

# ÅRSRAPPORT 2018

(4. regnskabsår)

**Odense Letbane Komplementar ApS**

**Odeons Kvarter 18**

**5000 Odense C**

**CVR-nr. 36 49 21 71**

**Til Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2019.

Dirigent:



Michael Jalking

## INDHOLD

1 Ledelsesberetning .....	2
1.1 Selskabsoplysninger .....	2
1.2 Beretning .....	3
2 Ledespåtegning .....	4
3 Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
4 Anvendt regnskabspraksis .....	8
5 Resultatopgørelse .....	10
6 Balance .....	11
7 Egenkapitalopgørelse .....	12
8 Noter .....	13

## **1 Ledelsesberetning**

### **1.1 Selskabsoplysninger**

Odense Letbane Komplementar ApS  
Odeons Kvarter 18  
5000 Odense C

Telefon: 63 75 74 73

CVR-nr.

36 49 21 71

Stiftet:

18. december 2014

Hjemstedskommune:

Odense

Regnskabsår:

1. januar — 31. december

#### **Direktion:**

Mogens Hagelskær

#### **Revision:**

Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Englandsgade 25  
5000 Odense C

#### **Ejerforhold:**

Odense Kommune, 100%

## **1.2 Beretning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at være komplementar for Odense Letbane P/S.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018 udviser et underskud på 6.612 kr. og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 29.038

kr.

Selskabets økonomiske aktivitet er som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## **2 Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Odense Letbane Komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar— 31. december 2018.

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 2. maj 2019

Direktion:



Mogens Hægelskær

### **3 Den uafhængige revisors erklæringer**

Til kapitalejeren i Odense Letbane Komplementar ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Letbane Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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. 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

#### **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 selskabets 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 selskabet, 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 god offentlig revisionsetik, 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

Odense, den 2. maj 2019

**Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr: 30 70 02 28



Michael Sig  
statsaut. Revisor  
mne34110



#### **4 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Odense Letbane Komplementar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

##### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

##### **Resultatopgørelse**

###### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen udgøres af honorar for at være komplementar.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

###### **Bruttoresultat**

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

###### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktiviteter, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger og administration.

###### **Finansielle indtægter**

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

###### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

**Balancen**

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**5 Resultatopgørelse**

	<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2018 kr.</u>	<u>1/1 - 31/12 2017 kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.404</b>	<b>-3.893</b>
Finansielle poster		<u>-208</u>	<u>-230</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.612</b>	<b>-4.123</b>
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-6.612</u></b>	<b><u>-4.123</u></b>

**Forslag til resultatdisponering:**

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-6.612</u>	<u>-4.123</u>
		<b><u>-6.612</u></b>	<b><u>-4.123</u></b>

6 Balance

	Note	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		3.565	3.977
		<u>3.565</u>	<u>3.977</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>35.473</u>	<u>41.223</u>
		<u><b>39.038</b></u>	<u><b>45.200</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>			
		<u><b>39.038</b></u>	<u><b>45.200</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>			
		<u><b>39.038</b></u>	<u><b>45.200</b></u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-20.962	-14.350
		<u>29.038</u>	<u>35.650</u>
<b>Egenkapital i alt</b>			
		<u><b>29.038</b></u>	<u><b>35.650</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		10.000	9.550
		<u>10.000</u>	<u>9.550</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u><b>10.000</b></u>	<u><b>9.550</b></u>
<b>Passiver i alt</b>			
		<u><b>39.038</b></u>	<u><b>45.200</b></u>
Sikkerhedsstillelser	2		
Nærtstående parter	3		

**7 Egenkapitaloppgørelse**

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-14.350	35.650
Overført jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-6.612</u>	<u>-6.612</u>
<b>Egenkapital pr. 31. december 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-20.962</u></b>	<b><u>29.038</u></b>



## **8 Noter**

### **1. Skat af årets resultat**

Selskabet har ultimo 2018 et skatteaktiv på 4.612 kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsregnskabet for 2018, idet ledelsen vurderer, at udnyttelsen heraf er forbundet med usikkerhed.

### **2. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet er komplementar for Odense Letbane P/S, CVR-nr. 36 47 84 97 og hæfter direkte og ubegrænset for alle selskabets påhvilende forpligtelser.

Årets resultat for Odense Letbane P/S for perioden 1. januar - 31. december 2018 udviser et underskud på 375.180 tkr. samt en balancesum og en negativ egenkapital på henholdsvis 926.402 tkr. og -231.042 tkr. pr. 31. december 2018. De samlede gældsforpligtelser udgør 921.144 tkr. pr. 31. december 2018.

Jævnfør lov om Odense Letbane P/S hæfter Odense Kommune for gæld og alle øvrige forpligtelser i Odense Letbane P/S. Odense Letbane P/S kan servicere sin gæld som planlagt.

### **3. Nærtstående parter**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af anparts-kapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Odense Kommune	Odense