

Selskabet af 03.01.2022 EB A/S

Telegade 2
2630 Taastrup

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. april 2024

Dirigent

CVR nr. 42 94 85 35

Indhold

Påtegninger	1
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Selskabet af 03.01.2022 EB A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og den finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 29. april 2024

Direktion

Thomas Krabbe Thomsen
Administrerende direktør

Bestyrelse

Eske Hansen
Formand

Jürgen Müller

Heike Kamma Kristine Thyssen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Selskabet af 03.01.2022 EB A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 03.01.2022 EB A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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, samt standarderne for offentlig revision. 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdekke 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de

udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 29. april 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
statsaut. revisor
mne26738

Birgit Morville Schrøder
statsaut. revisor
mne21337

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Selskabet af 03.01.2022 EB A/S
Telegade 2
2630 Taastrup

CVR nr.	42 94 85 35
Stiftet	3. januar 2022
Hjemsted	Taastrup
Regnskabsår	1. januar - 31. december
1. regnskabsår	3. januar - 31. december 2022

Bestyrelse

Eske Hansen (formand)
Jürgen Müller
Heike Kamma Kristine Thyssen

Direktion

Thomas Krabbe Thomsen

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 30 70 02 28

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje togmateriel med henblik på udlejning heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 udlejet transportmateriel på en operationel leasingkontrakt til DSB SOV.

Den forventede brugstid for EB-ellokomotiver er i 2023 revurderet og forlænget fra 25 år til 30 år. Lejebetalingerne er genberegnet på grundlag af den ændrede brugstid. Den ændrede afskrivningsperiode har i 2023 ikke påvirket resultat før skat væsentligt.

Årets resultat

Årets resultat udgør 1.873 t.kr. (2022: 2.123 t.kr.) Resultatet anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 69.396 t.kr. pr. 31. december 2023 (2022: 77.523 t.kr.).

Forventninger til fremtiden

Der forventes et resultat før skat for 2024 på niveau med 2023.

Lejeperioden for togmateriel udløber den 31. december 2024. Ledelsen forventer, at lejer udnytter optionen i aftalen og forlænger lejeperioden med 10 år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2023, som efter ledelsens vurdering har væsentlig indvirkning på vurderingen af årsrapporten for 2023.

Årsregnskab

Resultatopgørelse

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
	Nettoomsætning	28.578	22.178
2	Andre eksterne omkostninger	9.692	13.415
	Resultat før af- og nedskrivninger	18.886	8.763
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.688	4.293
	Resultat af primær drift	9.198	4.470
4	Finansielle indtægter	215	0
5	Finansielle omkostninger	-7.011	-1.748
	Finansielle poster i alt	-6.796	-1.748
	Resultat før skat	2.402	2.722
6	Skat af årets resultat	529	599
	Årets resultat	1.873	2.123
	Årets resultat foreslås anvendt således:		
	Foreslået udbytte	0	10.000
	Overført resultat	1.873	-7.877
	I alt	1.873	2.123

Balance**Aktiver**

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
	Materielle anlægsaktiver		
7	Transportmateriel	235.784	245.536
	Materielle anlægsaktiver i alt	235.784	245.536
	Anlægsaktiver i alt	235.784	245.536
	Tilgodehavender		
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.660	13.709
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3.938	6.701
9	Andre tilgodehavender	0	10.995
	Tilgodehavender i alt	20.598	31.405
	Omsætningsaktiver i alt	20.598	31.405
	Aktiver i alt	256.382	276.941

Balance**Passiver**

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
	Egenkapital		
	Aktiekapital	1.400	1.400
	Foreslået udbytte	0	10.000
	Overført resultat	67.996	66.123
	Egenkapital i alt	69.396	77.523
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudte skatteforpligtelser	11.767	7.300
	Hensatte forpligtelser i alt	11.767	7.300
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Gæld til tilknyttede virksomheder	165.249	169.856
11	Periodeafgrænsningsposter	1.732	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	166.981	169.856
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.607	4.424
	Leverandørgæld	30	30
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.375	17.808
	Anden gæld	1.162	0
11	Periodeafgrænsningsposter	64	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.238	22.262
	Gældsforpligtelser i alt	175.219	192.118
	Passiver i alt	256.382	276.941
1	Anvendt regnskabspraksis		
12	Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser		
13	Ejerforhold		
14	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Stiftelse pr. 3. januar 2022	400	0	0	400
Kapitalforhøjelse	1.000	74.000	0	75.000
Årets resultat	0	-7.877	10.000	2.123
Egenkapital pr. 31. december 2022	1.400	66.123	10.000	77.523
Deklareret udbytte	0	0	-10.000	-10.000
Årets resultat	0	1.873	0	1.873
Egenkapital pr. 31. december 2023	1.400	67.996	0	69.396

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Aktiekapitalen består af 14.000 aktier á 100 kr.

