

Årsredovisning för
DSBFirst Sverige AB

556693-8329

Räkenskapsåret
2009-01-01 - 2009-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	2
Balansräkning	3-4
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser	4
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	5
Noter	5-8
Underskrifter	8

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och Verkställande direktören för DSBFirst Sverige AB, 556693-8329 avger härmed årsredovisningen för 2009.

Allmänt om verksamheten

DSBFirst Sverige AB övertog den 11 januari 2009 driften av Öresundstågen och i februari 2009 tillträdde Karsten Rön Andersen som verkställande direktör i bolaget.

Tillsammans med systerbolaget DSBFirst Danmark A/S är bolaget således operatör för tågdriften mellan Helsingör och Malmö och vidare till Karlskrona, Göteborg och Kalmar. Mätt i tågakilometer har företaget en marknadsandel i Sverige på 16 procent.

DSBFirst har som mål att säkerställa en hög punktlighet för de tåg för vilka bolaget är operatör. Detta sker i samarbete med övriga aktörer. En hög punktlighet förutsätter en god infrastruktur. Ansvaret för detta ligger hos Trafikverket, tidigare Banverket, som löpande arbetar med förbättring av infrastrukturen. Från mitten av augusti 2009 påbörjades en genomgripande förändring av Malmö C, central knutpunkt i Öresundståg-systemet. Arbetet har som mål att förbereda Malmö C för öppnandet av Citytunneln. Samtidigt görs tågtrafiken genomgående, vilket gör att stoppet på stationen förkortas till gagn för resande. Arbetet med ombyggnaden av Malmö C förväntas vara avslutat i slutet av 2010.

Ekonomiskt resultat för 2009

Årets resultat efter skatt gav ett underskott på 16.045 TSEK. Då detta var första året med operativ verksamhet hade bolaget budgeterat med ett underskott. Således är resultatet tillfredsställande. För 2010 förväntas ett överskott.

Bolaget har intäktsfört vissa resta krav på ersättning/kompensation från trafikköparna. Kraven gäller bl.a. ändrade driftsvillkor till följd av pågående infrastrukturarbeten, samt en rad övriga villkor i trafikkontraktet. Diskussioner pågår mellan bolaget och trafikköparna om underlaget och principerna för beräkning av kraven. Detta medför en osäkerhet i mätningen av ställda krav, vilka tillsammans utgör ett betydande belopp. Det är ledningens värdering, att de intäktsförda kraven är värderade utifrån rimliga och relevanta förutsättningar.

Miljöupplysningar

DSBFirst Sverige AB är en del av DSBFirst-koncernen, som ägs av DSB och First Group. DSBFirst Sverige AB bedriver inte tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken, men företagets miljöupplysningar ingår i miljörapporten för DSB.

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	25 709 347
Årets resultat	-16 045 301
Totalt	9 664 046
balanseras i ny räkning	9 664 046
Summa	9 664 046

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer. ✓

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	<i>Belopp i kr</i>
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
balanserat resultat	25 709 347
Årets resultat	-16 045 301
Totalt	9 664 046
balanseras i ny räkning	9 664 046
Summa	9 664 046

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer. ✓

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2009-01-01- 2009-12-31</i>	<i>2008-01-01- 2008-12-31</i>
Nettoomsättning		485 236 079	19 338 591
		485 236 079	19 338 591
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	1,2	-223 045 947	-9 492 730
Personalkostnader	3	-278 430 070	-9 731 353
Av/nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-4 561 308	-254 727
Rörelseresultat		-20 801 246	-140 219
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	4	412 960	1 079 863
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-873 061	-506
Resultat efter finansiella poster		-21 261 347	939 138
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, lämnat		-390 000	-
Resultat före skatt		-21 651 347	939 138
Skatt på årets resultat	6	5 606 046	-266 196
Årets resultat		-16 045 301	672 942

