
Keolis Anlæg Naverland ApS

Naverland 20, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 20 21 25 94

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/05 2016

Christian von Stauffeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter til årsregnskabet	7
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegnng

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Keolis Anlæg Naverland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. maj 2016

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Keolis Anlæg Naverland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keolis Anlæg Naverland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen
statsautoriseret revisor

Kristian Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Keolis Anlæg Naverland ApS
Naverland 20
2600 Glostrup

CVR-nr.: 20 21 25 94
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Albertslund

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive udlejnings- og handelsvirksomhed.

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning		2.000.000	2.000.000
Andre eksterne omkostninger		-6.000	-122.950
Bruttoresultat		1.994.000	1.877.050
Af- og nedskrivninger	2	-1.243.744	-1.243.744
Resultat før finansielle poster		750.256	633.306
Finansielle omkostninger	3	-1.036.277	-637.852
Resultat før skat		-286.021	-4.546
Skat af årets resultat	4	93.011	30.421
Årets resultat		-193.010	25.875

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-193.010	25.875
		-193.010	25.875

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		29.424.460	30.642.227
Materielle anlægsaktiver	5	29.424.460	30.642.227
Anlægsaktiver		29.424.460	30.642.227
Andre tilgodehavender		500.000	500.000
Selskabsskat		43.889	0
Tilgodehavender		543.889	500.000
Omsætningsaktiver		543.889	500.000
Aktiver		29.968.349	31.142.227

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.796.226	-1.603.216
Egenkapital	6	-1.296.226	-1.103.216
Hensættelse til udskudt skat		330.644	379.766
Hensatte forpligtelser		330.644	379.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		30.678.930	31.621.511
Selskabsskat		0	20.899
Anden gæld		250.001	219.267
Kortfristet gæld		30.933.931	31.865.677
Gældsforpligtelser		30.933.931	31.865.677
Passiver		29.968.349	31.142.227
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Ejerforhold og koncernregnskab	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2015 negativ med TDKK 1.296. Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for et tilgodehavende på TDKK 30.678. Tilbagebetaling af tilgodehavendet vil alene ske i det omfang, at selskabets likviditetsmæssige situation retfærdiggør dette. Tilbagetrædelseserklæringen har virkning frem til og med 31. maj 2017.

Moderselskabet har tillige erklæret, at ville stille likviditet til rådighed i fornødent omfang til opretholdelse af driften. Denne erklæring løber ligeledes frem til 31. maj 2017.

Selskabet ejer en ejendom i Glostrup. Ejendommen anvendes som driftsanlæg for dele af Keolis Bus Danmark A/S koncernens aktiviteter.

Selskabskapitalen forventes retableret via den fremtidige drift.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.243.744	1.243.744
	<u>1.243.744</u>	<u>1.243.744</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.036.277	637.852
	<u>1.036.277</u>	<u>637.852</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-43.889	20.899
Årets udskudte skat	-49.122	-51.320
	<u>-93.011</u>	<u>-30.421</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	38.033.592
Tilgang i årets løb	<u>25.977</u>
Kostpris 31. december	<u>38.059.569</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.391.365
Årets afskrivninger	<u>1.243.744</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>8.635.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>29.424.460</u>
Afskrives over	<u>20 år</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.603.216	-1.103.216
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-193.010</u>	<u>-193.010</u>
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>-1.796.226</u>	<u>-1.296.226</u>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev på TDKK 5.000 i selskabets ejendom er lagt til sikkerhed for moderselskabets bankgæld.

Noter til årsregnskabet

8 Ejerforhold og koncernregnskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Keolis Danmark A/S, Naverland 20, 2600 Glostrup (100 %)

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Keolis SA, Paris, Frankrig.

Koncernrapporten for Keolis SA kan rekvireres på følgende adresse:

Keolis SA, 20 rue Le Peletier - 75320 PARIS Cedex 09 - France

Selskabets umiddelbare moderselskab, der ikke aflægger koncernrapport, er

Keolis Danmark A/S, Naverland 20, 2600 Glostrup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Keolis Anlæg Naverland ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 finansiel post.

Regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at lejer benytter lejemålet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i Keolis Bus Danmark A/S koncernen. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 20 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.