



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 132 577
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GO-AHEAD NORGE AS
Forretningsadresse:	Jernbanetorget 1 0154 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.07.2022 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Emil Eike
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	859 380 730	603 403 043
Annen driftsinntekt	2, 4	40 824 644	19 129 319
Sum inntekter		900 205 374	622 532 362
Kostnader			
Lønnskostnad	3	464 377 306	287 426 786
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-73 311 069	-643 256 870
Nedskrivning	6, 7		1 507 405
Annen driftskostnad	3	545 274 163	355 133 248
Sum kostnader		936 340 400	810 569
Driftsresultat		-36 135 026	621 721 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 735	
Sum finansinntekter		12 735	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 072 898	2 470 611
Annen finanskostnad		1 105 169	626 433
Sum finanskostnader		7 178 067	3 097 044
Netto finans		-7 165 332	-3 097 044
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 300 358	618 624 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 300 358	618 624 749
Årsresultat		-43 300 358	618 624 749
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-43 300 358	618 624 749
Sum overføringer og disponeringer		-43 300 358	618 624 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Applikasjonsutviklig og mobiliseringskostnader	6	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Bruksretteiendel	7	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		36 099 890	86 272 923
Andre fordringer	8, 9	53 346 988	37 349 573
Sum fordringer		89 446 878	123 622 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	78 452 548	38 193 014
Sum omløpsmidler		167 899 426	161 815 511
SUM EIENDELER		167 899 426	161 815 511
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum opptjent egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum egenkapital		-326 501 230	-283 200 872
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
Sum avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12, 13	15 771 414	23 758 789
Sum annen langsiktig gjeld		15 771 414	23 758 789
Sum langsiktig gjeld		44 000 536	103 673 182
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	103 295 822	118 388 084
Skyldige offentlige avgifter		12 676 113	8 531 988
Annen kortsiktig gjeld	9	334 428 185	214 423 129
Sum kortsiktig gjeld		450 400 120	341 343 201
Sum gjeld		494 400 656	445 016 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 899 426	161 815 511



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 676452

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 132 577
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GO-AHEAD NORGE AS
Forretningsadresse: Jernbanetorget 1
0154 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2022 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Emil Eike
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 917 132 577
GO-AHEAD NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	859 380 730	603 403 043
Annen driftsinntekt	2, 4	40 824 644	19 129 319
Sum inntekter		900 205 374	622 532 362
Kostnader			
Lønnskostnad	3	464 377 306	287 426 786
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-73 311 069	-643 256 870
Nedskrivning	6, 7		1 507 405
Annen driftskostnad	3	545 274 163	355 133 248
Sum kostnader		936 340 400	810 569
Driftsresultat		-36 135 026	621 721 793
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 735	
Sum finansinntekter		12 735	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 072 898	2 470 611
Annen finanskostnad		1 105 169	626 433
Sum finanskostnader		7 178 067	3 097 044
Netto finans		-7 165 332	-3 097 044
Ordinært resultat før skattekostnad		-43 300 358	618 624 749
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 300 358	618 624 749
Årsresultat		-43 300 358	618 624 749
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-43 300 358	618 624 749
Sum overføringer og disponeringer		-43 300 358	618 624 749



Organisasjonsnr: 917 132 577
GO-AHEAD NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Applikasjonsutviklig og mobiliseringskostnader	6	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Bruksretteeiendel	7	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		36 099 890	86 272 923
Andre fordringer	8, 9	53 346 988	37 349 573
Sum fordringer		89 446 878	123 622 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	78 452 548	38 193 014
Sum omløpsmidler		167 899 426	161 815 511
SUM EIENDELER		167 899 426	161 815 511
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum opptjent egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum egenkapital		-326 501 230	-283 200 872
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393



Sum avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12, 13	15 771 414	23 758 789
Sum annen langsiktig gjeld		15 771 414	23 758 789
Sum langsiktig gjeld		44 000 536	103 673 182
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	103 295 822	118 388 084
Skyldige offentlige avgifter		12 676 113	8 531 988
Annen kortsiktig gjeld	9	334 428 185	214 423 129
Sum kortsiktig gjeld		450 400 120	341 343 201
Sum gjeld		494 400 656	445 016 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 899 426	161 815 511



Organisasjonsnr: 917 132 577
GO-AHEAD NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Go-Ahead Holding LTD (6352308)	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	367952418.00	231738126.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62034279.00	34388674.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29929587.00	19734844.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4461022.00	1565142.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	464377306.00	287426786.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig Leder	1533333.00	89008.00	6170.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>1533333.00</u>	<u>89008.00</u>	<u>6170.00</u>
<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>			

Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre. Styret har ikke krav på godtgjørelse ved endring eller opphør av stilling.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2161564.00	2426367.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	732027.00	233728.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2893591.00	2660095.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Go-Ahead Norge AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrøm
- Oppstilling av endring i egenkapital
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Årsberetning Go-Ahead Norge AS

Jernbanetorget 1, 0154 Oslo
Org.nr: 917 132 577

Virksomhetens art

Go-Ahead Norge AS driver med drift av passasjertog. Selskapet har forretningslokale i Jernbanegaten 1, 0154 Oslo.

