

Lb Leasing 4 ApS

Nordre Jernbanevej 31
3400 Hillerød
CVR-nr. 32141641

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.05.2023

Winnie Sand
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Egenkapitalopgørelse for 2022	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lb Leasing 4 ApS

Nordre Jernbanevej 31

3400 Hillerød

CVR-nr.: 32141641

Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Lars Ove Wrist-Elkjær, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Lb Leasing 4 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27.04.2023

Direktion

Lars Ove Wrist-Elkjær
adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lb Leasing 4 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lb Leasing 4 ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 konklusioner 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 blandt andet 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 herudover 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 27.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Hillebrand

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26712

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er leasing af togmateriel til Lokaltog A/S.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse og ledelsen i LB Leasing ApS, LB Leasing 2 ApS, Driftsmiddelselskabet VL A/S samt Lokaltog A/S har den 29. november 2022 underskrevet en fælles fusionsplan og fusionsredegørelse med henblik på at fusionere Lokaltog A/S (det fortsættende selskab) med LB Leasing ApS, LB Leasing 2 ApS, LB Leasing 4 ApS og Driftsmiddelselskabet VL A/S (de ikke-fortsættende selskaber).

Formålet med fusionen er at ønske om en mere simpel koncernstruktur og at minimere antallet af selskaber i koncernen.

Fusionen skal have virkning fra den 1. januar 2023, fra hvilket tidspunkt selskabets aktiver og forpligtelser regnskabsmæssigt anses for overgået til Lokaltog A/S.

Beslutning om fusion vil i alle de deltagende selskaber blive truffet af bestyrelsen i umiddelbar forlængelse af godkendelse af nærværende regnskab, med mindre at der fremsættes krav om, at fusionsbeslutningen skal træffes af det fortsættende selskabs generalforsamling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 24 t.kr. hvilket er tilfredsstillende.

Selskabet har fået markant højere indestående på selskabets bankkonti i starten af regnskabsåret, så på trods af stigende renter i 2022 har de negative renter i starten af året været hovedårsag til det dårligere resultat end 2021.

De stigende renter har også medført højere renter på selskabets gæld, men på grund den indgåede leasingaftaler kompenseres selskabet direkte for disse i omsætningen. Det har medført markant højere omsætning og højere renteudgifter relateret til gælden. Dette forhold har ikke haft særlig stor effekt på årets resultat.

Krigen i Ukraine har medført prisstigninger, men på grund af selskabets aktiviteter er det kun påvirkninger i renteniveauet der vurderes at have påvirket selskabets resultat.

Selskabet følger udviklingen i renteniveauer nøje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning		1.874	773
Andre eksterne omkostninger		(26)	(25)
Bruttoresultat		1.848	748
Andre finansielle indtægter	1	16	66
Andre finansielle omkostninger	2	(1.834)	(696)
Resultat før skat		30	118
Skat af årets resultat	3	(6)	(26)
Årets resultat		24	92
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		24	92
Resultatdisponering		24	92

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.461	288.277
Finansielle aktiver	4	269.461	288.277
Anlægsaktiver		269.461	288.277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16	66
Andre tilgodehavender		200	1
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	10.544
Tilgodehavender		216	10.611
Likvide beholdninger		28.324	16.748
Omsætningsaktiver		28.540	27.359
Aktiver		298.001	315.636

Passiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Overført overskud eller underskud		2.874	2.850
Egenkapital		2.999	2.975
Udskudt skat		16.505	19.514
Hensatte forpligtelser		16.505	19.514
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		256.128	274.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3
Langfristede gældsforpligtelser	5	256.128	274.240
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	18.109	18.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7	13
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.015	0
Anden gæld		1.238	164
Kortfristede gældsforpligtelser		22.369	18.907
Gældsforpligtelser		278.497	293.147
Passiver		298.001	315.636
Eventualforpligtelser	6		
Koncernforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	2.850	2.975
Årets resultat	0	24	24
Egenkapital ultimo	125	2.874	2.999

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16	66
	16	66

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.834	696
	1.834	696

3 Skat af årets resultat

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktuel skat	3.015	(10.544)
Ændring af udskudt skat	(3.009)	10.570
	6	26

4 Finansielle aktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder t.kr.
Kostpris primo	288.277
Afgange	(18.816)
Kostpris ultimo	269.461
Regnskabsmæssig værdi ultimo	269.461

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2022 t.kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	18.109	18.730	256.128	178.010
	18.109	18.730	256.128	178.010

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i Lokaltog-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2022.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er fællesregistreret vedrørende moms med moderselskabet Lokaltog A/S samt søsterselskaberne Driftsmiddelselskabet VL A/S, Lokaltog Vedligehold A/S, LB Leasing ApS og LB Leasing 2 ApS. Selskabet hæfter for de fællesregistrerede virksomheders momstilsvar.

7 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Lokaltog A/S, 4100 Ringsted

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter indeholder renteindtægter og kursgevinster. Finansielle indtægter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger af gæld til kreditinstitutter.

Skat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler indregnes under finansielle anlægsaktiver som finansiell leasingaftale. Tilgodehavender omfatter leasingtilgodehavender i forbindelse med finansiell leasingaftalt med moderselskabet Lokaltog A/S om leasing af togsæt.

Selskabet har den juridiske ret til togene, men alle væsentlige fordele og risici, herunder vedligeholdelsesforpligtelser, påhviler leasingtager. Aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler indregnes under finansielle anlægsaktiver som finansiell leasingaftale.

Rentelementet af leasingydelsen indregnes under finansielle indtægter i resultatopgørelsen.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.