
Keolis Leasing 2013 ApS

Naverland 20, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 23 85 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/5 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	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Keolis Leasing 2013 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 Leasing 2013 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keolis Leasing 2013 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 Leasing 2013 ApS (tidligere City-Leasing 2013 ApS)
Naverland 20
2600 Glostrup

CVR-nr.: 35 23 85 06
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Albertslund

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive leasing- og handelsvirksomhed, samt hvad der naturligt står i forbindelse hermed.

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		68.059	-54.144
Finansielle indtægter	1	526.060	547.255
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.143.503</u>	<u>-635.691</u>
Resultat før skat		-549.384	-142.580
Skat af årets resultat	3	<u>714.732</u>	<u>252.142</u>
Årets resultat		<u>165.348</u>	<u>109.562</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>165.348</u>	<u>109.562</u>
		<u>165.348</u>	<u>109.562</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Finansielle leasingtilgodehavender i tilknyttede virksomheder		83.841.774	31.501.607
Finansielle anlægsaktiver	4	83.841.774	31.501.607
Anlægsaktiver		83.841.774	31.501.607
Selskabsskat		4.281.786	1.646.502
Tilgodehavender		4.281.786	1.646.502
Omsætningsaktiver		4.281.786	1.646.502
Aktiver		88.123.560	33.148.109

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		397.967	232.619
Egenkapital	5	477.967	312.619
Hensættelse til udskudt skat		5.679.378	2.112.324
Hensatte forpligtelser		5.679.378	2.112.324
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	100.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.505.082	30.460.817
Anden gæld		441.133	162.349
Kortfristede gældsforpligtelser		81.966.215	30.723.166
Gældsforpligtelser		81.966.215	30.723.166
Passiver		88.123.560	33.148.109
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Koncernregnskab	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder, finansiel leasing	<u>526.060</u>	<u>547.255</u>
	<u>526.060</u>	<u>547.255</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	<u>1.143.503</u>	<u>635.691</u>
	<u>1.143.503</u>	<u>635.691</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.281.786	-1.646.502
Årets udskudte skat	3.567.054	1.228.218
Regulering aktuel skat tidligere år	0	538.772
Regulering udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-372.630</u>
	<u>-714.732</u>	<u>-252.142</u>
4 Finansielle anlægsaktiver		
		Finansielle leasingtilgode- havender i til- knyttede virk- somheder
		<u>DKK</u>
Tilgodehavende 1. januar		31.501.607
Tilgang i årets løb		54.855.560
Afdrag i årets løb		<u>-2.515.393</u>
Tilgodehavende 31. december		<u>83.841.774</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>83.841.774</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	232.619	312.619
Årets resultat	0	165.348	165.348
Egenkapital 31. december	80.000	397.967	477.967

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen i 2013.

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 Leasing 2013 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 datter virk som he der ne 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 finansiel 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 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.

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 nominal værdi.