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2009-12-31</i>	<i>2008-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nedlagda kostnader på annans egendom	7	50 972 896	-
Inventarier, verktyg och installationer	8	4 096 475	3 383 931
		55 069 371	3 383 931
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Uppskjuten skattefordran		5 606 046	-
		5 606 046	-
Summa anläggningstillgångar		60 675 417	3 383 931
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager mm</i>			
Råvaror och förnödenheter		279 619	-
		279 619	-
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		129 775 307	47 770 477
Fordringar hos koncernföretag		5 653 842	-
Övriga fordringar		6 614 500	127 983
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	39 109 116	20 599 759
		181 152 765	68 498 219
<i>Kassa och bank</i>		33 028 336	16 025 105
Summa omsättningstillgångar		214 460 720	84 523 324
SUMMA TILLGÅNGAR		275 136 137	87 907 255

✓

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2009-12-31</i>	<i>2008-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	10		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (100000 aktier)		10 000 000	10 000 000
		10 000 000	10 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Överkursfond		25 000 000	25 000 000
Balanserad vinst eller förlust		709 347	36 405
Årets resultat		-16 045 301	672 942
		9 664 046	25 709 347
Summa eget kapital		19 664 046	35 709 347
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		15 060 638	2 992 572
Skulder till koncernföretag		176 478 110	4 777 342
Skatteskulder		266 196	280 352
Övriga skulder		39 984 827	10 808 491
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	23 682 320	33 339 151
		255 472 091	52 197 908
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		275 136 137	87 907 255

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<i>2009-12-31</i>	<i>2008-12-31</i>
Ställda säkerheter	Inga	Inga
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

Redovisnings- och värderingsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Bolaget har valt att redovisa koncernbidrag i resultaträkningen som bokslutsdisposition.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisning av intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Inkomstskatt

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kan fastställas. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkuransrisk beaktats.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknande livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Anläggningstillgångar	% per år
Materiella anläggningstillgångar:	
-Nerlagda kostnader på annans egendom	14,29 - 50
-Inventarier, verktyg och installationer	20

Under nerlagda kostnader på annans egendom, ligger tågunderhåll och aktivering av boggier.

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till DSBFirst Holding ApS, Danmark som ägs av DSB, Danmark, (70%) och First Rail Holding Ltd, England (30%)

Av dotterföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 82,3% av inköpen (7,3 %) och 1,2% av försäljningen (5,9 %) andra företag inom hela den företagsgrupp som bolaget tillhör. ✓

Noter

Not 1 Leasingavgifter avseende operationell leasing

BFNAR 2000:4 har tillämpats. Vilket bl.a innebär att företagets leasingavgifter kostnadsförs löpande.

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
Under året har företagets leasingavgifter exklusive lokalhyror uppgått till	202 119	103 653

Not 2 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
<i>KPMG AB</i>		
Revisionsarvode	445 600	100 000
Övriga uppdrag	377 800	170 000
Summa	823 400	270 000

Not 3 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
Män	257	15
Kvinnor	144	6
Totalt	401	21

Könsfördelning i företagsledningen

	2009-12-31	2008-12-31
<i>Andel kvinnor</i>		
Styrelsen	1	-
Övriga ledande befattningshavare	-	-

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
Styrelse och VD	-	561 600
Övriga anställda	202 187 170	3 334 686
Summa	202 187 170	3 896 286
Sociala kostnader	70 694 210	4 082 241
(varav pensionskostnader)	11 018 886	958 645

VD har fått sin lön i annat koncernbolag. Delar av dessa kostnader och andra administrativa tjänster har fakturerats till DSBFirst Sverige AB.

Av företagets pensionskostnader avser 0 tkr företagets VD (197 tkr). ✓

Sjukfrånvaro

	2009-12-31	2008-12-31
Total sjukfrånvaro som en andel av ordinarie arbetstid	4,81%	2,01%
Andel av den totala sjukfrånvaron som avser sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer	39,30%	46,54%
Sjukfrånvaron fördelad efter kön:		
Män	2,81%	2%
Kvinnor	8,36%	2,05%
Sjukfrånvaron fördelad efter ålderskategori:		
29 år eller yngre	4,64%	10,08%
30-49 år	5,34%	0,98%
50 år eller äldre	4,09%	0,24%

Not 4 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	21 702	-
Ränteintäkter, övriga	391 258	1 079 863
Summa	412 960	1 079 863

Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	842 945	-
Räntekostnader, övriga	30 116	506
Summa	873 061	506