I desember 2019 startet Go-Ahead de første kommersielt drevne jernbanestrekninger i Norge; Sørlandsbanen, Arendalsbanen og Jærbanen. Driften er avtalefestet i Trafikkavtale 1, som er en 8-årig avtale med Jernbanedirektoratet om enerett til drift av passasjertog på nevnte strekninger.

Rettvisende oversikt

Selskapets årsregnskap er avlagt i henhold til regnskapsloven §3-9 og Forskrift om forenklet bruk av internasjonale regnskapsstandarder fastsatt av Finansdepartementet 10. desember 2019. Regnskapsprinsippene er benyttet konsistent i alle perioder som er presentert.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Go-Aheads eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Redegjørelse for årsregnskapet og foretakets utsikter

Etter en vellykket oppstart av Trafikkavtale 1, ble selskapet etter knappe tre måneders drift, hardt rammet av Covid-19 pandemien, i form av betydelig nedgang i passasjervolum. Som følge av dette inngikk Jernbanedirektoratet og Go-Ahead tilleggsavtale som i 2020 sikret full tapsdekning for perioden etter utbrudd av Covid-19. Fra januar 2021 ble tapsdekningen redusert trinnvis til 85% ved utgangen av juni 2022. Ordningen ble avvirket pr 30.juni 2022.

Selskapet inngikk 28.juni 2022 «Avtale om reforhandlet trafikkavtale» med Jernbanedirektoratet, med virkning fra 1.juli 2022. Denne gjelder ut 2027, eventuelt med tillegg av opsjonsår.

Covid-19 påvirker selskapet også etter oppheving av koronarestriksjonene i februar 2022. Det forventes en gradvis økning av passasjervolum de kommende tre år, og at utviklingen flater ut på et lavere nivå enn før Covid-19. Jærbanen mellom Egersund og Stavanger frakter i hovedsak jobbreisende og er noe mindre berørt enn Sørlandsbanen som har høyere andel fritidsreisende og har hatt størst nedgang.

Selskapets kostnadsstruktur er preget av høye faste kostnader samt at mange store kostnadsarter er knyttet til antall togavganger eller antall kjørte kilometer, og ikke passasjervolum. Trafikkavtalen spesifiserer et minimum antall togavganger som selskapet forholder seg til, og Selskapet har således begrenset mulighet til å redusere driftskostnadene i tråd med endring i passasjervolum.

Den høye andelen faste kostnader kombinert med langvarige effekter av Covid-19 på passasjervolum har stor effekt på estimert verdi av Trafikkavtalen, og derved også Selskapet. Vurderinger gjort i henhold til IAS36 og IAS37, basert på informasjon på balansedagen, medførte i regnskapsåret 2021 en tapsavsetning på 777 MNOK som ble innregnet i resultatregnskapet som «Nedskrivning kontrakt». Alle Selskapets anleggsmidler ble i 2021 nedskrevet til null og samlede nedskrivninger er 125 MNOK.



Avtalen med Jernbanedirektoratet av 28.06.2022 gir muligheter for bærekraftig økonomi for Selskapet på sikt. Vurderinger i henhold til IAS37 pr 31.12.2023 gav derfor en lavere tapsavsetning enn året før. Ny tapsavsetning pr 31.12.2023 er 60,8 MNOK. Endringen er ført som negativ driftskostnad under «Nedskrivning kontrakter» i årsregnskapet for 2023. Se også nærmere vurdering nedenfor om Fortsatt drift.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er -84 730 339 kr. Det er vesentlig forskjell mellom driftsresultat og kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter som i hovedsak skyldes redusert avsetning for tapskontrakt.

Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert mot kredittrisiko. Inntektene kommer fra passasjerer som betaler kontant og fra Jernbanedirektoratet som anses sikker betaler.

Selskapets markedsrisiko er knyttet til etterspørsel etter togreiser. Etterspørsel etter jobbreiser er mer stabil enn for fritidsreiser. Sørlandsbanen som er basert på fritidsreiser utgjør 64% av Selskapets passasjerinntekter. Covid-19 har endret publikums reisevaner og det forventes lavere etterspørsel i årene framover sammenholdt med pre-Covid.

Selskapet har likviditetsrisiko ved at lån fra morselskap, stort MNOK 222,8 per 31.12.2023, har kort oppsigelsesvarsel. Imidlertid har morselskapet garantert for tilstrekkelig likviditet i minst 12 måneder, regnet fra dato for avleggelse av Årsregnskapet for 2023.

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt. Selskapet har en negativ egenkapital pr 31.12.2023 på 326 501 230 kr.

