

Hovedstadens Lokalbaner A/S

Nordre Jernbanevej 31, 3400 Hillerød

CVR-nr. 26 12 51 46

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2022

Dirigent:

.....
John Herskind

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hovedstadens Lokalbaner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. april 2022

Direktion:

.....
Mie Rajcic
adm. direktør

Bestyrelse:

.....
Lars Ove Wrist-Elkjær
formand

.....
Kurt Lauridsen

.....
Mie Rajcic

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hovedstadens Lokalbåner A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedstadens Lokalbåner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jens Thordahl Nøhr
statsaut. revisor
mne32212

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Hovedstadens Lokalbanel A/S
Adresse, postnr., by	Nordre Jernbanevej 31, 3400 Hillerød
CVR-nr.	26 12 51 46
Stiftet	1. juli 2001
Hjemstedskommune	Hillerød
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Ove Wrist-Elkjær, formand Kurt Lauridsen Mie Rajcic
Direktion	Mie Rajcic, Adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse, vedligeholdelse og udleje af infrastruktur og rullende materiel til brug for jernbanedrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktivitet har haft den forventede udvikling.

Selskabet er forpligtet til at anvende provenu ved salg af væsentlige aktiver til udvidelse og investeringer i driften af banestrækningerne. Der er i året modtaget tilskud til en andel af de foretagne investeringer, mens andre investeringer er foretaget uden tilskud. Der er som følge heraf frigivet 2.176 t.kr af henlæggelse til investeringer under egenkapitalen.

Covid-19 har ikke haft en væsentlig indvirkning på Hovedstadens Lokalbåner A/S, hvis aktivitet er vedligehold og udleje af infrastruktur og rullende materiel baseret på et fast vederlag i henhold til en allerede indgået kontrakt.

Årets resultat før skat udgør 1.413 t.kr. (2020: 8.351 t.kr.) og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2021	2020
	Nettoomsætning	41.619	41.023
2	Andre driftsindtægter	1.946	9.829
	Andre eksterne omkostninger	-33.156	-33.328
	Bruttoresultat	10.409	17.524
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9.249	-8.685
	Resultat før finansielle poster	1.160	8.839
	Finansielle indtægter	997	686
3	Finansielle omkostninger	-744	-1.174
	Resultat før skat	1.413	8.351
4	Skat af årets resultat	-311	1.450
	Årets resultat	1.102	9.801
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.102	9.801
		1.102	9.801

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3.123	3.544
		<u>3.123</u>	<u>3.544</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	55.526	56.747
	Produktionsanlæg og maskiner	105.630	82.036
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	137	220
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	26.076	35.727
		<u>187.369</u>	<u>174.730</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	65	65
		<u>65</u>	<u>65</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>190.557</u>	<u>178.339</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81	1
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	76	1.085
	Udskudte skatteaktiver	11.664	10.775
	Andre tilgodehavender	5.695	6.270
		<u>17.516</u>	<u>18.131</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	76.039	63.062
		<u>76.039</u>	<u>63.062</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.028</u>	<u>56.759</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>129.583</u>	<u>137.952</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>320.140</u></u>	<u><u>316.291</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	70.730	70.730
	Henlæggelse til investeringer	0	2.176
	Overført resultat	119.986	116.708
	Egenkapital i alt	190.716	189.614
	Hensatte forpligtelser		
8	Andre hensatte forpligtelser	10.394	10.394
	Hensatte forpligtelser i alt	10.394	10.394
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter	112.511	103.243
		112.511	103.243
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.236	1.450
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.033	3.411
	Skyldig selskabsskat	1.200	8.102
	Anden gæld	50	77
		6.519	13.040
	Gældsforpligtelser i alt	119.030	116.283
	PASSIVER I ALT	320.140	316.291

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Aktiekapital	Henlæggelse til investeringer	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	70.730	12.856	96.227	179.813
Årets anvendelse af henlæggelse til investeringer	0	-10.680	10.680	0
Overført via resultatdisponering	0	0	9.801	9.801
Egenkapital 1. januar 2021	70.730	2.176	116.708	189.614
Årets anvendelse af henlæggelse til investeringer	0	-2.176	2.176	0
Overført via resultatdisponering	0	0	1.102	1.102
Egenkapital 31. december 2021	70.730	0	119.986	190.716

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedstadens Lokalbåner A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har ingen ansatte.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 fragå selskabet, 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Kontraktmæssige indtægter fra Trafikselskabet Movia og Lokaltog A/S for henholdsvis driftstilskud, jernbaneinfrastrukturvedligeholdelse og leje af rullende materiel indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger af primær karakter i forhold til jernbanevirksomhed.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år
---------------------------------------	------

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

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

Grunde og bygninger	30-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

I produktionsanlæg og maskiner indgår GSM-R, sikringsanlæg, sporanlæg og togsæt.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivernes eventuelle restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning af Lokaltog-koncernens selskaber.

