ISS Lending A/S

Buddingevej 197

2860 Søborg

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 18. maj 2016

dirigent TAMILLA VAHMAN

CVR nr. 34 59 80 10

Årsrapporten indeholder 14 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for ISS Lending A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 26. april 2016

Direktion:

Barbara Jensen

Bestyrelse:

Heine Dalsgaard
formand

Bjørn Raasteen

Peter Harder Thomsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i ISS Lending A/S

Vi har revideret årsregnskabet for ISS Lending A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26. april 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR. nr. 30 70 02 28

Michael Groth Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

ISS Lending A/S
Buddingevej 197
2860 Søborg

CVR-nr.:	34 59 80 10
Stiftet:	21. juni 2012
Hjemsted:	Søborg
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Heine Dalsgaard (formand)
Bjørn Raasteen
Peter Harder Thomsen

Direktion

Barbara Jensen

Revision

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 18. maj 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at deltage som koncernintern finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1. januar 2015 fusioneret med ISS Finans A/S samt ISS Capital A/S ved brug af sammenlægningsmetoden. Sammenligningstal for 2014 er opdateret i forbindelse hermed.

Selskabet havde i 2015 finansielle indtægter på 151.846 t.kr. (2014 452.178 t.kr.) og finansielle omkostninger på 90.902 t.kr. (2014 166.399 t.kr.), dvs. netto finansielle indtægter på 60.944 t.kr. (2014 285.779 t.kr.).

Årets resultat udgør et underskud på 117.143 t.kr. (2014 overskud på 212.502 t.kr.), som skyldes nedskrivning af kapitalandel i Argentina og Grækenland på i alt 160.000 t.kr. Bortset fra årets nedskrivninger svarer resultatet for 2015 til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
		t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter	2	151.846	452.178
Finansielle omkostninger	3	-90.902	-166.399
Nedskrivning af Andre kapitalandele		-160.000	-1.000
Andre driftsomkostninger	4	-107	-117
Resultat før skat		-99.163	284.662
Skat af årets resultat	5	-17.980	-72.160
Årets resultat		-117.143	212.502

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-117.143	212.502
	-117.143	212.502

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Balance

	Note	2015	2014
		t.kr.	t.kr.
AKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele	6	32.951	6.156
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		70.303	-
Finansielle anlægsaktiver i alt		103.254	6.156
Udskudt skat	7	3.777	3.249
Udskudt skat i alt		3.777	3.249
Kortfristede tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.332.736	6.392.767
Kortfristede tilgodehavender i alt		5.332.736	6.392.767
Likvide beholdninger		-	16.243
AKTIVER I ALT		5.439.767	6.418.415
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital		1.000	1.000
Overført resultat		5.339.879	5.457.022
Egenkapital i alt	8	5.340.879	5.458.022
Hensatte forpligtelser			
Anden gæld		20.303	26.340
Hensatte forpligtelser i alt		20.303	26.340
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.466	890.651
Bankgæld		1	-
Anden gæld		6.118	43.402
Gældsforpligtelser i alt		78.585	934.053
PASSIVER I ALT		5.439.767	6.418.415
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ISS Lending A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Selskabet er pr. 1. januar 2015 fusioneret med ISS Finans A/S samt ISS Capital A/S ved brug af sammenlægningsmetoden. Sammenligningstal for 2014 er opdateret i forbindelse hermed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger
Koncerninterne fusioner behandles i ISS koncernen efter sammenlægningsmetoden, hvorved den overtagende virksomhed indregner den overtagne virksomheds aktiver og forpligtelser til de hidtidige regnskabsmæssige værdier. Sammenligningstallene er tilpasset, som om de to virksomheder altid har været sammenlagt.

Præsentationen af visse poster i resultatopgørelsen er tilpasset for bedre at afspejle selskabets hovedaktivitet.

Generelt om indregning og måling
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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og passiver til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Valutaforhold
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner til transaktionsdagens kurs. Aktiver og passiver i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under Finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter fra andre kapitalandele omfatter selskabets andel af udbytte deklareret i løbet at året samt gevinster og tab fra salg af andre kapitalandele. Hvis deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening, indregnes udbyttet ikke i resultatopgørelsen men indregnes i stedet som en reduktion af kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende fremmed valuta. I finansielle omkostninger indgår endvidere tillæg eller godtgørelser under acontoskatte-ordningen. Årets finansielle indtægter og omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunkt.