Not 6 Skatt på årets resultat

	2009-01-01- 2009-12-31	2008-01-01- 2008-12-31
<i>Aktuellt skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]</i>		
Periodens skattekostnad (/skatteintäkt)	-	-266 196
	-	-266 196
<i>Uppskjuten skattekostnad(-) [/skatteintäkt(+)]</i>		
Uppskjuten skatt	5 606 046	-
	5 606 046	-
Total redovisad skattekostnad	5 606 046	-266 196

Not 7 Nedlagda kostnader på annans egendom

	2009-12-31	2008-12-31
Ackumulerade kostnader:		
-Nedlagda kostnader under året	54 625 083	-
	54 625 083	-
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Årets avskrivning enligt plan	-3 652 187	-
	-3 652 187	-
Redovisat värde vid årets slut	50 972 896	-

Under nerlagda kostnader på annans egendom, ligger tågunderhåll och aktivering av boggier. /

Not 8 Inventarier, verktyg och installationer

	2009-12-31	2008-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	3 638 658	-
-Nyanskaffningar	1 621 665	3 638 658
-Avyttringar och utrangeringar		-
	5 260 323	3 638 658
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-254 727	-
-Avyttringar och utrangeringar		-
-Årets avskrivning enligt plan enligt anskaffningsvärden	-909 121	-254 727
	-1 163 848	-254 727
Redovisat värde vid årets slut	4 096 475	3 383 931

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2009-12-31	2008-12-31
Periodiserade utgifter för utformning av rutiner mm	13 008 810	19 969 075
Förutbetalda kostnader	1 066 015	630 684
Upplupna intäkter	25 034 291	-
	39 109 116	20 599 759

Not 10 Eget kapital

	Aktie- kapital	Överkursfond	Fritt eget kapital
Vid årets början	10 000 000	25 000 000	709 347
Årets resultat			-16 045 301
Vid årets slut	10 000 000	25 000 000	-15 335 954

Aktiekapitalet består av 100.000 st A-aktier med kvotvärde 100 kr

Not 11 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2009-12-31	2008-12-31
Personalrelaterade kostnader	15 915 362	5 179 298
Förskottsfakturerad intäkt	-	22 229 513
Övriga upplupna kostnader	7 766 958	5 930 340
	23 682 320	33 339 151

Underskrifter

Malmö 2010-06-20

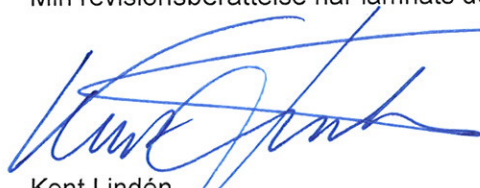

Sören Eriksen
Styrelseordförande


Karsten Rön Andersen
Verkställande direktör


Mary Alexander Grant
Styrelseledamot


Bartal Mikal Kass
Styrelseledamot

Min revisionsberättelse har lämnats den 2010-06-20 och avviker från standardutformningen.


Kent Lindén
Auktoriserad revisor

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2010-06-20. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Malmö 2010-06-20



Karsten Rön Andersen
Verkställande direktör

Revisionsberättelse

Till årsstämman i DSBFIRST Sverige AB

Org nr 556693-8329

Jag har granskat årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i DSBFIRST Sverige AB för år 2009. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av min revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisions sed i Sverige. Det innebär att jag planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra mig om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Jag har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Jag anser att min revision ger mig rimlig grund för mina uttalanden nedan.

Värderingen av balansposterna kundfordringar och upplupna intäkter och storleken på rörelsens intäkter är behäftad med osäkerhet. Osäkerheten beror på att det pågår förhandlingar avseende hur ingångna avtal ska tolkas, vilka ännu inte slutförts. Beroende på utfallet av dessa förhandlingar kan därmed föreligga ett reserveringsbehov för de redovisade värdena.

Med hänvisning till den ovan nämnda osäkerheten kan jag inte uttala mig om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av bolagets resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Med hänvisning till den ovan nämnda osäkerheten kan jag varken tillstyrka eller avstyrka att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen samt disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Jag tillstyrker att årsstämman beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Malmö 2010-06-20



Kent Lindén

Auktoriserad revisor