Selskapets styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig og regnskapet er utarbeidet i samsvar med dette. Denne vurderingen er basert på «Avtale om reforhandlet trafikkavtale» inngått med Jernbanedirektoratet 28.06.2022 samt «Letter of support from Go-Ahead Holding Ltd to Go-Ahead Norge AS» av, hvor morselskapet Go-Ahead Holding Ltd garanterer for tilførsel av nødvendig likviditet til å dekke selskapets forpliktelser i minst 12 måneder fra dato for avleggelse av årsregnskapet for 2023, ved eventuelle behov. Styret vil påkalle garantien fra morselskapet ved behov.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023. Det har ikke vært skader eller ulykker i regnskapsåret og det er ikke registrert personskader som følge av ulykker.

Samlet sykefravær i 2023 var 8,2 %.

Det er igangsatt aktiviteter for å øke HMS-kompetansen i bedriften og få ned sykefraværet gjennom programmet «Helhetlig sykefraværsoppfølging». Dette er et samarbeid med bedriftshelsetjenesten og Persontog bransjeprogram.

Det ble i 2021 gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse for å kartlegge psykososialt samarbeid. Det ble i 2022 jobbet metodisk og systematisk med tiltak basert på denne. Med bakgrunn i den høye sykefraværsprosenten over tid, samarbeider serviceledere og HR tett for å sikre en effektiv og god sykefraværsoppfølging. I tillegg ser man inn på rutinene knyttet til sykefraværsoppfølging, for å sikre at man gjennomfører oppfølgingen på en best mulig måte. En rekke tiltak er iverksatt og man ser også inn på nye tiltak som eventuelt kan være med på å redusere sykefraværet.



Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Likestilling

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt 282 ansatte, hvorav 86 er kvinner (30 %).

Antall lokførere er 110, hvorav 4 (3,6 %) er kvinner. Andel kvinner blant øvrige 172 ansatte er 47,6 %. Selskapet samarbeider med Lokførerskolen for å sikre en høyere andel kvinnelige lokførerstudenter. Man har brukt egne, kvinnelige lokførere i rekrutteringskampanje i 2020-2022 for opptaket til Lokførerskolen. Selskapet har også ansatt 100% av kvinnelige søkere til lokførerstillinger i 2022. Selskapet vil fremme kvinner i markedsføring av lokføreryrket der det er mulig.

Styret har bestått av seks menn.

Midlertidig ansatte: Av 4 midlertidig ansatte var 2 menn og 2 kvinner.

Av 45 ansatte på deltid var 49% kvinner. Ingen av de ansatte er ansatt på ufrivillig deltid.

Gjennomsnitt antall dager tatt ut i foreldrepermisjon i 2023:

- Kvinner: 57 dager (8 kvinner)
- Menn: 53 dager (9 menn)

Av 272 ansatte er 233 omfattet av tariffavtale med lønnsmatrise kun basert på ansiennitet, hvilket ikke gir rom for forskjellsbehandling. Øvrige personell er i hovedsak administrativt ansatte som er individuelt avlønnnet. Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn. Likestilling er etter styrets oppfatning godt ivaretatt i selskapet.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

I arbeidsmiljøundersøkelse utført blant alle ansatte er det blant annet stilt spørsmål relatert til diskriminering av kjønn og alder. Tallene tilsier at ansatte i liten grad opplever at det er diskriminering knyttet til disse faktorene. Undersøkelsen ble i 2022 endret slik at man differensierer spørsmålene relatert til diskriminering til å inkludere etnisitet og seksuell legning. På den måten kan man i større grad følge med og sette inn tiltak for likestilling og mot diskriminering der dette er nødvendig.

Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke forskning & utvikling.



Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses i liten grad det ytre miljø.

Ytelser og lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder mottok lønn og annen godtgjørelse for kr 1 628 511 i regnskapsåret, hvorav kr 1 533 333 var lønn.

Verken styrets leder eller styremedlemmene mottar godtgjørelse for styrevervet.

Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer samt daglig leder. Forsikringssum er inntil 75 millioner pund.

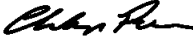
Aksjonærforhold

Go-Ahead Holding Ltd eier 100% av selskapets 30 000 aksjer. Det er kun utstedt ordinære aksjer.

Forholdet til Åpenhetsloven

Selskapets implementering av Åpenhetsloven er tilgjengelig på nettsiden www.go-aheadnordic.no

Oslo, 30. juni 2024

<hr/> <p>Emil Eike Styrets leder</p>	<hr/> <p>Matthew Daniel Kinane Styremedlem Sign.</p>	 <hr/> <p>Christopher Peaker Styremedlem</p>	<hr/> <p>Morten Knudsen Styremedlem (ansattvalgt)</p>
<hr/> <p>Holger Forsberg Styremedlem (ansattvalgt)</p>	<hr/> <p>Kenneth Bakken Styremedlem (ansattvalgt)</p>		

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YESJM-OEC57-Z5NIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Resultatregnskap 01.07.22 - 31.12.23

