når det fryser. Odense Letbane P/S har ikke oplevet udfald på grund af is på køreledningerne.

Bedre og mere akkurat trafikinformation er et fortsat fokusområde for Odense Letbane P/S, hvor Odense Letbane P/S arbejder sammen med FynBus og Keolis Letbaner A/S om at optimere processer og finde nye løsninger. Samtidig arbejdes der med opgradering af systemer og bedre realtidsvisninger.

I juni 2023 oplevede Odense Letbane P/S en alvorlig hændelse, hvor et facadeanker blev revet ud af en bygning på Nyborgvej. Der opstod ved hændelsen ingen personskader, men de efterfølgende undersøgelser førte til, at driften på en stor del af strækningen måtte indstilles.

Odense Letbane P/S iværksatte sammen med Keolis Letbaner A/S en omfattende undersøgelse for at fastslå årsagen til ankerets svigt, og på baggrund af undersøgelserne kunne det konkluderes, at et stort antal facadeankre skulle udskiftes. Dette var en stor og tidskrævende opgave, som gjorde at letbanedriften var indstillet på en stor del af strækningen i godt en måned. Odense Letbane P/S har nu rejst sagen overfor leverandøren af letbanen.

3.8 Ledelse

Bestyrelse

Selskabets bestyrelse består af tre professionelle bestyrelsesmedlemmer, der hver især er valgt ud fra deres faglige kompetencer. Bestyrelsesmedlemmerne har således stor erfaring indenfor blandt andet bygge- og anlægsbranchen, kommerciel drift af virksomheder, kommunikation, samt generel virksomhedsledelse.

Bestyrelsesmedlemmerne vælges for ét år ad gangen på den ordinære generalforsamling jf. selskabets vedtægter. Bestyrelsen består af formand Jesper Rasmussen, Peter Krogsgaard og Jesper Rosener og er uændret fra starten af 2023.



Alle bestyrelsesmedlemmer for Odense Letbane P/S anses for uafhængige.

Der afholdes mindst fire ordinære bestyrelsesmøder om året. I regnskabsåret 2023 blev der afholdt seks bestyrelsesmøder. Bestyrelsen modtager en løbende orientering om selskabet forud for hvert bestyrelsesmøde. På møderne behandler bestyrelsen forhold vedrørende Odense Letbanes overordnede udvikling, herunder blandt andet:

- Mission, vision, mål og strategi, overordnede økonomiske målsætninger samt forretningspolitik
- Analyse og gennemgang af væsentlige risikoområder
- Budget- og regnskabsrapportering, herunder opfølgning på overholdelse af budgetmål
- Forsikringsforhold
- IT- og finansieringspolitik

Bestyrelsen foretager en årlig selvevaluering med assistance fra en ekstern konsulent. Evalueringen indeholder blandt andet en vurdering af bidrag og resultater, samarbejdet med direktionen, bestyrelsens sammensætning (herunder vurdering af fremtidige kompetencer, mangfoldighed og antal medlemmer) samt arbejdets tilrettelæggelse og kvaliteten af det materiale, der tilgår bestyrelsen.

Ledelse

Odense Letbane P/S' direktion har fra 1. januar 2023 bestået af administrerende direktør Dan Ravn, økonomidirektør Michael Jalking og teknisk direktør Thomas Sjøgren. I 2023 er økonomidirektør Michael Jalking og teknisk direktør Thomas Sjøgren udtrådt af direktionen ved udgangen af februar 2023 og samtidig er Per Feddersen indtrådt som økonomidirektør i direktionen. Direktionen består herefter af administrerende direktør Dan Ravn og økonomidirektør Per Feddersen.

Ved udgangen af december 2023 var der 15 medarbejdere ansat hos Odense Letbane P/S, hvilket er 3 mindre end ved årets begyndelse.

3.9 Interne kontroller

Der udarbejdes hver måned en økonomisk rapport, som sammenholder de realiserede omkostninger med budget og estimat for henholdsvis anlægsprojektet og for driften. Rapporteringen indeholder ligeledes en prognose for anlægsprojektets samlede økonomi og risici.

Rapporteringen tilgår løbende selskabets direktion og bestyrelse.

3.10 Risici

Udover de igangværende voldgiftssager udestår der på anlægsprojektet kun mindre færdiggørelsesarbejder, hvor der ikke vurderes at være nogen væsentlige risici.

Fra anlægsfasen har Odense Letbane P/S på nuværende tidspunkt 2 væsentlige risici:



- Udfald af drøftelser af betydelige ekstrakrav fra hovedentreprenøren
- Udfald af ekspropriationssager ved retten

I driftsfasen er den væsentligste risiko længerevarende driftsstop.

Odense Letbane har generelt et stort fokus på risici og foretager løbende mitigerende handlinger således, at risici mindskes til et acceptabelt niveau.

3.11 Vidensdeling

Drift af en letbane er en kompleks opgave, som stiller krav til mange forskellige fagdiscipliner og er underlagt høje sikkerhedsmæssige krav. Komplexiteten stiger endvidere ved, at letbanen i Odense kører igennem bynære områder og passerer 56 lyskryds undervejs, hvor der også færdes fodgængere, cyklister og andre køretøjer.

Både i anlægsfasen og nu i driftsfasen har Odense Letbane P/S været i tæt dialog med de to danske projekter, Aarhus Letbane og Hovedstadens Letbane med henblik på vidensdeling og læring fra deres erfaringer. Herudover har Odense Letbane også god kontakt til udenlandske letbaner, blandt andet Tampere (Finland), Stockholms Letbaner (Sverige), Bybanen i Bergen (Norge), Manchester Metrolink (England), Metro do Porto (Portugal) samt Berliner Verkehrsbetriebe (Tyskland), og der er således gennem de seneste år gennemført studieture til disse letbaner for at få viden om deres erfaringer. Odense Letbane P/S er endvidere medlem af brancheorganisationen UITP, hvor vidensdeling med letbaner fra hele verden faciliteres.

