

# Abellio Transport Holdings Denmark A/S

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2013**

---

**Henrik Lerche**

---

Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|                                                          |   |
|----------------------------------------------------------|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet ..... | 5 |
|----------------------------------------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 9  |
| Balance .....                  | 10 |
| Noter .....                    | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Abellio Transport Holdings Denmark A/S  
Mikkelborg Alle 108  
2970 Hørsholm

Telefonnummer: 60225066

e-mailadresse: kim.lykkegaard@abellio.com

CVR-nr: 31589398

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr: 30700228

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Abellio Transport Holdings Denmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/05/2013

## Direktion

Kim Lykkegaard

## Bestyrelse

Jeffrey John Krijn Hoogesteger  
Formand

George Barron

Christiaan Wilhelmus Smulders

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Abellio Transport Holdings Denmark A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Abellio Transport Holdings Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 31/05/2013

Poul Erik Olsen  
Statsautoriseret Revisor  
KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Abellio Transport Holdings Denmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og –tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i årets løb til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen m.v.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Selskabsskat indregnes i resultatopgørelsen, medmindre den vedrører egenkapitalbevægelser. I så fald indregnes skatten direkte i egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Immaterielle anlægsaktiver: 5 år.

### Tilgodehavender

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

Der anvendes en hensættelseskonto til at reducere den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg, hvis værdi er forringet grundet tabsrisiko. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Hensætte til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettigede goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

|                                                                         | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                                             |          | <b>3.182.138</b> | <b>1.781.451</b> |
| Personaleomkostninger .....                                             | <b>1</b> | -2.951.491       | -1.711.735       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |          | -76.333          | 0                |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |          | <b>154.314</b>   | <b>69.716</b>    |
| Andre finansielle indtægter .....                                       |          | 0                | 0                |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |          | -31.412          | -1.006           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |          | <b>122.902</b>   | <b>68.710</b>    |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....                           |          | <b>122.902</b>   | <b>68.710</b>    |
| Skat af årets resultat .....                                            | <b>2</b> | -32.815          | 87.001           |
| <b>Årets resultat</b> .....                                             |          | <b>90.087</b>    | <b>155.711</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |          |                  |                  |
| Overført resultat .....                                                 |          | 90.087           | 155.711          |
| <b>I alt</b> .....                                                      |          | <b>90.087</b>    | <b>155.711</b>   |

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

|                                                    | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....      | <b>3</b> | <b>1.089.617</b> | <b>0</b>         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 54.184           | 87.001           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....       |          | <b>54.184</b>    | <b>87.001</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                   |          | <b>1.143.801</b> | <b>87.001</b>    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 1.000.916        | 2.249.002        |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 169.692          | 43.848           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....                 |          | <b>1.170.608</b> | <b>2.292.850</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 3.167.249        | 1.704.904        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....               |          | <b>4.337.857</b> | <b>3.997.754</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b> .....                         |          | <b>5.481.658</b> | <b>4.084.755</b> |

# Balance 31. december 2012

## Passiver

|                                                                     | Note     | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|---------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) ..... |          | 4.000.000        | 4.000.000        |
| Overført resultat .....                                             |          | -208.424         | -298.511         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                                      | <b>4</b> | <b>3.791.576</b> | <b>3.701.489</b> |
| Anden gæld .....                                                    | <b>5</b> | 1.690.082        | 383.266          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                  |          | <b>1.690.082</b> | <b>383.266</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                               |          | <b>1.690.082</b> | <b>383.266</b>   |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                         |          | <b>5.481.658</b> | <b>4.084.755</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012<br>kr.      | 2011<br>kr.      |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 2.835.207        | 1.679.641        |
| Pensionsbidrag                        | 103.860          | 18.000           |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.424           | 14.094           |
|                                       | <u>2.951.491</u> | <u>1.711.735</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2012<br>kr.    | 2011<br>kr.    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 0              | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | -32.815        | -17.471        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0              |
|                                    | <u>-32.815</u> | <u>-17.471</u> |

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | System<br>applikationer<br>kr. |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo                      | 0                              |
| Tilgang                             | 1.165.950                      |
| Afgang                              | 0                              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u><b>1.165.950</b></u>        |
| Af- og nedskrivning primo           | 0                              |
| Årets afskrivning                   | -76.333                        |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u><b>-76.333</b></u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u><b>1.089.617</b></u>        |

#### 4. Egenkapital i alt

|                           | <b>Virksomheds-kapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte</b> | <b>Ialt</b>      |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                           | <b>kr.</b>                 | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>               | <b>kr.</b>       |
| Saldo primo               | 4.000.000                  | -298.511                 | 0                        | 3.701.489        |
| Årets resultat            | 0                          | 90.087                   | 0                        | 90.087           |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>4.000.000</b>           | <b>-208.424</b>          | <b>0</b>                 | <b>3.791.576</b> |

#### 5. Anden gæld

Anden gæld forfalder 863 tkr. på tidspunktet for opnåelse af kontrakt indenfor offentlig transport.

#### 6. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabets selskabskapital ejes 100% af:

Abellio Transport Holding B.V.  
Laan van Puntenburg 100  
3511 ER Utrecht  
Netherlands

Selskabets ultimative moderselskab er:

NS Groep N.V.,  
Laan van Puntenburg 100  
3511 ER Utrecht  
Netherlands  
Trade Register 30124358