Tall i hele kroner	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	859 380 730	603 403 043
Annen driftsinntekt	2, 4	40 824 644	19 129 319
Sum driftsinntekter		<u>900 205 374</u>	<u>622 532 362</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	464 377 306	287 426 786
Nedskrivning	6, 7	0	1 507 405
Nedskrivning kontrakt		-73 311 069	-643 256 870
Annen driftskostnad	3	545 274 163	355 133 248
Sum driftskostnader		<u>936 340 400</u>	<u>810 569</u>
Driftsresultat		<u>-36 135 026</u>	<u>621 721 793</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 735	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 072 898	2 470 611
Annen finanskostnad		1 105 169	626 433
Netto finansposter		<u>-7 165 332</u>	<u>-3 097 044</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-43 300 358</u>	<u>618 624 749</u>
Årsresultat		<u>-43 300 358</u>	<u>618 624 749</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-43 300 358	618 624 749
Sum disponert		<u>-43 300 358</u>	<u>618 624 749</u>
Øvrige resultatelementer		<u>0</u>	<u>0</u>
Totalresultat for perioden		<u>-43 300 358</u>	<u>618 624 749</u>

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Balanse 31.12.23/01.07.22

Tall i hele kroner	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Applikasjonsutviklig og mobiliseringskostnader	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Bruksretteiendel	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		36 099 890	86 272 923
Andre fordringer	8	<u>53 346 988</u>	<u>37 349 573</u>
Sum fordringer		<u>89 446 878</u>	<u>123 622 496</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	<u>78 452 548</u>	<u>38 193 014</u>
Sum omløpsmidler		<u>167 899 426</u>	<u>161 815 511</u>
Sum eiendeler		<u>167 899 426</u>	<u>161 815 511</u>

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



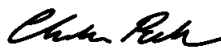
Go-Ahead Norge AS

Balanse 31.12.23/01.07.22

Tall i hele kroner	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum opptjent egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum egenkapital		-326 501 230	-283 200 872
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
Sum avsetning for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	12, 13	15 771 414	23 758 789
Sum annen langsiktig gjeld		15 771 414	23 758 789
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		103 295 822	118 388 084
Skyldige offentlige avgifter		12 676 113	8 531 988
Annen kortsiktig gjeld	9	334 428 185	214 423 129
Sum kortsiktig gjeld		450 400 120	341 343 201
Sum gjeld		494 400 656	445 016 383
Sum egenkapital og gjeld		167 899 426	161 815 511

31. desember 2023

Oslo, 30. juni 2024

 Emil Eike Styrets leder	Matthew Daniel Kinane Styremedlem Sign.	Chris Peaker Styremedlem	Morten Knudsen Styremedlem (ansattvalg)
Holger Forsberg Styremedlem (ansattvalg)	Kenneth Bakken Styremedlem (ansattvalgt)		

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Kontantstrøm 01.07.22 - 31.12.23

Tall i hele kroner	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-43 300 358	618 624 749
Nedskrivning anleggsmidler	7	0	1 507 405
Nedskrivning kontrakter		-73 311 069	-643 256 870
Renter lån	4,5	6 072 898	2 470 611
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld		19 083 356	-3 501 108
Endring i andre tidsavgrensingsposter		6 724 834	2 853 258
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-84 730 339</u>	<u>-21 301 955</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	-1 507 405
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>0</u>	<u>-1 507 405</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld		133 371 161	24 461 161
Renter til foretak i samme konsern	4,5	-6 072 898	-2 470 611
Leasing		<u>-2 308 391</u>	<u>-1 495 053</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>124 989 872</u>	<u>20 495 497</u>
Netto endring i likvider i året		40 259 533	-2 313 863
Kontanter og bankinnskudd per 01.07		38 193 016	40 506 879
Kontanter og bankinnskudd per 31.12		<u>78 452 549</u>	<u>38 193 016</u>

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YESJM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Oppstilling av endring i egenkapital

Tall i hele kroner

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 30.06.21	30 000	-901 855 621	-901 825 621
Årsresultat 2022	0	618 624 749	618 624 749
Egenkapital 30.06.22	30 000	-283 230 872	-283 200 872
Egenkapital 01.07.22	30 000	-283 230 872	-283 200 872
Årsresultat 2023	0	-43 300 358	-43 300 358
Egenkapital 31.12.23	30 000	-326 531 230	-326 501 230

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generell informasjon

Go-Ahead Norge AS er et aksjeselskap registrert i Norge med hovedkontor i Oslo, og er en del av konsernet Go-Ahead Group PLC etablert i Storbritannia. Go-Ahead Norge AS virksomhet er å yte tjenester innen passasjertransport.

Selskapet har endret regnskapsåret fra 01.07 til 31.12. Dette årsregnskapet vil derfor dekke perioden 01.07.22-31.12.23.

Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskap

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven §3-9 og Forskrift om forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder fastsatt av Finansdepartementet 10. desember 2019. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger i henhold til norsk lov og god regnskapsskikk.

Valuta

Go-Ahead Norge AS presenterer årsregnskapet i norske kroner. Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kurs på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Salgsinntekter

Salgsinntekter omfatter billettinntekter fra kunder samt vederlag fra Jernbanedirektoratet.

Billettinntekter består av vederlag fra passasjerer og inntektsføres når passasjeren reiser og tjenesten er utført.

Selskapet har en trafikkavtale med Jernbanedirektoratet og avtalt vederlag inntektsføres ved oppfyllelse av leveranseforpliktelsene, lineært over kontraktperioden. Variabelt vederlag inntektsføres når leveranseforpliktelsene er oppfylt. Omfanget av variabelt vederlag er av uvesentlig betydning for årsregnskapet 2022/2023. Selskapet har inngått en tilleggsavtale med Jernbanedirektoratet som regulerer vederlaget i perioden etter utbruddet av Covid-19. Vederlaget er endret i henhold til denne avtalen og er nå variabelt, og sikrer at selskapet kan levere opprettholde drift i perioden uten vesentlige tap.

Selskapet er i henhold til avtalen med Jernbanedirektoratet forpliktet til å inngå avtaler med, og betale vederlag til, selskaper kontrollert av den Norske Stat for tilgang til togspor (kjøreveiavgift), togstasjoner, billettssystemer, leie av tog, med videre. Dette er kostnader som betales til selskaper kontrollert av den norske stat og er spesifisert i trafikkavtalen, og kostnadene regnskapsføres som en reduksjon av transaksjonsprisen/vederlaget.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Selskapet skiller mellom omløpsmidler og anleggsmidler ved presentasjon av eiendeler i balanseoppstillingen. Eiendeler klassifiseres som omløpsmidler dersom foretaket forventer at de vil bli realisert, eller har intensjon om å selge eller forbruke den i foretakets ordinære driftssyklus. Videre er eiendeler som primært holdes for omsetning eller som forventes å bli realisert innen tolv måneder etter balansedagen også å anse som omløpsmidler. Tilsvarende gjelder kontanter og kontantekvivalenter, med mindre disse er underlagt begrensninger som gjør at de ikke kan veksles eller benyttes til å gjøre opp forpliktelser i minst tolv måneder etter balansedagen. Alle andre eiendeler klassifiseres som anleggsmidler.



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

På samme måte skilles det mellom kortsiktige og langsiktige forpliktelser. Forpliktelser klassifiseres som kortsiktig når de forventes å bli gjort opp i foretakets ordinære driftssyklus eller når de primært er holdt for omsetning. Videre er forpliktelser klassifisert som kortsiktig dersom de forfaller til oppgjør innen tolv måneder etter balansedagen, eller foretaket har en ubetinget rett til å utsette oppgjøret av forpliktelsen i minst tolv måneder etter balansedagen. Eventuelle vilkår for forpliktelsen, som etter motpartens valg kan føre til at den gjøres opp ved utstedelse av egenkapitalinstrumenter påvirker ikke forpliktelsens klassifisering. Alle andre forpliktelser klassifiseres som langsiktige.

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler som avskrives

Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost, med fradrag for avskrivninger. Selskapet vurderer løpende forventet brukstid og restverdi på anleggsmidlene. Dette har betydning for de årlige avskrivningene.

Immaterielle eiendeler og driftsmidler avskrives etter den lineære metode, slik at anleggsmidlenes anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet brukstid. Når balanseført verdi på et en immateriell eiendeler eller et varig driftsmiddel er høyere enn estimert gjenvinnbart beløp, skrives verdien ned til gjenvinnbart beløp.

Mobiliseringskostnader

I overensstemmelse med konsernets prinsipper og i henhold til IFRS 15, ble direkte kostnader knyttet til å fullføre kontrakten med Jernbanedirektoratet, påløpt i perioden fra dato for avtaleinngåelse frem til trafikkstart den 15. desember 2019, aktivert som immaterielle eiendeler. Disse mobiliseringskostnadene avskrives lineært over kontraktens levetid på 8 år fra trafikkstart den 15. desember 2019. Avskrivningene kostnadsføres som en del av driftskostnader i resultatregnskapet.

Fordringer

Fordringer inkluderer kundefordringer og måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdig som er vurdert til å være virkelig verdi. Ved senere målinger vurderes kundefordringer til amortisert kost fastsatt ved bruk av effektiv rentemetoden, fratrukket avsetning for påregnelig tap. Vurderingen foretas på grunnlag av informasjon om fortid, nåtid og estimerer for fremtid

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld og leverandørgjeld måles ved første gangs balanseføring til opprinnelig verdig som er vurdert å være virkelig verdi. Ved senere måling vurderes kortsiktig gjeld og leverandørgjeld til amortisert kost fastsatt ved bruk av effektiv rente metoden.