I 2023 var bestyrelse og medarbejdere fra Odense Letbane P/S på studietur til Tampere i Finland, som har opnået flotte resultater med at tiltrække nye passagerer. Det er vigtigt for Odense Letbane at drage nytte af andres erfaringer og afprøve principielle problemstillinger på andre letbaner.

3.12 Forventet udvikling

Odense Letbane P/S forventer for 2024 et negativt resultat af primær drift i niveauet 80,0 mDKK samt samlede anlægsinvesteringer på 40,0 mDKK.

3.13 God selskabsledelse

Odense Letbane P/S har i 2023 gennemgået *Komiteén for god Selskabsledelses* anbefalinger af 2. december 2020 jf. komiteens hjemmeside <https://corporategovernance.dk/>. Gennemgangen viser, at Odense Letbane P/S, hvor det er relevant for selskabet, i alt væsentlighed lever op til anbefalingerne. Skema til redegørelse vedrørende anbefalingerne kan findes her: [Redegørelse for virksomhedsledelse](#).

3.14 Redegørelse for samfundsansvar, jf. §99a

Forretningsmodel

Odense Letbane P/S er stiftet i januar 2015 med det formål at projektere og anlægge en letbane i Odense. Letbanen gik i drift 28. maj 2022 og Odense Letbane P/S er derefter fortsat som driftsselskab, der sammen med operatøren Keolis Letbaner A/S skal sikre en stabil drift og vedligeholdelse af letbanen og herudover skal sikre værdien af Odense Kommunes investering i infrastruktur og letbanetog. Ligeledes skal letbanen understøtte den fortsatte byudvikling i Odense.

Den henvises i øvrigt til beskrivelsen af selskabet og aktiviteterne ovenfor.

Generelt

Odense Letbanes vedtagne politik for samfundsansvar bygger på, at vi driver en ordentlig, sund og økonomisk ansvarlig virksomhed. Vi er bevidste om, at vi er en integreret del af Odense by, og vi efterlever de love, regler, krav og normer som vi er omfattet af.

Som driftsselskab har Odense Letbane P/S derfor ansvaret for at tilbyde sikker transport for Letbanens kunder og være en tryk arbejdsplads for selskabets ansatte, leverandører og andre samarbejdspartnere.

Det stiller store krav til Odense Letbane og har medført et særligt fokus i selskabets arbejde, hvor Odense Letbane tilbyder en sikker, driftsstabil og attraktiv letbane til gavn for passagerne. Dette gælder for eksempel hensynet til det omkringliggende samfund i form af sikkerhed, miljø, arbejdsmiljø samt både egne og leverandørers medarbejdere.

Odense Letbanes CSR-politik er udarbejdet med udgangspunkt i selskabets *Vision, Mission og Målsætninger* med fokus på at drive en letbane, der bidrager til at løfte den kollektive trafik i Odense og med reduceret miljøbelastning og de afledte effekter heraf for byens borgere og samfundet generelt. Samtidig bidrager Odense Letbane til Odense Kommunes fortsatte udvikling.

Odense Letbane følger Odense Kommunes politikker på områderne miljø, mennesker og socialt ansvar ifølge [UN Global Compacts 10 principper](#) for sikring af menneskerettigheder, arbejdskraft, ydre miljø og anti-korruption samt Odense Letbanes egne målsætninger og principper. Ovenstående udgør Odense Letbanes indsatser, der har til formål at forebygge og reducere negative samfundsmæssige-, miljømæssige- og økonomiske konsekvenser af selskabets aktiviteter.

Menneskerettigheder

Odense Letbane efterlever UN Global Compacts principper om at respektere menneskerettighederne og sikrer krav til leverandører om det samme. Selskabet respekterer alle menneskers ret til et værdigt liv og følger FN's menneskerettighedskonvention.

Der kan være risiko for brud på menneskerettighederne i leverandørkæden grundet begrænset kontrol heraf samt deres brug af entreprenører og underleverandører fra andre lande. Odense Letbane stiller krav



til leverandører om, at lokal lovgivning naturligvis skal overholdes, og UN Global Compact skal overholdes i alle led i leverandørkæden.

Hos Odense Letbane er arbejdsklausuler i kontrakterne identiske med de klausuler, der anvendes hos Odense Kommune. Kontrakterne med entreprenørerne for driften af letbanen indeholder ligeledes bestemmelser fra UN's Global Compact principper.

Selskabet har i 2023 fortsat arbejdet med at kommunikere og sikre håndhævelsen af menneskerettigheder blandt leverandører og samarbejdspartnere.

Der er i 2023 ikke rapporteret om tilfælde af overtrædelse af menneskerettigheder i Odense Letbane.

I Fremtiden vil Odense Letbane fortsætte arbejdet med at kommunikere og sikre håndhævelsen af menneskerettigheder.

Antikorruption

Odense Letbane efterlever UN Global Compacts principper om at undgå korruption og bestikkelse, både i egen organisation og i forhold til samarbejdspartnere, entreprenører mv.

De væsentligste risici indenfor området korruption relaterer sig til bestikkelse og lignende blandt leverandører og underleverandører fra udlandet. Blandt egne medarbejdere vurderes den væsentligste risiko at være i forbindelse med gaver og arrangementer, der har med leverandører og samarbejdspartnere at gøre.

For at minimere risici har Odense Letbane etableret et internt kontrolmiljø, der skal sikre at selskabets politikker vedrørende antikorruption overholdes. Selskabet arbejder kontinuerligt på at forbedre det interne kontrolmiljø og identificere uetisk adfærd i organisationen samt blandt leverandører og samarbejdspartnere.

Ingen af Odense Letbanes medarbejdere giver eller modtager uberettigede fordele af danske eller udenlandske embedsmænd eller ansatte i det private erhvervsliv.

Der er i 2023 ikke rapporteret tilfælde af korruption i Odense Letbane.

