

Selskabet af 03.01.2022 EB A/S

Telegade 2
2630 Taastrup

Årsrapport for regnskabsåret 3. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. juni 2023

Dirigent



Maria Jensen

CVR nr. 42 94 85 35

Indhold

| | |
|---|----------|
| Påtegninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab for regnskabsåret 3. januar - 31. december | 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 3. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar - 31. december 2022.

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 9. juni 2023

Direktion

Michael Horst Beckmann
Administrerende direktør

Bestyrelse

Anne Rømer
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 3. januar – 31. december 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar – 31. december 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, 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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 9. juni 2023

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

Anne Rømer (formand)
Jürgen Müller
Heike Kamma Kristine Thyssen

Direktion

Michael Horst Beckmann

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 perioden erhvervet transportmateriel fra DSB SOV. Efterfølgende er transportmateriellet udlejet på en operationel leasingkontrakt til DSB SOV.

Erhvervelsen af transportmateriel er finansieret ved midler fra kapitalforhøjelse og lån fra DSB SOV.

Årets resultat

Årets resultat udgør 2.123 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 77.523 t.kr. pr. 31. december 2022.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et resultat før skat for 2023 på niveau med 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2022, som efter ledelsens vurdering har væsentlig indvirkning på vurderingen af årsrapporten for 2022.

Årsregnskab for regnskabsåret 3. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | Beløb i t.kr. | 2022 |
|------|---|--------------|
| | Nettoomsætning | 22.178 |
| 2 | Andre eksterne omkostninger | 13.415 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 8.763 |
| 5 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 4.293 |
| | Resultat af primær drift | 4.470 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 1.748 |
| | Finansielle poster i alt | 1.748 |
| | Resultat før skat | 2.722 |
| 4 | Skat af årets resultat | 599 |
| | Årets resultat | 2.123 |
| | Årets resultat foreslås anvendt således: | |
| | Foreslået udbytte | 10.000 |
| | Overført resultat | -7.877 |
| | I alt | 2.123 |

Balance**Aktiver**

| Note | Beløb i t.kr. | 2022 |
|-------------|--|----------------|
| | Materielle anlægsaktiver | |
| 5 | Transportmateriel | 245.536 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 245.536 |
| | Anlægsaktiver i alt | 245.536 |
| | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 13.709 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 6.701 |
| 6 | Andre tilgodehavender | 10.995 |
| | Tilgodehavender i alt | 31.405 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 31.405 |
| | Aktiver i alt | 276.941 |

Balance**Passiver**

| Note | Beløb i t.kr. | 2022 |
|-------------|---|----------------|
| | Egenkapital | |
| | Aktiekapital | 1.400 |
| | Foreslået udbytte | 10.000 |
| | Overført resultat | 66.123 |
| | Egenkapital i alt | 77.523 |
| | Hensatte forpligtelser | |
| | Udskudte skatteforpligtelser | 7.300 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 7.300 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | |
| 7 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 169.856 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 169.856 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4.424 |
| | Leverandørgæld | 30 |
| 8 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 17.808 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 22.262 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 192.118 |
| | Passiver i alt | 276.941 |
| 1 | Anvendt regnskabspraksis | |
| 9 | Eventualaktiver og -forpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser | |
| 10 | Ejerforhold | |
| 11 | Nærtstående parter | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i t.kr. | Aktiekapital | 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 |

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.

Årsregnskabet er aflagt for første gang for 2022.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af leasingydelser, 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, gebyrer samt kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 vedligeholdelseseftersyn (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 vedligeholdelseseftersyn.

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 | 25 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 salgsmomkostninger 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. | 2022 |
|--|---------------|--------------|
| 2 Andre eksterne omkostninger | | |
| Selskabet har ikke haft nogen ansatte i perioden 3. januar - 31. december 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 Finansielle omkostninger | | |
| Renter af lån fra tilknyttede virksomheder | | 1.746 |
| Gebyrer mv. | | 2 |
| I alt | | 1.748 |
| 4 Skat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | | -6.701 |
| Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat | | 7.300 |
| I alt | | 599 |

Noter til årsregnskabet

| Note | Beløb i t.kr. | | |
|----------|--|-------------------|----------------------|
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Transport- | Materielle |
| | | materiel | anlægsaktiver |
| | | | i alt |
| | Kostpris pr. 3. januar 2022 | 0 | 0 |
| | Årets tilgang | 249.829 | 249.829 |
| | Kostpris pr. 31. december 2022 | 249.829 | 249.829 |
| | Af- og nedskrivninger pr. 3. januar 2022 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | -4.293 | -4.293 |
| | Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2022 | -4.293 | -4.293 |
| | 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.

6 Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af tilgodehavende købsmoms.

7 Gæld til tilknyttede virksomheder, langfristet

Af gæld til tilknyttede virksomheder forfalder 150.249 t.kr. efter 5 år fra balancedagen.

8 Gæld til 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 "Gæld til tilknyttede virksomheder", udgør pr. 31. december 2022 14.172 t.kr.

9 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 Vedligehold A/S.

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 kildeskatte kan medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

10 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 2022 for DSB findes på hjemmesiden <https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>.

Note

| 11 | Nærtstående parter | Grundlag |
|-----------|---------------------------|-----------------|
| | DSB SOV | Modervirksomhed |
| | Bestyrelse og direktion | 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."

Jürgen Müller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 19700605xxxx

IP: 193.28.xxx.xxx

2023-06-12 07:19:21 UTC



Michael Horst Beckmann

Adm. direktør

Serienummer: 2a99f51b-369c-4a55-919f-6da4f3bdce97

IP: 193.28.xxx.xxx

2023-06-12 08:29:57 UTC



Anne Rømer

Bestyrelsesformand

Serienummer: ec221440-3358-443e-82f2-2ba01ad1aba1

IP: 193.28.xxx.xxx

2023-06-12 14:07:49 UTC



Heike Kamma Kristine Thyssen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 193.28.xxx.xxx

2023-06-12 14:17:32 UTC



Birgit Morville Schroeder

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267778135696

IP: 94.147.xxx.xxx

2023-06-12 14:21:55 UTC



Michael N. C. Nielsen

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-06-13 10:56:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 37YND-UQCTW-0NB5B-0ZXEE-EEJIS-8TIKZ

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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**