Oppstartsbonus

Jernbanedirektoratet ønsker gjennom milepæler å understreke viktigheten av at det ble gjennomført aktiviteter i oppstartsfasen innenfor de frister som ble satt, slik at kundene ble sikret en best mulig overgang til ny togoperatør ved trafikkstart. Det ble utbetalt bonus for en vellykket oppstartsfasen og trafikkstart dersom alle milepælene ble gjennomført innen sine respektive frister.

Oppstartsbonusen er ført som en forpliktelse i balansen (utsatt inntekt) og periodiseres (inntektsføres) lineært over kontraktens levetid på 8 år.

IFRS 16 Leasing / leieavtaler

I henhold til IFRS 16 har selskapet innregnet en forpliktelse til å gjennomføre leiebetalinger (leieforpliktelsen) og en eiendel som representerer retten til å bruke den underliggende eiendelen i leieperioden (bruksretteeiendelen). Man har innregnet avskrivninger av bruksretteeiendelen separat fra renter knyttet til leieforpliktelsen i resultatregnskapet. Unntak fra balanseføring er kortsiktige leieavtaler (under ett år), og leieavtaler med lav verdi (mindre enn USD 5000) som kostnadsføres. Leieavtaler for infrastruktur som benyttes ved utførelse av persontransport vurderes i sammenheng med trafikkavtalen.



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Pensjoner

Go-Ahead Norge har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapet betaler faste bidrag til forsikringselskapet Storebrand. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. I samsvar med virksomhetsoverdragelse fra tidligere togoperatør er det en overgangsordning for eldre arbeidstakere om å videreføre sitt medlemskap i Statens Pensjonskasse (SPK), som er en ytelsesordning. Jernbanedirektoratet refunderer differansen mellom arbeidsgiverpremien selskapet betaler til SPK og den premien selskapet ville betalt for den ansatte til den pensjonsordningen som gjelder for de øvrige ansatte. Jernbanedirektoratet vil dekke innfrielse av reguleringsforpliktelsen for disse ansatte. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser. Regnskapsmessig behandles ordningene som innskuddsordninger. Årets innskudd til pensjonsordningene, innregnes i resultatet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Renter er i kontantstrømvstemmingen klassifisert under finansieringsaktiviteter.



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
<i>Salgsinntekt</i>		
Passasjerer/ billettinntekter	571 471 506	288 268 574
Vederlag Jernbanedirektoratet)	715 711 153	560 771 248
Kostnader motregnet vederlag Jernbanedirektoratet*	<u>-427 801 929</u>	<u>-245 636 779</u>
	<u>859 380 730</u>	<u>603 403 043</u>
<i>Annen driftsinntekt</i>		
Inntektsført oppstartsbonus	5 625 000	3 750 000
Annen inntekt	<u>35 199 644</u>	<u>15 379 319</u>
	<u>40 824 644</u>	<u>19 129 319</u>
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	900 205 374	622 532 362

*Vederlag til selskaper som kontrolleres av den Norske Stat og som omfattes av avtalen med Jernbanedirektoratet (trafikkavtalen)

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	367 952 418	231 738 126
Arbeidsgiveravgift	62 034 279	34 388 674
Pensjonskostnader	29 929 587	19 734 844
Andre ytelser	<u>4 461 022</u>	<u>1 565 142</u>
Sum resultatførte lønnskostnader	<u>464 377 306</u>	<u>287 426 786</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	272	273

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig Leder	1 533 333	89 008	6 170

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Det er ikke utbetalt styrehonorar til selskapets styre.
Styret har ikke krav på godtgjørelse ved endring eller opphør av stilling.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	2 161 564	2 426 367
Andre tjenester	732 027	233 728
Sum	<u>2 893 591</u>	<u>2 660 095</u>

Note 4 - Transaksjoner med nærstående parter

<i>Kostnad</i>	2023	2022
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6 072 898	2 470 611

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-43 300 356	618 624 749
Permanente forskjeller	324 032	38 546
Endring i midlertidige forskjeller	-93 802 328	-655 978 161
Skattbart resultat til fremføring	-136 778 652	-37 314 866
Underskudd til fremføring	136 778 652	37 314 866
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler	-9 244 057	-21 088 672
Leieforpliktelse	-6 418 788	-8 727 179
Oppstartsbonus av togdrift	-14 686 630	-20 311 630
Avsetning på kontrakt	-60 805 257	-134 116 326
Avsetning	-976 746	-1 690 000
Sum	-92 131 478	-185 933 807
Akkumulert fremførbart underskudd	-233 827 119	-97 048 467
Netto midlertidige forskjeller	-325 958 597	-282 982 274

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-71 710 891	-62 256 100
Herav ikke balanseført	71 710 891	62 256 100

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	-9 526 078
Utsatt skattefordel som ikke er inkludert i balansen	9 454 791
Permanente forskjeller (22%)	71 287

