

Årsrapport 2016

Aarhus Letbane Ejendomme ApS

1. juni – 31. december 2016

Aarhus Letbane I/S
P. Hiort Lorenzens Vej 71-95
DK-8000 Aarhus C

CVR: 34704724
info@aarhusletbane.dk
letbanen.dk

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære interessentskabsmøde

Den 20/4 20 17

M. Madsen

Dirigent



Indhold

Ledespåtegning	3
De uafhængige revisorers erklæringer	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juni – 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance - aktiver	11
Balance - passiver.....	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aarhus Letbane Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juni – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til ordinært interessentskabsmødes godkendelse.

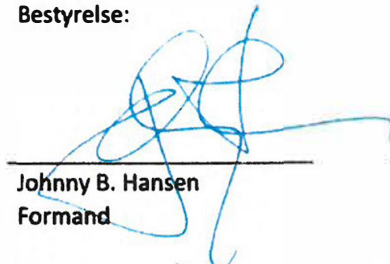
Aarhus, den 23. marts 2017

Direktion:



Claus Rehfeld Moshøj

Bestyrelse:



Johnny B. Hansen
Formand



Christian Merrild



Mette Skøt



Kristian Würtz



Bünyamin Simsek



Poul Erik Christensen



Arne Lægaard

De uafhængige revisorers erklæringer

Til kapitalejerne i Aarhus Letbane Ejendomme ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aarhus Letbane Ejendomme ApS for regnskabsåret 1. juni –31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni – 31. december 2016 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 god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om Aarhus Letbane. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, 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 revisionshandling, 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

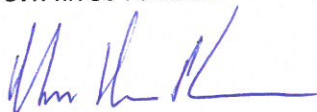
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

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

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

Aarhus, den 23. marts 2017
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Claus Hammer-Pedersen'.

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Aarhus Letbane Ejendomme ApS
P.Hiort-Lorenzens Vej 71-95
8000 Aarhus C

Telefon: 40 31 61 91
Hjemmeside: www.letbanen.dk
E-mail: info@aarhusletbane.dk
CVR-nr.: 37 78 28 07
Stiftet: 1. juni 2016
Hjemstedskommune: Aarhus
Regnskabsår: 1. juni – 31. december

Bestyrelse

Johnny B. Hansen (formand)
Christian Merrild (næstformand)
Mette Skøt
Kristian Würtz
Bünyamin Simsek
Poul Erik Christensen
Arne Lægaard

Direktion

Claus Rehfeld Moshøj

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C

Ejerforhold

Aarhus Letbane I/S 100%

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aarhus Letbane Ejendomme ApS ejer letbanens Trafik- og servicecentret i banegraven i Aarhus, som udlejes til letbanens aktører, herunder Aarhus Letbane Ejendomme ApS, operatøren Keolis og togvedligeholderen Stadler.

Usikkerheder ved indregning og måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Trafik- og servicecentret er på balancedagen fortsat under opførelse, og kun en mindre administrativ del af bygningen af ibrugtaget og udlejet. Afskrivning på bygningen påbegyndes først når bygningen er færdiggjort og letbanen er idriftsat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 64 tkr., hvilket hidrører fra lejeindtægter.

Årets samlede anlægsinvesteringer udgør 230,6 mio. kr., svarende til købssummen for Trafik- og servicecentret.

Årets resultat og anlægsinvesteringer svarer til det forventede.

Hændelser efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabet afslutning.

Årsregnskab 1. juni – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarhus Letbane Ejendomme ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter vedrører husleje.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der afskrives ikke på bygningen før letbanen ibrugtages.

Tilgodehavender

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

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 nettorealisationsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2016
Omsætning		64
Årets resultat		64

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0
Overført resultat		64
		64

Balance - aktiver

tkr.	Note	2016
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	1	230.590
Materielle anlægsaktiver i alt		230.590
Anlægsaktiver i alt		230.590
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	2	57.667
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		45
Tilgodehavender i alt		57.712
Likvide beholdninger		50
Omsætningsaktiver i alt		57.762
AKTIVER I ALT		288.352

Balance - passiver

tkr.	Note	2016
PASSIVER		
Egenkapital		
Egenkapital	3	114
Egenkapital i alt		114
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder		288.238
Langfristede gældsforpligtelser i alt		288.238
Gældsforpligtelser i alt		288.238
PASSIVER I ALT		288.352
Nærtstående parter	4	

Noter

1 Materielle aktiver

kr.	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2016	0
Tilgang	230.590
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	<u>230.590</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	0
Afskrivninger	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>230.590</u></u>

2 Andre tilgodehavender

tkr.

Tilgodehavende moms
Tilgodehavende husleje

2016

57.648

19

57.667

3 Egenkapital

Egenkapitalen pr. 31. december 2016 kan specificeres således:

tkr.

I alt

Egenkapital 1. januar 2016

0

Ordinære indskud i perioden

50

Overført, jf. resultatdisponering fordelt efter ejerandel

64

Egenkapital 31. december 2016

114

4 Nærtstående parter

Aarhus Letbane Ejendomme ApS' nærtstående parter, der besidder mere end 5 % af stemmerettighederne:

Aarhus Letbane Ejendomme ApS

P.Hjort-Lorenzens Vej 71-95, 8000 Aarhus C



Midt i november 2016 flyttede Aarhus Letbane ind i det nye Trafik- og Servicecenter i banegraven. Ud over kontrolrummet her på billedet, indeholder centeret værksted, depot, vaskehal, opstillingsområde og kontorer. Chili Foto.