Fokusområder

Odense Letbanes CSR-politik omfatter følgende seks overordnede indsatsområder:

- a) Sikkerhed, sundhed og trivsel
- b) Miljø og naturbeskyttelse
- c) Socialt ansvar
- d) Kommunikation
- e) Dataetik

For hvert indsatsområde beskrives de relevante risici, politikker og handlinger i 2023.



Odense Letbane anvender ikke KPI'er i forbindelse med CSR-rapportering, herunder heller ikke ikke-finansielle KPI'er, idet det ikke er vurderet relevant under hensyntagen til selskabets størrelse.

Odense Letbane er i 2023 startet med analyser på områder indenfor CSR, som der redegøres for nedenfor.

a) Sikkerhed, sundhed og trivsel

Risici

Det er Odense Letbanes ambition, at alle medarbejdere går sunde og raske hjem fra arbejde hver dag – og efter endt ansættelse forlader Odense Letbane sunde og raske. Det er derfor afgørende, at medarbejderne sikres gode arbejdsforhold. Det gælder såvel for selskabets fastansatte medarbejdere som for ansatte hos tilknyttede rådgivere og entreprenører. Dårlige eller forringede arbejdsforhold øger risikoen for personskader, arbejdsbetingede lidelser, dårligt omdømme og høj personaleomsætning, hvilket kan have direkte indflydelse på selskabets evne til at sikre en stabil drift og vedligeholdelse af letbanen.

Politik

Odense Letbane arbejder for et godt arbejdsmiljø og med at kortlægge de risici og forebyggende handlinger, der er nødvendige for så vidt muligt at undgå arbejdsskader og arbejdsbetingede lidelser. Odense Letbane udfører alment arbejdsmiljøtilsyn samt sikkerhedsrundring og -møder, hvor et godt arbejdsmiljø, såvel fysisk som psykisk, er i fokus.

Der samarbejdes derudover løbende med Arbejdstilsynet for at sikre, at kravene i arbejdsmiljøloven overholdes, udveksle erfaringer og drøfte særlige udfordringer. Odense Letbane P/S følger op på alle afvigelser fra arbejdsmiljølovgivningen uagtet entreprenørens eller leverandørens tilhørsforhold.

Handlinger i 2023

- Odense Letbane P/S arbejder løbende med at oparbejde en stærk sikkerhedskultur, hvor der tænkes sikkerhed ind i alle aspekter af letbanen.
- Odense Letbanes P/S' arbejdsmiljøorganisation (AMO) består af en direktør og en medarbejderrepræsentant. Der afholdes mindst 4 møder om året og der er herudover en tæt løbende dialog. Herudover er arbejdsmiljø ofte på de månedlige møder, hvor hele organisationen deltager.
- AMO gennemfører løbende arbejdspladsvurderinger (APV), der har til formål at sikre, at der tages hånd om medarbejdernes arbejdsmiljø samt minimere risikoen for ulykker på arbejdspladsen og langs letbanestrækningen.
- For at sikre et godt samarbejde og god dialog har Odense Letbane i hele organisationen arbejdet med personprofiler, betydning for samarbejdet og løbende opfølgning på, hvordan de forskellige personprofiler bedst tilgodeses i dagligdagen, så alle føler sig set, hørt og anerkendt.

- Der er 2 årlige rundringer, hvor alle kontorer og arbejdsområder gennemgås med henblik på arbejdsmiljøet. Her drøftes områderne også med brugerne, således at deres eventuelle udfordringer med sikkerhed, sundhed og trivsel også registreres og indgår i den efterfølgende opfølgning.
- Odense Letbane har løbende opfølgning på sikkerhedsmæssige data fra Keolis Letbaner A/S, idet disse data fremgår af Keolis Letbaner A/S' månedlige statusrapport og indgår i de månedlige statusmøder.

For at sikre klare forudsætninger for sikkerheden, er Odense Letbane i løbende dialog med såvel Arbejdstilsynet, Odense Kommunes vejmyndighed og Kontrolenhed mod social dumping samt Odense Politi.

I 2023 har der ikke været noget personale, der har været impliceret i arbejdsulykker. I forbindelse med driften af letbanen har der i 2023 været 18 ulykker med letbanen, men der har ikke været alvorlige tilskadekomne i forbindelse med ulykkerne.

b) Miljø og naturbeskyttelse

Risici

Odense Letbane efterlever UN Global Compacts principper om at søge at reducere de miljømæssige belastninger, uagtet deres årsag. Risici på området er, at andelen af fossile brændsler øges i det mix af energi, der bruges til at fremstille den strøm, som letbanen kører på og at letbanen derfor ikke i højest muligt omfang kører på klimavenlig strøm.

Odense Letbane arbejder herudover på at nedbringe niveauet for støj og vibrationer, dette i tæt dialog med Miljømyndigheden i Odense Kommune.

Politik

Letbanens påvirkning af miljøet under etablering og ved driften af letbanen, er undersøgt i en VVM-redegørelse, som kan ses på Odense Letbanes hjemmeside. Odense Kommune har den 31. marts 2015 givet VVM-tilladelse til etablering af letbanen. Generelt bemærkes det, at en letbane er en miljøvenlig transportform sammenlignet med benzin og dieslbiler.

Det har været, og er Odense Letbanes intention i videst muligt omfang at forebygge og/eller reducere miljøpåvirkninger ved at integrere miljøhensyn i planlægningen, designet, anlægget og driften af letbanen.

Handlinger i 2023

- Odense Letbane har indgået en ny 3-årig aftale om køb af grøn strøm hos EnergiFyn for årene 2024-2026. Ved grøn strøm udstedes der oprindelsesgaranti om, at den leverede strøm i videst muligt omfang er produceret ved hjælp af sol, vand og vind. Odense Letbane bidrager hermed til den grønne omstilling.