Noter til årsregnskabet

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 03.01.2022 EB A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C virksomheder.

Den forventede brugstid for EB-elokomotiver er revurderet og forlænget med 5 år fra 25 år til 30 år. Lejebetalingerne er genberegnet på grundlag af den ændrede brugstid. Den ændrede afskrivningsperiode har i 2023 medført et fald i afskrivningerne på 1.555 t.kr. og et tilhørende fald i lejeindtægterne på 1.167 t.kr., hvilket samlet giver en stigning i resultat før skat på 389 t.kr. og 303 t.kr. efter skat, aktiver er påvirket med 1.555 t.kr., og egenkapital er påvirket med 303 t.kr.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af leasingydelse, der opgøres som leasingafgift og serviceydelser, herunder reparation- og vedligeholdelsesydelser. Leasingafgift indregnes løbende over leasingperioden. Serviceydelser indregnes på det tidspunkt, hvor ydelsen er leveret.

IAS 18 er valgt som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

IAS 17 er valgt som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til reparation og vedligeholdelse af togmateriel samt administrative omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af danske koncernforbundne virksomheder.

Modervirksomheden, DSB SOV, er administrationsenhed for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer ført direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Togmateriel, omløbsdele og større vedligeholdelseeftersyn (LCC), der indgår som transportmateriel, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Omkostninger til LCC af togmateriel indregnes separat og afskrives over brugstiden, hvilket svarer til perioden frem til næste større vedligeholdelseeftersyn.

Omløbsdele omfatter komponenter til togmateriel, som løbende udskiftes og repareres for at kunne genanvendes.

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

Rente- og låneomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver, herunder forudbetalinger, indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Togmateriel	30 år
LCC	8-15 år

Ved aktivering fordeles kostprisen på de væsentlige enkeltbestanddele (dekomponering) og afskrives over brugstiden herfor. Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperiode og restværdi fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Afskrivning ophører, såfremt restværdien overstiger aktivets regnskabsmæssige værdi. Restværdien er fastsat til 0 kr. for alle anlægstyper.

Ved ændring af afskrivningsperiode eller restværdi indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Fortjenester eller tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs- eller skrotningstidspunktet. Fortjenester eller tab indregnes i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter eller Andre eksterne omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås på balancedagen for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Ved indikation af værdiforringelse gennemføres en nedskrivningstest for det pågældende aktiv eller gruppe af aktiver til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Ved eventuelle efterfølgende tilbageførsler af nedskrivninger som følge af ændringer i forudsætningerne for den opgjorte genindvindingsværdi forhøjes aktivets værdi til den korrigerede genindvindingsværdi - dog maksimalt til den regnskabsmæssige værdi, som aktivet ville have haft, hvis nedskrivning ikke var foretaget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Hensættelse til forventet tab foretages, når der foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte a conto skatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilt regnskabspost.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver - herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og nettofinansieringsomkostninger - indregnes som et aktiv med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt - enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Kortfristede gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter (forpligtelser)

Periodeafgrænsningsposter (forpligtelser) omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser omfatter forhold eller situationer, der eksisterer på balancetidspunktet, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere usikre fremtidige begivenheder bliver kendt.

