

LB Leasing 4 ApS

Nordre Jernbanevej 31, 3400 Hillerød

Årsrapport 2015

for perioden 1/1 – 31/12 2015

8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 2. maj 2016



Dirigent

CVR-nr. 32 14 16 41
Årsrapporten indeholder 15 sider

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december:	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for LB Leasing 4 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. maj 2016

Direktion:



Røslis J. Gisselmann
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i LB Leasing 4 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LB Leasing 4 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Carsten Kjær
statsaut. revisor


Lisa Hagedorn
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

LB Leasing 4 ApS
c/o Lokaltog A/S
Ndr. Jernbanevej 31
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 14 16 41
Stiftet: 1. april 2009
Hjemsted: Hillerød

Ejerforhold

Selskabet er 100 % ejet af Lokaltog A/S.

Direktion

Røsli J. Gisselmann, adm. direktør

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Beretning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er leasing af togsæt til Lokaltog A/S.

Årets aktivitet har haft den forventede udvikling, og periodens resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LB Leasing 4 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Lokaltog A/S.

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 hvert enkelt regnskabelement 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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Renteindtægter af finansiell leasing

Renteindtægter af finansiell leasing omfatter renteelementet af leasingydelser fra aktiver, som selskabet har indregnet som finansiell leasingaftale med tilknyttede virksomheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger af primær karakter i forhold til selskabets drift.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning af Lokaltog-koncernens selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i 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.

Årets skat, der består af 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

Finansielle leasingaktiver

Finansielle leasingaftaler med tilknyttede virksomheder omfatter togsæt til udlejning.

Selskabet har den juridiske ret til togsættene, men alle væsentlige fordele og risici, herunder vedligeholdelsesforpligtelser, påhviler leasingtager. Aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler indregnes under finansielle anlægsaktiver som finansielt leasingtilgodehavende. Kostprisen for finansielle leasingaftaler opgøres som nutidsværdien af fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor.

Rentelementet af leasingydelsen indregnes under Renteindtægter ved finansiell leasing i resultatopgørelsen.

Nedskrivning

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabsskat og udskudt skat

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Beløb i 1.000 kr.	Note	2015	2014
Nettoomsætning			
Rente af finansiel leasing		767	1.805
Omkostninger			
Andre eksterne omkostninger		30	41
Omkostninger i alt		30	41
Resultat af primær drift		737	1.764
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	1	74	91
Finansielle udgifter		624	1.640
Finansielle poster i alt		-550	-1.549
Resultat før skat		187	215
Skat af periodens resultat	2	2	201
Periodens resultat		185	14
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		185	14
Disponeret i alt		185	14

Balance

Beløb i 1.000 kr.

Aktiver	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Finansielt leasingtilgodehavende		<u>393.318</u>	<u>410.288</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	<u>393.318</u>	<u>410.288</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>393.318</u>	<u>410.288</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		<u>7.456</u>	<u>7.413</u>
Tilgodehavender i alt		<u>7.456</u>	<u>7.413</u>
Likvide beholdninger		<u>4.858</u>	<u>4.850</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.314</u>	<u>12.263</u>
Aktiver i alt		<u>405.632</u>	<u>422.551</u>

Balance

Beløb i 1.000 kr.

Passiver	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		2.039	1.854
Egenkapital i alt	7	<u>2.164</u>	<u>1.979</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		4.832	4.215
Hensatte forpligtelser i alt	4	<u>4.832</u>	<u>4.215</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		380.124	397.625
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	<u>380.124</u>	<u>397.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	6	17.502	16.797
Leverandørgæld		40	40
Sambeskatningsbidrag	5	892	1.507
Anden gæld		78	388
Kortfristet gældsforpligtelse i alt		<u>18.512</u>	<u>18.732</u>
Passiver i alt		<u>405.632</u>	<u>422.551</u>
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

Beløb i 1.000 kr.

2015

2014

Note 1

Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

74

91

Finansielle indtægter i alt

74

91

Note 2

Skat af årets resultat

Periodens aktuelle skat

-615

1.507

Periodens regulering af udskudt skat

617

-1.306

Skat af året resultat i alt

2

201

Note 3

Finansielle anlægsaktiver

Finansielt
leasing til-
godehaven-
de

Kostpris 1. januar

488.931

Tilgang

0

Afgang

0

Kostpris 31. december

488.931

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger 1. januar

78.643

Afskrivninger

16.970

Af- og nedskrivninger i alt 31. december

95.613

Regnskabsmæssig værdi 31. december

393.318

Note 4

Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar

4.215

5.520

Periodens udskudte skat

617

-1.305

Udskudt skat 31. december

4.832

4.215

Noter

Beløb i 1.000 kr.

	2015	2014
Note 5		
Sambeskatningsbidrag		
Skyldigt sambeskatningsbidrag 1. januar	1.507	1.343
Betalt i året	0	-1.343
Årets sambeskatningsbidrag	-615	1.507
Sambeskatningsbidrag 31. december	892	1.507

Note 6

Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	397.626	17.502	380.124	311.256
	397.626	17.502	380.124	311.256

Note 7

Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125	1.854	1.979
Årets resultat	0	185	185
Saldo 31. december	125	2.039	2.164

Anpartskapital er uændret de seneste 5 år.

Note 8

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Lokaltog-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2015.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er fællesregistreret vedrørende moms med moderselskabet Lokaltog A/S samt datterselskaberne Lollandsbanens Materieludlejning A/S, LB Leasing 2 ApS og Driftsmiddelselskabet VL A/S. Selskabet hæfter for de fællesregistrerede virksomheders momstilsvær.

Noter

Note 9

Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter udgøres af Lokaltog A/S.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Lokaltog A/S, Nordre Jernbanevej 31, 3400 Hillerød

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Lokaltog A/S.