- Odense Letbane følger løbende op på energiforbruget og arbejder med at identificere områder, hvor der er mulighed for at reducere elforbrug og indføre nye løsninger for energieffektivitet. Dette foregår i dialog med operatøren.
- Odense Letbane arbejder løbende med at nedbringe niveauet for støj og vibrationer fra letbanen. Der har i 2023 været stor fokus på smøring af skinner og optimering af hjulafslibning.
- Odense Letbane sikrer, at de miljøbeskyttelseskrav og vilkår, der fremgår af de danske myndigheders tilladelser og godkendelser, overholdes, gennem systematisk miljøledelse.

Odense Letbane anvender regnvand og genanvender vand ved vask af togvogne ligesom miljøhensyn har været indarbejdet i anlægsarbejdet med for eksempel særlig skånsom fældning af flagermustræer og plantning af to træer for hvert træ, det har været nødvendigt at fælde i forbindelse med anlægsarbejderne.

Odense Letbane vil som en løbende proces overveje mulighederne for at optimere brugen af energi både til driften af køretøjer, infrastruktur og kontrolcenteret.

c) Socialt ansvar

Risici

Odense Letbane lægger stor vægt på at sikre løn- og arbejdsforhold på overenskomstlignende betingelser samt at overholde menneskerettighederne i forbindelse med anlæggelse og drift af letbanen. Ved overtrædelse af disse bestemmelser øges risikoen for dårligt omdømme, høj personaleomsætning mv., hvilket kan have direkte indflydelse på selskabets evne til at levere en letbane til Odense til rette tid og i den aftalte kvalitet.

Politik

Udmøntningen af det sociale ansvar kræver et tæt samarbejde med entreprenører, konsulenter og leverandører og lokalsamfund. Odense Letbane anvender sociale klausuler og CSR-krav i alle relevante kontrakter.

Handlinger i 2023

Odense Letbane er i dialog med Odense Kommunes Kontrolenhed omkring tilrettelæggelse af kontrol af, om ansættelsesforholdene er overenskomstlignende. Aftalen med Kontrolenheden skal desuden sikre at internationale konventioner og dansk lovgivning efterleves, herunder regler i forhold til maksimal arbejdstid, ret til ferie, arbejdsmiljø, foreningsfrihed, kollektiv forhandling og ikke-diskrimination, jf. UN Global Compact.

Odense Letbane har en aftale med Odense Kommunes Kontrolenhed med henblik på opfølgning på selskabets entreprenører.



d) Kommunikation og dialog

Risici

Odense Letbane P/S ønsker, at etik, ansvarlige handlinger og selskabets målsætninger demonstreres i den daglige drift og proaktivt kommunikeres til projektets aktører, byens borgere og erhvervsdrivende i det omfang, det er muligt under hensyntagen til kontraktlige forhold. Manglende eller dårlig kommunikation til interessenterne omkring letbanen øger risikoen for dårligt omdømme og manglende opbakning eller direkte modstand fra interessenter til letbaneprojektet. Dette vil i værste fald kunne påvirke projektet i væsentligt omfang og dermed have negativ indflydelse på selskabets evne til at sikre en stabil drift og vedligeholdelse af letbanen.

Politik

Odense Letbane P/S prioriterer en proaktiv og serviceminded kommunikation til letbanes interessenter meget højt og vil sørge for den bedst mulige information om projektet og dets konsekvenser gennem løbende orientering og en rettidig og transparent kommunikation til projektets samarbejdspartnere, rådgivere og andre interessenter.

Odense Letbane P/S anerkender de bekymringer, interessenterne måtte have, og som selskabet bliver bekendt med under dialogen og er indstillet på, så vidt det er tidsmæssigt muligt og økonomisk forsvarligt, at handle ud fra dem.

Handlinger i 2023

I 2023 gennemførte Odense Letbane P/S igen sin egen undersøgelse blandt letbanens passagerer. Undersøgelsen blev afviklet i november med 905 respondenter.

Resultatet viste stor passageropbakning, hvor mere end 83 procent (2022: 70%) svarede "tilfreds" eller "delvist tilfreds" med seneste letbanetur. 91 procent (2022: 79%) svarede, at de forventede at køre med letbane igen, og 84 procent (2022: 70%) ville "i høj grad" eller "i nogen grad" anbefale andre at køre med letbanen. Odense letbane har noteret at i gennemsnit 85% er overvejende tilfredse med komfort og trykthed i letbanen. Til gengæld er 47% mindre tilfredse med information ved forsinkelser og aflysninger, hvorfor dette er et vigtigt fokusområde for Odense Letbane P/S i 2024.

Odense Letbane P/S modtager mange kundereaktioner, som besvares af via FynBus' kundecenter eller Odense Letbanes P/S' kommunikationsafdeling. Endvidere sker der en interaktion via sociale medier

Odense Letbane P/S har i starten af 2024 ansat en kommerciel chef, som skal styrke udviklingen af letbanens synlighed og markedsføring og fremme aktiviteter og tiltag, der kan sikre fortsat kundevækst. Den



kommercielle chef får endvidere ansvaret for i samarbejde med operatøren at øge fokus på den kunde-
vendte kommunikation ved nedbrud i driften.

e) Dataetik

Odense Letbane P/S har frem til sommeren 2022 primært været anlægsorganisation og selskabet har derfor ikke udarbejdet en politik for dataetik, da det har været meget begrænset hvorledes data og kunstig intelligens er indgået i anlægsvirksomheden.

I 2023 har Odense Letbane P/S derfor arbejdet med identificering af datakilder, opbevaring og brug af data med udgangspunkt i selskabets værdier og med særligt fokus på de dataetiske principper, herunder ansvarlighed og ordentlighed. Dette arbejde vil lede til en datapolitik, som skal godkendes af bestyrelsen i 2024. Målet med politikken for dataetik er, at selskabet til enhver tid har en ansvarlig og ordentlig brug af data samt at skabe gennemsigtighed omkring dataindsamling og håndtering.

