

---

# ***Keolis 1 ApS***

Naverland 20, 2600 Glostrup

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 33 58 27 73

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/5 2016

Christian von Stauffeldt  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

# **Ledelsespåtegning**

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 20. maj 2016

## **Direktion**

Peter Lanng Nielsen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Keolis 1 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keolis 1 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 1 ApS  
Naverland 20  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 33 58 27 73  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 5. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Albertslund

**Direktion**

Peter Lanng Nielsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med finansiering, herunder leasing, rutebilsdrift samt iøvrigt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 765.194, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 925.294.

Selskabet har i regnskabsåret overdraget sin leasingportefølje til søsterselskabet Keolis Leasing 2012 ApS. Selskabet har herefter været uden egentlig driftsmæssig aktivitet.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har i februar 2016 foretaget navneændring fra NB Leasing 2011 ApS til Keolis 1 ApS.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.000</b>	<b>-25.000</b>
Finansielle indtægter	1	428.961	509.346
Finansielle omkostninger	2	<u>-466.265</u>	<u>-506.961</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-29.304</b>	<b>-22.615</b>
Skat af årets resultat	3	<u>794.498</u>	<u>-41.300</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>765.194</u></b>	<b><u>-63.915</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>765.194</u>	<u>-63.915</u>
		<b><u>765.194</u></b>	<b><u>-63.915</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Finansielle leasingtilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	16.166.109
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>16.166.109</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>16.166.109</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		348.517	167.587
Selskabsskat		794.498	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.143.015</b>	<b>167.587</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.143.015</b>	<b>167.587</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.143.015</b>	<b>16.333.696</b>



## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		800.294	35.100
<b>Egenkapital</b>	5	<b>925.294</b>	<b>160.100</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	15.857.083
Selskabsskat		0	41.300
Anden gæld		210.721	250.213
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>217.721</b>	<b>16.173.596</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>217.721</b>	<b>16.173.596</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.143.015</b>	<b>16.333.696</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Koncernregnskab	7		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder, finansiel leasing	<u>428.961</u>	<u>509.346</u>
	<b><u>428.961</u></b>	<b><u>509.346</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	<u>466.265</u>	<u>506.961</u>
	<b><u>466.265</u></b>	<b><u>506.961</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-794.498</u>	<u>41.300</u>
	<b><u>-794.498</u></b>	<b><u>41.300</u></b>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Finansielle leasing- tilgodehavender i tilknyttede virksomheder <u>DKK</u>
Tilgodehavende 1. januar		16.166.109
Tilgang i årets løb		98.167
Afdrag i årets løb		<u>-16.264.276</u>
Tilgodehavende 31. december		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>0</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	35.100	160.100
Årets resultat	0	765.194	765.194
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>800.294</b>	<b>925.294</b>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen i 2011.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Ingen

### Eventualforpligtelser

De sambeskattede selskaber i Keolis Danmark A/S-koncernen hæfter solidarisk for skatten af sambeskatningsindkomsten.

## 7 Koncernregnskab

### 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 1 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har overdraget alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten til leasingtageren (finansiell leasing), indregnes i balancen til nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor.

Det kapitaliserede restleasingtilgodehavende indregnes i balancen som et aktiv, og leasingydelsens rentedel indtægtsføres løbende i resultatopgørelsen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt finansielle indtægter ved finansiel leasing, 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med danske selskaber i Keolis 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender, herunder finansielle leasingtilgodehavender, måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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.

## **Regnskabspraksis**

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 nominel værdi.