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til ekstern assistance samt andre administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver
Andre kapitalandele måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af reservation til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering. Årets reservationer og realiserede tab omkostningsføres under Andre driftsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med det ultimative danske moderselskab ISS A/S og dets øvrige danske dattervirksomheder. ISS A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode og omfatter alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Opgørelsen af udskudt skat foretages ved anvendelse af den skatteprocent, der forventes at være gældende, når de midlertidige forskelle udlignes. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser er beløb til dækning af senere betalinger for forsikringsbegivenheder indtruffet i regnskabsåret eller tidligere. Forpligtelsen opgøres som summen af de beløb, som virksomheden efter bedste skøn forventer at skulle betale i anledning af begivenheder, som har fundet sted indtil balancedagen ud over de beløb, som allerede er betalt i anledning af disse begivenheder. Hensatte forpligtelser måles til nutidsværdien af de forventede fremtidige betalinger.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	115.082	366.861
Valutakursgevinst	36.764	84.511
Andre finansielle indtægter	-	806
	151.846	452.178
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	-55.959	-80.020
Renteomkostninger til kreditinstitutter	-43	-247
Valutakurstab	-34.894	-86.064
Andre finansielle omkostninger	-6	-68
	-90.902	-166.399

4 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansat medarbejdere i selskabet, ligesom der ikke er betalt vederlag til bestyrelse og direktion. Bestyrelse og direktion er ansat i og vederlagt fra ISS World Services A/S.

5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-14.861	-72.160
Ændring af udskudt skat	528	-
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.647	-
	-17.980	-72.160

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
6 Andre kapitalandele		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Regulering ved fusion	27.458	27.458
Tilgang	186.795	-
Anskaffelsessum 31. december	214.253	27.458
Værdiregulering 1. januar	0	0
Regulering ved fusion	-21.302	-20.302
Nedskrivning til genindvindingsværdi	-160.000	-1.000
Værdiregulering 31. december	-181.302	-21.302
Regnskabsmæssig værdi 31. december	32.951	6.156

7 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	3.249	3.249
Ændring af udskudt skat	528	-
Udskudt skat 31. december	3.777	3.249

Udskudt skat vedrører hensatte forpligtelser

8 Egenkapital

t.kr.

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
1. januar 2015	1.000	3.948.861	3.949.861
Regulering ved fusion	-	1.508.161	1.508.161
Overført resultat	-	-117.143	-117.143
31. december 2015	1.000	5.339.879	5.340.879

Aktiekapitalen består af 1.000 stk. aktier á nominelt 1.000 kr.

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen i 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet overtog i 2011 restforsikringsforpligtelsen fra datterselskabet ISS Finans II A/S. Restforpligtelsen er pr. 31. december 2015 estimeret til 20.303 t.kr. (2014 26.340 t.kr.), hvilket er fuldt afsat. Forpligtelsen afhænger af de faktiske betalinger og eventuelle yderligere forsikringskrav, hvorved forpligtelsen kan blive mindre eller større.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i ISS koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige danske selskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

10 Nærtstående parter

ISS Lending A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

ISS Global A/S, der ejer selskabet 100%. Selskabet indgår i koncernregnskabet for ISS Global A/S (CVR nr. 21 40 83 95) og det ultimative danske moderselskab ISS A/S (CVR nr. 28 50 47 99), begge Buddingevej 197, 2860 Søborg.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har i årets løb været følgende transaktioner med nærtstående parter; kapitalforhøjelse i ISS Facility Services S.A., Grækenland på DKK 151.340 t.kr., kapitalforhøjelse i ISS Argentina S.A. på 31.648 t.kr. og i ISS Facility Services S.r.l., Argentina på 3.807 t.kr.

Herudover har der i årets løb ikke været transaktioner med nærtstående parter, udover ind- og udlån samt forrentning af mellemværenderne.