Diversitet og mangfoldighed

Odense Letbane P/S har som målsætning at fremme diversitet og mangfoldighed i ledelsen. Mangfoldighed bidrager til nytænkning samtidig med at rummelighed og tolerance fremmes, hvilket bidrager til at skabe et godt arbejdsmiljø og modvirker diskrimination.

Når Odense Letbane P/S skal udfylde bestyrelsesposter og lederstillinger, tænkes mangfoldighed blandt kandidater ind i processen. Når det er muligt, sørger Odense Letbane P/S i rekrutteringsprocessen for, at kandidater er fordelt ud på alder og har forskellige uddannelsesbaggrunde.”

Odense Letbane P/S respekterer og ønsker at leve op til danske og internationale standarder vedrørende menneskerettigheder samt love vedrørende ligestilling, og at tilbyde fair og lige vilkår i ansættelse- og arbejdsforhold uanset køn, etnisk oprindelse, religion og andre personlige forhold.

Hos Odense Letbane P/S respekteres der på ingen måde mobning, sexchikane, diskrimination, krænkende adfærd eller trusler. Vi ønsker gennem åbenhed at sikre, at ingen medarbejdere i selskabet på noget tidspunkt udsættes for nogen form for chikane.

Direktion og bestyrelse er alle af dansk nationalitet, der hver især er valgt ud fra deres faglige kompetencer med henblik på at sikre en bred palette af kompetencer i selskabet. For så vidt angår den aldersmæssige sammensætning af direktionen og bestyrelsen er 20% heraf under 50 år, 60% er mellem 50 og 60 år og 20% af ledelsen er over 60 år.

I 2023 er Odense Letbane P/S endvidere tiltrådt Odense Kommunes mangfoldighedscharter, som blev etableret i 2015 og er et dynamisk netværk af over 200 virksomheder, der har skrevet under på, at de vil arbejde med mangfoldighed som en ressource på deres arbejdsplads. Dette gælder både på tværs af køn, alder, etnisk oprindelse, handicap, uddannelse, erhvervs erfaring, interesser m.m.

Redegørelse for kønsfordeling i ledelsen, jf. § 99b

Odense Letbane P/S har nedenstående nøgletal for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen, jf. §99b.

Kønsfordeling	2023
Øverste ledelsesorgan / bestyrelsen	
Samlet antal medlemmer	3
Underrepræsenterede køn i %	0
Måltal i %	40
Årstal for opfyldelse af måltal	2027
Øvrige ledelsesniveau (1. og 2. niveau)	
Samlet antal medlemmer	4
Underrepræsenterede køn i %	0
Måltal i %	40
Årstal for opfyldelse af måltal	2025

a) Øverste ledelsesorgan (bestyrelsen)

Odense Letbane P/S' bestyrelse består af tre mænd. Det er Odense Letbane P/S mål, at det underrepræsenterede køn skal udgøre mindst 40% svarende til en kvinde. Ved udgangen af 2023 udgjorde det således 0%. Måltallet er således ikke nået. Det er målet, at der er en kvinde i bestyrelsen i 2027.

Måltallet er ændret fra 2022 til 2023 fra 30% til 40%. Ændringen skyldes, at bestyrelsen primo 2023 er reduceret fra fem til tre medlemmer, hvorved der samtidig er sket en tilpasning af måltallet. I den forbindelse indgik en gennemgang af muligheder for at få begge køn repræsenteret blandt de tre medlemmer.

Kompetencerne i bestyrelsen vurderes på nuværende tidspunkt at passe til de opgaver, som selskabet står overfor med afslutning af anlægsprojektet og drift og vedligehold og letbanen. I regnskabsåret 2023 skete der en reduktion i antallet af bestyrelsesmedlemmer. To fratrådte og tre eksisterende medlemmer fortsatte i bestyrelsen og der tiltrådte således ikke nye kandidater af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen.

Der er fortsat store rets- og voldgiftssager fra anlægstiden, som forventes afsluttet i 2026/27. Det forventes herefter, at der vil ske en tilpasning af bestyrelsens sammensætning med henblik på et ændret ledelsesfokus.

b) Øvrige ledelsesniveauer

Den øvrige ledelse bestod ved udgangen af 2023 af fire mænd. Det er Odense Letbane P/S mål, at det underrepræsenterede køn skal udgøre mindst 40%. Ved udgangen af 2023 udgjorde det 0%. Måltallet var således ikke nået.



I starten af 2024 er der sket en ændring af ledelsens sammensætning, således at det underrepræsenterede køn nu udgør 25%, idet ledelsen nu består af tre mænd og en kvinde. Måltallet er således ikke nået, men forventes nået i 2025. Til den ledige stilling i ledelsen primo 2024 blev det sikret, at begge køn var repræsenterede blandt de sidste tre kandidater.

Odense Letbane P/S har en ledelse og har derudover ikke yderligere ledelseslag.

c) Generelt

Odense Letbane P/S forsøger så vidt muligt at have en repræsentant af hvert køn blandt de sidste tre kandidater til en stilling i virksomhedens ledelse.

Idet Odense Letbane har under 50 ansatte er der ikke udarbejdet en politik for øvrige ledelsesniveauer.