Der sker indregning som forpligtelse, såfremt opgørelsen viser, at det er sandsynligt, at der påhviler selskabet en forpligtelse, og denne kan opgøres pålideligt.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
2	Andre eksterne omkostninger		
	Selskabet har ikke haft nogen ansatte i perioden 1. januar - 31. december 2023. Tilsvarende gjorde sig gældende i 2022.		
	Vederlag til direktionen er inkluderet i afregnet management fee svarende til direktionens aflønning i moderselskabet DSB SOV. I henhold til årsregnskabslovens § 98 b stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. Bestyrelsen modtager ikke vederlag.		
3	Afskrivninger		
	Årets afskrivninger	9.752	4.293
	Modregning af modtaget tilskud	-64	0
	I alt	9.688	4.293
4	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	215	0
	I alt	215	0
5	Finansielle omkostninger		
	Renter af lån fra tilknyttede virksomheder	-7.010	-1.746
	Gebyrer mv.	-1	-2
	I alt	-7.011	-1.748
6	Skat		
	Beregnet skat af årets resultat	-3.938	-6.701
	Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat	4.467	7.300
	I alt	529	599

Noter til årsregnskabet

Note Beløb i t.kr.

7 Materielle anlægsaktiver	Transport- materiel	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar 2023	249.829	249.829
Kostpris pr. 31. december 2023	249.829	249.829
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-4.293	-4.293
Årets afskrivninger	-9.752	-9.752
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-14.045	-14.045
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	235.784	235.784
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	245.536	245.536

Transportmateriel indgår som leasingaktiver og er udlejet på en kontrakt med udløb 31. december 2024. Leasingkontrakten er for leasingtager uopsigelig indtil 31. december 2024 og med mulighed for forlængelse med op til 10 år.

8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

DSB SOV har indgået aftale om cash pool-ordning med Nordea, hvor DSB SOV er kontohaver og Selskabet af 03.01.2022 EB A/S er underkontoindehaver med koncernens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskriver Nordea retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør DSB SOV's mellemværende med Nordea.

Selskabet af 03.01.2022 EB A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder", udgør pr. 31. december 2023 13.029 t.kr. (2022: -14.172 t.kr.).

9 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende købsmoms.

10 Gæld til tilknyttede virksomheder, langfristet

Af gæld til tilknyttede virksomheder forfalder 144.828 t.kr. efter 5 år fra balancedagen.

11 Periodeafgrænsningsposter (forpligtelser)

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtaget EU-tilskud til investering i sikkerhedsudstyr i tog.

12 Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået vedligeholdelseskontrakt med DSB SOV vedrørende varetagelse af reparation og vedligeholdelse af togmateriel. Reparation og vedligeholdelse udføres af Siemens og DSB SOV.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DSB SOV, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

Note

13 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 procent af DSB SOV, Telegade 2, 2630 Taastrup, CVR nr. 25 05 00 53. Selskabet indgår i koncernregnskabet for DSB SOV. Årsrapport for 2023 for DSB findes på hjemmesiden <https://www.dsb.dk/om-dsb/virk-somheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>

14 Nærtstående parter

DSB SOV
Bestyrelse og direktion

Grundlag

Modervirksomhed
Ledelseskontrol

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er transaktioner med nærtstående parter ikke oplyst, da de er gennemført på markedsmæssige vilkår.

PENNEO

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

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

Eske Hansen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Materielselskabet

Serienummer: 3b09a2b4-3434-4ab5-b7a3-8a2882eb354f

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-29 10:44:49 UTC



Jürgen Müller

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Materielselskabet

Serienummer: 9bed82d7f44468[...]6cdd7f1da683

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-29 11:46:11 UTC



Heike Kamma Kristine Thyssen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Materielselskabet

Serienummer: 269d1c57-e947-44b9-929b-bc5aa072cb58

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-29 14:06:01 UTC



Thomas Krabbe Thomsen

Adm. dir.

På vegne af: Materielselskabet

Serienummer: 9e3280c6-c865-404d-9c48-2deb0ed59eb8

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-05-02 05:44:48 UTC



Birgit Morville Schrøder

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a4d2ef52-40a7-4c86-99db-1a39ecb3fb58

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-02 05:50:05 UTC



Michael Nicolaj Czelinski Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 1fc948e9-5d24-401f-ac19-5f6ae17b24d4

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-02 06:08:46 UTC



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/validator**

PENNEO

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

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

Maria Lis Windfeld Jensen

DSB CVR: 25050053

Dirigent

Serienummer: 2948e54f-66d9-42ad-a412-26f13c5e2206

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-05-02 06:55:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6Q7IS-4I0VP-5JUXCO-DL4WM-DN6IB-CF6IE

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/validator>**