
Keolis Odense Infrastruktur ApS

CVR-nr.: 33582773

Naverland 20 2. sal
2600 Glostrup

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/06/2023

Christian Bjørstorp Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Keolis Odense Infrastruktur ApS
Naverland 20 2. sal
2600 Glostrup

CVR-nr.: 33582773
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for Keolis Odense Infrastruktur ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Glostrup, den 13/06/2023

Direktion

Thomas Friis Brændstrup
Direktør

Peter Lanng Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabet har haft aktivitet med mobilisering til og med maj 2021. Fra juni 2022 har selskabet startet normal driftsaktivitet med vedligehold af vognsæt og infrastruktur.

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele. Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb som påvirker den økonomiske stilling 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragåselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i Keolis Danmark A/S koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Mobilisering af kontrakt

Mobilisering af kontrakt med Odense Letbane P/S er alle aktiveret. Omkostninger inkluderer løn og omkostninger medgået til igangsætning af aktivitet jævnfør kontrakten. De aktiverede beløb er reduceret med forudbetalinger i relation til mobilisering. Mobilisering vil blive afskrevet over kontraktens levetid fra igangsætning af driften.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, målestil den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser og –forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.327.421	-1.889
Personaleomkostninger		-2.431.701	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.483	0
Resultat af ordinær primær drift		1.892.237	-1.889
Andre finansielle indtægter	1	61.093	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-50.961	-18.718
Ordinært resultat før skat		1.902.369	-20.607
Skat af årets resultat	3	-378.033	-35.954
Årets resultat		1.524.336	-56.561
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.524.336	-56.561
I alt		1.524.336	-56.561

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		0	2.927.323
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	2.927.323
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.017	0
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	169.686
Materielle anlægsaktiver i alt		101.017	169.686
Anlægsaktiver i alt		101.017	3.097.009
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.146.067	0
Udsudte skatteaktiver		141.896	0
Tilgodehavende skat		0	539.317
Tilgodehavender moms og afgifter		1.453.170	1.075.316
Periodeafgrænsningsposter		0	597.190
Tilgodehavender i alt		5.741.133	2.211.823
Likvide beholdninger		2.378.121	146.131
Omsætningsaktiver i alt		8.119.254	2.357.954
AKTIVER I ALT		8.220.271	5.454.963

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.287.469	763.133
Egenkapital i alt		2.412.469	888.133
Hensættelse til udskudt skat		0	775.393
Hensatte forpligtelser i alt		0	775.393
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.247.387	403.320
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	3.388.117
Skyldig selskabsskat		797.619	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		762.796	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.807.802	3.791.437
Gældsforpligtelser i alt		5.807.802	3.791.437
PASSIVER I ALT		8.220.271	5.454.963

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteindtægter bank	2.692	0
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	58.401	0
	61.093	0

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteudgifter bank	0	-3.123
Kurstab	-34	0
Renteudgifter tilknyttede selskaber	-50.927	-15.595
	-50.961	-18.718

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	-797.619	0
Regulering skat tidligere år	40.488	0
Udskudt skat	379.098	-35.954
	-378.033	-35.954

4. Oplysning om eventualforpligtelser

De sambeskattede selskaber i Keolis Danmark A/S koncernen hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	6

Løn med mere for ansatte der arbejder for Keolis Odense Infrastruktur ApS er faktureret fra Keolis Letbaner A/S jævnfør særskilt aftale.