3.16 Bestyrelsens og direktionens ledelseshverv i erhvervsdrivende og offentlige virksomheder

Odense Letbane P/S' bestyrelse har følgende ledelseshverv i andre erhvervsdrivende virksomheder:

Jesper Rasmussen, formand bestyrelsen

Tiltrådt 02.03.2015

Valgt på generalforsamling 19.04.2023 (genvalg)

Født: 1952

Honorar 2023: 250 tDKK

Tillidshverv:

- Adm. direktør, Ejendomsaktieselskabet af 1. maj 2015
- Direktør, Sankt Peder Consulting ApS
- Bestyrelsesformand, Enco A/S – Bestyrelsesformand,
- RudeCru Brand House Holding ApS
- Bestyrelsesformand, Junkbusters Group ApS
- Bestyrelsesformand, Junkbusters A/S
- Bestyrelsesformand, Byens Bygerådgivning A/S
- Bestyrelsesformand, Operaparkfonden
- Bestyrelsesformand, Ingholt Consult A/S
- Bestyrelsesformand, Skou Gruppen A/S
- Bestyrelsesformand, SG Totalentreprise A/S
- Bestyrelsesmedlem, Ejendomsaktieselskabet af 1. maj 2015
- Bestyrelsesmedlem, Aqua Manager ApS



Peter Krogsgaard, bestyrelsesmedlem

Tiltrådt 29.01.2021

Valgt på generalforsamling 19.04.2023 (genvalg)

Født: 1969

Honorar 2023: 125 tDKK

Tillidshverv:

Bestyrelsesformand, Spejder Sport A/S

Jesper Sondrup Rosener, bestyrelsesmedlem

Tiltrådt 02.03.2015

Valgt på generalforsamling 19.04.2023 (genvalg)

Født: 1970

Honorar 2023: 125 tDKK

Tillidshverv:

- Adm. direktør, JFM P/S
- Adm. direktør, Komplementarselskabet JFM A/S
- Direktør, JFM Gruppen ApS
- Direktør, Rosener ApS
- Direktør, Røje ApS
- Bestyrelsesformand, Step A/S
- Bestyrelsesformand, Danske Mediers Arbejdsgiverforening
- Bestyrelsesnæstformand, Danske Medier
- Bestyrelsesmedlem, Fyens Stiftstidende A/S
- Bestyrelsesmedlem, Dansk Radio Reklame ApS
- Bestyrelsesmedlem, JobDanmark ApS
- Bestyrelsesmedlem, Step Print Power A/S
- Bestyrelsesmedlem, Boliggruppen A/S
- Bestyrelsesmedlem, Boliggruppen Erhverv A/S
- Bestyrelsesmedlem, Boliggruppen Fyn A/S
- Bestyrelsesmedlem, Tech Town Odense A/S

Odense Letbane P/S' direktion har følgende ledelseserhverv i andre erhvervsdrivende virksomheder:

Dan Ravn, administrerende direktør

- Odense Letbane Komplementar ApS

Per Feddersen, økonomidirektør

- Ingen

4. ÅRSRAPPORT

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Letbane P/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse D-virksomheder, herunder bestemmelserne for statslige aktieselskaber jævnfør lov om Odense Letbane §10.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i tDKK.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Omsætning

Omsætning består af billetindtægter, samt lejeindtægter ved udlejning af ejendomme, tog og infrastruktur. Indtægterne indregnes lineært i takt med at ydelserne leveres.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtaget godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af letbanen, administration, lokaler, konsulenthonorarer m.v.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af Statens andel af tilskud til anlægsprojektet, samt indtægtsførelse af tidligere års tilskud til dækning af årets af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver under opførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter anlægsomkostninger vedrørende etablering af letbanen og indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger direkte og indirekte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der afskrives ikke før ibrugtagning

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver, som er ibrugtaget, måles til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. Kostprisen svarer til nutidsværdien på tidspunktet for ibrugtagning, tillagt efterfølgende investeringer. Nutidsværdien er opgjort som det fremtidige cash flow (genindvindingsværdi). Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid.

Scrapværdien er under hensyntagen til de forventede brugstider fastsat til 154,7 mDKK. Afskrivningsmetode, restværdi og brugstid revurderes årligt og ændres, hvis der er sket en væsentlig ændring.

Der er foretaget en opdeling af bestanddele af anlægsaktiver efter idriftsættelse af letbanen, dette med ensartede brugstider, der udgør:

- | | |
|--|----------------|
| • Materielle anlægsaktiver under udførelse | Afskrives ikke |
| • Infrastruktur | 10 – 50 år |
| • Rullende materiel | 30 år |
| • Driftsmateriel og andet udstyr | 10 år |
| • Grunde og bygninger | 5 – 70 år |

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.



Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi og omfatter tilgodehavender fra salg af billetter og andet salg. Der hensættes til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi. Der hensættes til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter under aktiverne består af forudbetalte omkostninger.

Egenkapital

Indskud fra ejer indregnes direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles og indregnes ved første indregning i balancen til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet dvs. samtidig med afholdelse af de omkostninger eller anlægsinvesteringer de helt eller delvist vedrører. Offentlige tilskud der vedrører fremtidige driftsomkostninger eller anlægsinvesteringer indregnes i balancen som periodiserede offentlige tilskud under forpligtelser og indtægtsføres efterfølgende i takt med, at anlægsinvesteringerne afskrives.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.



Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditet	Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditets	Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:		$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



6. Resultatopgørelse

(tDKK)	Note	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
Omsætning	2	70.170	47.056
Personaleomkostninger	3	-15.414	-14.792
Andre eksterne omkostninger		<u>-140.838</u>	<u>-98.961</u>
Resultat af primær drift		-86.082	-66.697
Andre driftsindtægter	4	18.982	649.437
Af- og nedskrivninger	5	<u>-38.658</u>	<u>-1.575.795</u>
Resultat før finansielle poster		-105.757	-993.055
Finansielle indtægter		3.361	0
Finansielle udgifter		<u>-40.965</u>	<u>-38.457</u>
Årets resultat		<u>-143.362</u>	<u>-1.031.512</u>



7. Balance

(tDKK)	Note	31/12 2023	31/12 2022
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Infrastruktur		0	0
Rullende materiel		0	0
Driftsmateriel og andet udstyr		0	0
Grunde og bygninger		154.739	154.739
Materielle anlægsaktiver i alt	5	154.739	154.739
Anlægsaktiver i alt		154.739	154.739
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		12.109	15.599
Andre tilgodehavender	6	66.330	58.365
Periodeafgrænsningsposter		1.969	53
		80.408	74.017
Likvide beholdninger		34.083	2.406
Omsætningsaktiver i alt		114.491	76.423
Aktiver i alt		269.230	231.162