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 6 - Immatrielle eiendeler

	Applikasjonsutvikl	Mobiliseringskostn	Sum
Anskaffelseskost pr 01.07.22	45 955 688	112 314 661	158 270 349
Anskaffelseskost 30.06.23	45 955 688	112 314 661	158 270 349
Akk.avskrivninger 31.12.23	-11 248 971	-22 209 764	-33 458 735
Akk.nedskrivninger 31.12.23	-34 706 717	-90 104 897	-124 811 614
Balanseført verdi pr.31.12.23	0	0	0

Økonomisk levetid	5 år	8 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær

Note 7 - Varige driftsmidler

	Bruksrettseiendel	Sum
Anskaffelseskost pr 01.07.22	12 874 999	12 874 999
Anskaffelseskost 31.12.23	12 874 999	12 874 999
Akk.avskrivninger 31.12.23	-2 861 108	-2 861 108
Akk.nedskrivninger 31.12.23	-10 013 891	-10 013 891
Balanseført verdi pr.31.12.23	0	0

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 8 - Andre Fordringer

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Merverdigavgift	9 914 553	3 512 114
Forskudd	15 703 643	4 385 844
Andre fordringer	27 728 792	29 451 615
Sum	<u>53 346 988</u>	<u>37 349 573</u>

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Kortsiktig gjeld Govia Ltd	595 065	648 666
Kortsiktig gjeld Go-Ahead Group plc	34 438 791	23 059 029
Sum	<u>35 033 856</u>	<u>23 707 695</u>
Langsiktig gjeld Go-Ahead Group	222 803 860	100 758 860

Note 10 - Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	10 788 496	8 225 297

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Go-Ahead Holding LTD (6352308)	30 000	100 %	100 %

Pennco Dokumentnøkkel: TCNB4-YESJM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 12 - Langsiktig og Kortsiktig gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 1 år</i>	2023	2022
Utsatt inntektsføring oppstartsbonus	10 936 630	16 561 630
Leieforpliktelse	4 834 784	7 197 159
Sum	<u>15 771 414</u>	<u>23 758 789</u>

Note 13 - Leieavtaler

Leieforpliktelsens sluttperiode er 01.05.2028.

	2023	2022
Inngående leieforpliktelse 01.07.2022	8 727 176	10 222 232
Renter	185 780	220 744
Leie	<u>-1 715 800</u>	<u>-1 715 800</u>
Utgående leieforpliktelse 31.12.2023	<u>7 197 156</u>	<u>8 727 176</u>

Note 14 - Garantistillelse

Som en del av avtalen med Jernbanedirektoratet har morselskapet stilt garanti på vegne av Go-Ahead Norge AS.

Note 15 - Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert mot kredittrisiko. Inntektene kommer fra passasjerer som betaler kontant og fra Jernbanedirektoratet som anses sikker betaler. Selskapets markedsrisiko er knyttet til etterspørsel etter togreiser. Etterspørsel etter jobbreiser er mer stabil enn for fritidsreiser. Sørlandsbanen som er basert på fritidsreiser utgjør 64% av Selskapets passasjerinntekter. Covid-19 har endret publikums reisevaner og det forventes lavere etterspørsel i årene framover sammenholdt med pre-Covid. Selskapet har likviditetsrisiko ved at lån fra morselskap, stort kroner 222 803 860 per 31.12.2023, har kort oppsigelsesvarsel. Imidlertid har morselskapet garantert for tilstrekkelig likviditet i minst 12 måneder, regnet fra dato for avleggelse av Årsregnskapet for 2023.

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



Go-Ahead Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Tall i hele kroner

Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har en negativ egenkapital pr. 31.12.2023 på kr 326 501 230. Selskapets styre er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig og regnskapet er utarbeidet i samsvar med dette.

Denne vurderingen er basert på "Letter of support from Go-Ahead Holding Ltd. to Go-Ahead Norge AS" hvor morselskapet Go-Ahead Holding Ltd. garanterer for tilførsel av nødvendig likviditet til å dekke selskapets forpliktelser i minst 12 måneder fra dato for avleggelse av årsregnskapet for 2023.

Styret vil påkalle garantien fra morselskapet ved behov.

Note 17 - Hendelser etter balansedagen

Den 28.juni 2022 ble det inngått en avtale med Jernbanedirektoratet; «Avtale om revidert Trafikkavtale». Avtalen skal sikre Go-Ahead Norge økonomisk bærekraft etter covid-19 pandemien. Partene har i ettertid lagt for dagen ulik tolkning av denne. Dette gjelder særlig tolkningen av bestemmelsene for inntektskompensasjon. Jernbanedirektoratets tolkning i saken, først fremsatt i brev av 27.04.2023 og senere i tingretten, vil kunne gi en reduksjon i samlede subsidier for perioden 01.07.2022 til 15.12.2027 på 99 MNOK sammenlignet med Go-Aheads tolkning. Det er Go-Ahead Norge sin tolkning som ligger til grunn for årsregnskapet 2023.

