
LTAB1 ApS

Krumtappen 4, 2500 Valby

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 38 30 76 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /7 2023

Lars Thuesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for LTAB1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juli 2023

Direktion

Lars Thuesen
adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LTAB1 ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for LTAB1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 6. juli 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob F Christiansen
statsautoriseret revisor
mne18628

Jakob Thisted Binder
statsautoriseret revisor
mne42816

Selskabsoplysninger

Selskabet

LTAB1 ApS
Krumtappen 4
2500 Valby

CVR-nr.: 38 30 76 30
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Valby

Direktion

Lars Thuesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		DKK	DKK
Bruttotab		-243.834	-50.000
Finansielle indtægter		23.902.246	29.857.358
Finansielle omkostninger		<u>-61.769.453</u>	<u>-71.898.409</u>
Resultat før skat		-38.111.041	-42.091.051
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-38.111.041</u>	<u>-42.091.051</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-38.111.041</u>	<u>-42.091.051</u>
		<u>-38.111.041</u>	<u>-42.091.051</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	0
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		14.500.000	28.000.000
Finansielle anlægsaktiver		14.500.000	28.000.000
Anlægsaktiver		14.500.000	28.000.000
Selskabsskat		18.000	0
Tilgodehavender		18.000	0
Likvide beholdninger		25.629	43.833
Omsætningsaktiver		43.629	43.833
Aktiver		14.543.629	28.043.833

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-399.444.240	-361.333.199
Egenkapital		-399.394.240	-361.283.199
Andre gældsbreve		413.303.705	388.936.702
Langfristede gældsforpligtelser	6	413.303.705	388.936.702
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Anden gæld	6	509.164	265.330
Kortfristede gældsforpligtelser		634.164	390.330
Gældsforpligtelser		413.937.869	389.327.032
Passiver		14.543.629	28.043.833
Kapitalberedskab	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Usædvanlige forhold	2		
Væsentligste aktiviteter	4		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-361.333.199	-361.283.199
Årets resultat	0	-38.111.041	-38.111.041
Egenkapital 31. december	50.000	-399.444.240	-399.394.240

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabet har i regnskabsåret 2022 realiseret et underskud på TDKK 38.111 og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2022 negativ med TDKK 399.394. Underskuddet i regnskabsåret 2022 kan i alt væsentlighed henføres til regnskabsmæssig nedskrivning af selskabets tilgodehavende hos datterselskaber.

Selskabets eneste formål er ejerskab af kapitalandele i datterselskabet Aircraft Leasing 1 S.I.A.

Selskabet har endvidere udlånt samlet TDKK 405.433 til datterselskabet Aircraft Leasing 1 S.I.A. Lånet er rente og afdragsfrit indtil en række betingelser er opfyldt. Til at finansiere udlånet har selskabet optaget gæld hos en 3. part. Lånet til 3. part er ligeledes rente- og afdragsfrit så længe selskabet ejer kapitalandelene i Aircraft Leasing 1 S.I.A.

Selskabets ledelse har bekræftet, at det har til hensigt at beholde aktierne i datterselskaber som minimum frem til 31. december 2023.

På baggrund af ovenstående, er det ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften som minimum frem til 31. december 2023.

2 Usædvanlige forhold

Selskabets eneste aktivitet er investeringer og udlån til kapitalandele i dattervirksomheder og selskaber forbundet hermed. Covid-19 har væsentlig negativt påvirket de foretagne investeringer og udlån.

Selskabets ledelse har i lyset af den negative udvikling nedskrevet værdien af selskabets kapitalandele til DKK 0 og udlån til DKK 14,5 mio.

Der henvises endvidere til note 1 "Kapitalberedskab" og note 3 "Usikkerhed ved indregning og måling".

Noter til årsregnskabet

3 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet indregner kapitalandele og udlån til kostpris.

Som beskrevet i note 2 har Covid-19 haft væsentlig negativ effekt på værdien af kapitalandele og udlån. Ledelsen har på denne baggrund nedskrevet selskabets kapitalandele i datterselskaber til kr. 0 og det samlede udlån til TDKK 14.500.

Det skal bemærkes at vurderingen af værdien af såvel kapitalandele og udlån er behæftet med væsentlige skøn og at en ændring hertil vil have væsentlig indflydelse på regnskabet for selskabet.

4 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde kapitalandele samt dermed beslægtet virksomhed.

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	4.132.724	4.132.724
Kostpris 31. december	4.132.724	4.132.724
Værdireguleringer 1. januar	-4.132.724	-4.132.724
Værdireguleringer 31. december	-4.132.724	-4.132.724
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Andre gældsbreve

Mellem 1 og 5 år	413.303.705	388.936.702
Langfristet del	413.303.705	388.936.702
Øvrig kortfristet gæld	509.164	265.330
	413.812.869	389.202.032

Selskabets anden gæld består af ét lån. Lånets forfald er afhængig af selskabets fortsatte ejerskab af aktierne i dattervirksomheder. Selskabet har til hensigt at beholde aktierne i dattervirksomheder til i hvert fald 31. december 2023, og lånet er derfor klassificeret som langfristet.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LTAB1 ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder hensatte forpligtelser.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ét lån til uafhængig långiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.