Balance, fortsat

(tDKK)	Note	31/12 2023	31/12 2022
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500	500
Overført resultat	7	-1.570.567	-1.675.170
Egenkapital i alt		-1.570.067	-1.674.670
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Periodiseret offentligt tilskud	8	0	0
KommuneKredit	9	1.588.261	1.638.930
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.588.261	1.638.930
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld, KommuneKredit		50.670	49.797
KommuneKredit, byggekredit		86.100	86.100
Bankgæld		0	7.093
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.701
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.215	112.304
Anden gæld		4.050	6.907
Periodiseret offentligt indskud	8	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		251.035	266.902
Passiver i alt		269.230	231.162
Særlige poster			
Honorar til selskabsvalgt revisor	10		
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser mv.	11		
Nærtstående parter	12		
Ændringer i driftskapital	13		
Hændelser efter årets afslutning	14		



8. Egenkapitalopgørelse

(tDKK)	Virksom- heds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500	-765.018	-764.518
Indskud fra ejer	0	121.360	121.360
Overført jf. resultatdisponering note 6	0	-1.031.512	-1.031.512
Egenkapital 1. januar 2023	500	-1.675.170	-1.674.670
Indskud fra ejer	0	247.965	247.965
Overført jf. resultatdisponering note 6	0	-143.362	-143.362
Egenkapital pr. 31. december 2023	500	-1.570.567	-1.570.067

Jævnfør lov om Odense Letbane P/S hæfter Odense Kommune for gæld og alle øvrige forpligtelser i Odense Letbane P/S. Odense Kommune foretager løbende kapitalindskud, således at Odense Letbane P/S er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at disse forfalder.



9. Pengestrømsopgørelse

(tDKK)	Note	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
Resultat før finansielle poster		-105.757	-993.055
Andre driftsindtægter, indtægtsført tilskud	8	-17.800	-649.437
Af- og nedskrivninger	5	<u>38.658</u>	<u>1.575.795</u>
Pengestrømme fra primær drift før ændringer i driftskapital		-84.899	-66.697
Ændring i driftskapital	13	<u>29.260</u>	<u>-1.197</u>
Pengestrømme fra drift		-55.639	-67.894
Finansielle poster		<u>-37.604</u>	<u>-38.457</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>-93.243</u>	<u>-106.351</u>
Tilgang materielle anlægsaktiver under udførelse		-38.658	-93.708
Ændring i driftskapital som kan henføres til årets investeringer	13	<u>-27.497</u>	<u>-5.765</u>
Pengestrømme til investeringsaktivitet		<u>-66.156</u>	<u>-99.474</u>
Kapitalindsud Odense Kommune		247.965	121.360
Modtaget offentlige tilskud		0	61.600
Optagelse langfristet gæld		0	298.000
Afdrag på langfristet gæld		-49.796	-46.686
Ændring i løbende kreditter		<u>-7.093</u>	<u>-270.635</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>191.076</u>	<u>163.639</u>
Årets pengestrøm		31.677	-42.185
Likvider, primo		<u>2.406</u>	<u>44.591</u>
Likvider, ultimo		<u>34.083</u>	<u>2.406</u>

Pengestrømsanalysen kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

10. Noter

1. Særlige poster

Årets resultat er væsentligt påvirket af nedskrivning af materielle anlægsaktiver med 38,7 mDKK (1.575,7 mDKK i 2022), samt indtægtsførsel af andel af tilskud fra Transportministeriet, som har medfinansieret de nedskrevne aktiver, med 17,8 mDKK (649,4 mDKK i 2022). Nettoeffekten af nedskrivning af materielle anlægsaktiver i resultatopgørelsen for 2023 udgør 20,9 mDKK (926,3 mDKK i 2022).

(tDKK)	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
2. Omsætning		
Salg af billetter	47.339	26.510
Kontrolafgift og øvrige billetindtægter	3.410	0
Udlejning af infrastruktur og rullende materiel	<u>19.422</u>	<u>20.546</u>
	70.170	47.056
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.862	22.334
Pensioner	1.403	3.663
Andre omkostninger til social sikring	<u>148</u>	<u>301</u>
	15.414	26.298
Heraf vederlag til bestyrelsen	<u>500</u>	<u>750</u>
Heraf vederlag til direktionen	<u>2.524</u>	<u>3.918</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>28</u>
<p>Af de samlede personaleomkostninger på 26.298 tDKK er 14.792 tDKK ført i resultatopgørelsen, mens 11.506 tDKK er aktiveret under posten <i>anlægsaktiver under udførelse</i>.</p>		
4. Andre driftsindtægter		
Indtægtsførsel af tilskud som følge af af- og nedskrivning	17.800	649.437
Øvrige driftsindtægter	<u>1.182</u>	<u>0</u>
	18.982	649.437

Der henvises til note 8 vedrørende periodiseret tilskud fra Staten.

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlægs- aktiver under udførelse	Infra- struktur	Rullende materiel	Drifts- materiel og andet udstyr	Grunde og bygninger	I alt
Kostpris 1. januar 2023	0	2.313.698	460.478	157.951	424.471	3.356.598
Tilgang		37.682	976			38.658
Kostpris 31. december 2023	0	2.351.380	461.454	157.951	424.471	3.395.256
Afskrivninger 1. januar 2023	0	2.313.698	460.478	157.951	269.732	3.201.859
Årets af- og nedskrivninger		37.682	976			38.658
Afskrivninger 31. december 2023	0	2.351.380	461.454	157.951	269.732	3.240.517
Materielle anlægsaktiver						
31. december 2023	0	0	0	0	154.739	154.739

Materielle anlægsaktiver under udførelse er ibrugtaget ved kommerciel idriftsættelse af Odense Letbane. Værdien af letbanen måles jf. anvendt regnskabspraksis til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og testes årligt for nedskrivningsbehov, såfremt der er indikationer herpå.