Uenigheten er prøvd løst rettslig i Oslo Tingrett, trafikkavtalens verneting, hvor selskapet ikke fikk medhold. Det er likevel styrets vurdering at det er liten sannsynlighet for at Jernbanedirektoratet vinner fram med sin tolkning. Dommen inneholder flere feil om faktum og Go-Ahead er sterkt uenig i både argumentasjon og lovanvendelse. Go-Ahead har med anket saken inn for Borgarting lagmannsrett. Saken er forventet å komme opp for lagmannsretten i løpet av høsten 2024.

Penneo Dokumentnøkkel: TCNB4-YE3JM-OEC57-ZSNIT-J44ZP-5ZD4W



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Eike, Emil

Styreleder

På vegne av: Go-Ahead Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1739509

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-16 07:15:39 UTC



Bakken, Kenneth

Styremedlem

På vegne av: Go-Ahead Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1146866

IP: 89.10.xxx.xxx

2024-07-16 08:39:26 UTC



Knudsen, Morten

Styremedlem

På vegne av: Go-Ahead Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-204469

IP: 172.226.xxx.xxx

2024-07-16 11:25:32 UTC



Forsberg, Holger Einar

Styremedlem

På vegne av: Go-Ahead Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-335686

IP: 92.221.xxx.xxx

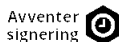
2024-07-16 17:46:04 UTC



Matthew Daniel Kinane

Styremedlem

På vegne av: Go-Ahead Norge AS



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar i liten grad det ytre miljø.

Ytelser og lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder mottok lønn og annen godtgjørelse for kr 1 628 511 i regnskapsåret, hvorav kr 1 533 333 var lønn.

Verken styrets leder eller styremedlemmene mottar godtgjørelse for styrevervet.

Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer samt daglig leder. Forsikringssum er inntil 75 millioner pund.

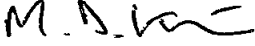
Aksjonærforhold

Go-Ahead Holding Ltd eier 100% av selskapets 30 000 aksjer. Det er kun utstedt ordinære aksjer.

Forholdet til Åpenhetsloven

Selskapets implementering av Åpenhetsloven er tilgjengelig på nettsiden www.go-aheadnordic.no

Oslo, 30. juni 2024

<hr/> <p>Emil Eike Styrets leder</p>	 <hr/> <p>Matthew Daniel Kinane Styremedlem</p>	<hr/> <p>Christopher Peaker Styremedlem</p>	<hr/> <p>Morten Knudsen Styremedlem (ansattvalgt)</p>
<hr/> <p>Holger Forsberg Styremedlem (ansattvalgt)</p>	<hr/> <p>Kenneth Bakken Styremedlem (ansattvalgt)</p>		

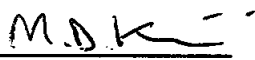
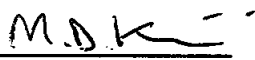
Årsregnskap Dokumentnummer: TCMNH-YE3JM-OEC37-ZSNIT-JH2P-5ZD4W

**Go-Ahead Norge AS****Balanse 31.12.23/01.07.22**

Tall i hele kroner	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum opptjent egenkapital		-326 531 230	-283 230 872
Sum egenkapital		-326 501 230	-283 200 872
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
Sum avsetning for forpliktelser		28 229 122	79 914 393
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	12, 13	15 771 414	23 758 789
Sum annen langsiktig gjeld		15 771 414	23 758 789
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		103 295 822	118 388 084
Skyldige offentlige avgifter		12 676 113	8 531 988
Annen kortsiktig gjeld	9	334 428 185	214 423 129
Sum kortsiktig gjeld		450 400 120	341 343 201
Sum gjeld		494 400 656	445 016 383
Sum egenkapital og gjeld		167 899 426	161 815 511

31. desember 2023

Oslo, 30. juni 2024

 Emil Eike Styrets leder	 Matthew Daniel Kinane Styremedlem	Chris Peaker Styremedlem	Morten Knudsen Styremedlem (ansattvalg)
Holger Forsberg Styremedlem (ansattvalg)	Kenneth Bakken Styremedlem (ansattvalg)		

Penneo Dokumentnr: TCNDA-YE3JM-0EC57-75MIT-JH4ZP-52DAW



Til generalforsamlingen i
Go-Ahead Norge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Go-Ahead Norge AS som viser et underskudd på kr 43.300.358. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet pr. denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker hverken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen eller øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil.



Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi



modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Baker Tilly Grimsrud & Co.

Svein Erik Egeland
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: YWYKD-8L6QF-VH1PD-FQ18E-6IA13-JGUYV

Oslo, 30. juni 2024



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Egeland, Svein Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Baker Tilly Grimsrud & Co.

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2136402

IP: 85.252.xxx.xxx

2024-07-23 10:50:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YWYKD-8L6QF-VH1PD-FQ18E-6IA13-JGUYY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredje part. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>