Datterselskaber indgår i sambeskatning fra det tidspunkt, hvor de indgår fra konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet Lokaltog A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver, når der er indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, men henlægges for væsentlige aktiver under hensyntagen til aftaler med staten om drift af jernbanevirksomhed under egenkapitalen til senere investeringer.

Ved modtagelse af tilskud til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes tilskuddet som periodeafgrænsningsposter på balancen under gældsforpligtelser. Tilskuddet indtægtsføres over samme periode, som det anlægsaktiv tilskuddet er ydet til, afskrives over. Ved indtægtsførelse af tilskuddet, indregnes det i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelens nominelle værdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forpligtelser vedrørende miljøforpligtelser m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når Hovedstadens Lokalbaner A/S som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldigt henholdsvis tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Langfristede periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne investeringstilskud vedrørende anlægsaktiver. Investeringstilskud indtægtsføres over samme periode som de anlægsaktiver, der ydes tilskud til, afskrives over.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	2021	2020			
2 Andre driftsindtægter					
Gevinst ved salg aktiver	0	8.446			
Diverse driftsindtægter	0	1			
Investeringstilskud overført fra periodeafgrænsningsposter	1.946	1.382			
	<u>1.946</u>	<u>9.829</u>			
3 Finansielle omkostninger					
Kurstab værdipapirer	163	563			
Renter til tilknyttede virksomheder	39	0			
Andre finansielle omkostninger	542	611			
	<u>744</u>	<u>1.174</u>			
4 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.200	6.116			
Årets regulering af udskudt skat	-889	-7.566			
	<u>311</u>	<u>-1.450</u>			
5 Immaterielle anlægsaktiver					
t.kr.				Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2021				<u>6.316</u>	
Kostpris 31. december 2021				<u>6.316</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021				2.772	
Årets afskrivninger				<u>421</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021				<u>3.193</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021				<u>3.123</u>	
6 Materielle anlægsaktiver					
t.kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021	94.105	196.538	2.672	35.727	329.042
Tilgang i årets løb	0	0	0	21.467	21.467
Overførsel fra andre poster	1.967	29.410	-259	-31.118	0
Kostpris 31. december 2021	<u>96.072</u>	<u>225.948</u>	<u>2.413</u>	<u>26.076</u>	<u>350.509</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	37.358	114.502	2.452	0	154.312
Overførsel fra andre poster	459	-200	-259	0	0
Årets afskrivninger	2.729	6.016	83	0	8.828
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>40.546</u>	<u>120.318</u>	<u>2.276</u>	<u>0</u>	<u>163.140</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>55.526</u>	<u>105.630</u>	<u>137</u>	<u>26.076</u>	<u>187.369</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Aktiekapital

Selskabet har en beholdning af egne aktier på 1,2 % af aktiekapitalen, som er indregnet til 0 kr. Beholdningen er uændret i 2021.

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 70.730 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Andre hensatte forpligtelser		
Miljøforpligtelse 1. januar	10.394	10.394
Andre hensatte forpligtelser 31. december	<u>10.394</u>	<u>10.394</u>

Der er foretaget hensættelse til undersøgelse og oprydning af aktuelle miljøforpligtelser på baggrund af miljørapport udarbejdet af ekstern vurderingsmand.

9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	<u>Gæld i alt 31/12 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Periodeafgrænsningsposter	114.747	2.236	112.511	100.026
	<u>114.747</u>	<u>2.236</u>	<u>112.511</u>	<u>100.026</u>

Langfristede periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne investeringstilskud vedrørende anlægsaktiver. Disse vil blive indtægtsført over samme periode som de anlægsaktiver, der ydes tilskud til, afskrives over.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale om banedrift med moderselskabet med uopsigelighed frem til 31. december 2025. Den samlede forpligtelse frem til tidligst mulige opsigelse udgør 128 m.kr.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Lokaltog-koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er 100 %ejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Nærtstående parter

Hovedstadens Lokalbanel A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Lokaltog A/S	4100 Ringsted	Besidder 78,7 %af aktiekapitalen i selskabet

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Lokaltog A/S	4100 Ringsted	www.Lokaltog.dk

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mie Rajcic

Direktion

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-555193649710

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-04-21 13:55:37 UTC

NEM ID 

Lars Ove Wrist-Elkjær

Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-687831077122

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-04-22 08:49:50 UTC

NEM ID 

Kurt Lauridsen

Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-096501167094

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-04-22 12:39:44 UTC

NEM ID 

Mie Rajcic

Bestyrelse

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-555193649710

IP: 2.106.xxx.xxx

2022-04-23 11:08:44 UTC

NEM ID 

Jens Thordahl Noehr

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1268040410146

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-26 07:45:47 UTC

NEM ID 

John Herskind

Dirigent

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-755792373307

IP: 87.50.xxx.xxx

2022-05-10 11:34:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K0OCL-47M66-UAVAN-BUWZP-AHQ3D-23FEO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>