Odense Kommunes betaling af bidrag til Odense Letbane er et kapitalindskud i Odense Letbane P/S, hvorfor indskuddet ikke påvirker de fremtidige indtægter i Odense Letbane og dermed ikke indregnes som en driftsindtægt i nedskrivningstesten.

Grundlaget for de forventede fremtidige pengestrømme er revurderet ultimo 2023 og medfører i lighed med 2022, at den samlede genindvindingsværdi af letbanen er lavere end scrapværdien. Der vil løbende blive fulgt op på dette.

Som følge heraf er den bogførte værdi nedskrevet til den forventede tilbagediskonterede scrapværdi. Ved tilbagediskonteringen er anvendt et afkastkrav på 2,5%.

Tilskuddet fra Transportministeriet til medfinansiering af letbanen er i henhold regnskabspraksis indtægtsført i resultatopgørelsen, da letbanen er nedskrevet til den forventede tilbagediskonterede scrapværdi.



Noter

(tDKK)	31/12 2023	31/12 2022
6. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	5.938	3.437
Tilgodehavende tilskud hos Transportministeriet	19.200	1.400
Tilgodehavende udlæg hos Odense Kommune	0	128
Forudbetalinger m.v.	0	44.939
Diverse tilgodehavender	41.191	8.461
	66.330	58.365
7. Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-143.362	-1.031.512
	-143.362	-1.031.512
8. Periodiseret offentligt tilskud		
Periodiseret tilskud 1. januar 2023		1.266.437
Tilskud i året		17.800
Periodiseret tilskud 31. december 2023		1.284.237
Indtægtsført del af periodiseret tilskud 1. januar 2023		1.266.437
Årets indtægtsførsel af tilskud		17.800
Indtægtsført del af periodiseret tilskud 31. december 2023		1.284.237
Periodiseret tilskud 31. december 2023		0
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.376.378 tDKK senere end 5 år fra balancedagen.		
	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
10. Honorar til selskabsvalgt revisor		
Honorar vedrørende lovpligtig revision	157	150
Erklæringsopgaver med sikkerhed	40	77
Andre ydelser	1.027	328
	1.224	555

Noter

11. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser mv.

Den indgåede kontakt med Keolis vedrørende den fremtidige drift af Odense Letbane har en samlet restværdi på 1.212,7 mDKK.

Selskabet er part i voldgiftssager, som er indledt i 2023, vedrørende entrepriseaftaler, der er indgået med entreprenører. Udfaldet er endnu ikke kendt. De igangværende drøftelser med entreprenørerne er indregnet i årsregnskabet i henhold til de forventede udfald, der er væsentligt lavere end de rejste krav.

Der er indgået en administrationsaftale med Odense Kommune. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel til opsigelse 31/12. Forpligtelsen udgør 743 tDKK.

12. Nærtstående parter

Odense Letbane P/S' nærtstående parter, der besidder mere end 5% af stemmerettighederne, er Odense Kommune, Flakhaven 2, 5000 Odense C.

Odense Letbane P/S har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med Odense Kommune:

- Kapitalindskud på i alt 247,9 mDKK (2022: 121,3 mDKK)
- Garantiprovision på i alt 5,3, mDKK (2022: 4,9 mDKK)
- IT og lønadministration på i alt 0,6 mDKK (2022: 0,1 mDKK)

(tDKK)	1/1 - 31/12 2023	1/1 - 31/12 2022
13. Ændring i driftskapital		
Driftsaktivitet		
Ændring i tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.490	-15.599
Ændring i andre tilgodehavende og periodeafgrænsningsposter	37.918	17.250
Ændring i moms	-2.501	-919
Ændring i kreditorer	-2.089	0
Ændring i anden gæld	-7.558	-1.929
	29.260	-1.197
Investeringsaktivitet		
Ændring i diverse tilgodehavender	-27.497	-16.989
Ændring i moms	0	2.715
Ændring i kreditorer	0	8.561
Ændring i anden gæld	0	-52
	-27.497	-5.765

14. Hændelser efter årets afslutning

Der har efter årets afslutning ikke været hændelser, som påvirker indholdet af årsrapporten.

PENNEO

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

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

Per Thorndal Feddersen

Økonomidirektør

På vegne af: Odense Letbane P/S

Serienummer: 64f17703-afe1-481e-a0e3-41c72f66daf0

IP: 185.16.xxx.xxx

2024-04-10 09:51:48 UTC



Jesper Sondrup Rosener

På vegne af: Odense Letbane P/S

Serienummer: 3caf232c-b9e0-41c5-a0e2-8e0d223253e6

IP: 193.163.xxx.xxx

2024-04-10 10:01:17 UTC



Peter Krogsgaard

På vegne af: Odense Letbane P/S

Serienummer: 0804825e-26be-4807-b1d4-f5e47d679acf

IP: 148.64.xxx.xxx

2024-04-10 20:05:21 UTC



Dan Ravn

Administrerende direktør

På vegne af: Odense Letbane P/S

Serienummer: a21b9955-f5fa-4a0d-a3ae-4d67e7d53826

IP: 185.16.xxx.xxx

2024-04-11 10:32:21 UTC



Jesper Rasmussen

Formand

På vegne af: Odense Letbane P/S

Serienummer: 85ffcc49-2497-46a2-8ecc-45a2fdc33502

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-11 13:27:28 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-11 13:31:28 UTC



FFarameccobkxumrenitmaghe-70\$PVT-CBHQ-E-00Q8A-43X053LHDIQKXND5Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

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

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

Michael Sig

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 49fc1f39-b149-4cee-b84a-3af6537d7d6f

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-11 13:31:43 UTC



FFaRmecc0bkkumreentfmgfje:70\$PPT-CBHQ-E-00QBA-4XK03LHJHJGONKND5Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**

PENNEO

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

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

Thomas Korfix Gjør-Trønning

Dirigent

På vegne af: Bech-Bruun

Serienummer: aa497ec6-bc65-499f-9ff1-4c14bebbcf9

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-04-15 16:52:04 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**