

Keolis Leasing 2014 ApS

Naverland 20
2600 Glostrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/03/2018

Peter Lannig Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Keolis Leasing 2014 ApS

Naverland 20

2600 Glostrup

Telefonnummer: +45 88 17 10 26

e-mailadresse: poul.nielsen@keolis.dk

CVR-nr: 35632689

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nordea Danmark

Strandgade 3

1401 København K

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Keolis Leasing 2014 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 27/03/2018

Direktion

Peter Lanng Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabet ejer driftsmidler (busser og andre køretøjer) og leaser disse ud på finansielle leasing kontrakter. Der har ikke været ændringer i aktiviteten i årets løb som påvirker den økonomiske stilling eller andre økonomiske forhold.

På en generalforsamling den 21. april 2017 besluttede selskabets hovedaktionær at forhøje selskabskapitalen med DKK 100.000 til kurs 10.000 ved konvertering af gæld. Forhøjelsen er gennemført.

Selskabet har på en generalforsamling den 15. december 2017 besluttet at ville fusionere med Keolis Danmark A/S med regnskabsmæssig virkning den 1. januar 2018. Keolis Danmark A/S vil være det fortsættende selskab.

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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 fragåselskabet, 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 ejendoms-retten 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.

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 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, målestil 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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-3.610	5.000
Resultat af ordinær primær drift		-3.610	5.000
Andre finansielle indtægter	1	1.848.276	1.344.007
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.627.052	-2.118.012
Ordinært resultat før skat		217.614	-769.005
Skat af årets resultat	3	-47.875	169.181
Årets resultat		169.739	-599.824
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		169.739	-599.824
I alt		169.739	-599.824

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		695.277	
Materielle anlægsaktiver i alt	4	695.277	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		75.398.863	84.125.369
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	75.398.863	84.125.369
Anlægsaktiver i alt		76.094.140	84.125.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		976.216	
Tilgodehavende skat		1.661.287	0
Tilgodehavender i alt		2.637.503	0
Likvide beholdninger		2.160.796	
Omsætningsaktiver i alt		4.798.299	0
Aktiver i alt		80.892.439	84.125.369

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	50.000
Overført resultat		8.235.832	-1.833.907
Egenkapital i alt		8.385.832	-1.783.907
Hensættelse til udskudt skat		5.641.267	3.932.104
Hensatte forpligtelser i alt		5.641.267	3.932.104
Skyldig selskabsskat		0	244.019
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	244.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		869.096	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		65.728.902	81.200.529
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		267.342	522.624
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		66.865.340	81.733.153
Gældsforpligtelser i alt		66.865.340	81.977.172
Passiver i alt		80.892.439	84.125.369

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-1.833.907	-1.783.907
Kapitalforhøjelse	100.000	9.900.000	10.000.000
Årets resultat		169.739	169.739
Egenkapital, ultimo	150.000	8.235.832	8.385.832

Selskabskapitalen består af 150.000 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen er forhøjet med DKK 100.000 til kurs 10.000 i 2017 ved konvertering af gæld. Der har ikke været kapitalforhøjelser de foregående 5 år.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2016 kr.
Renteindtægter tilknyttede virk - finansiel leasing	1.858.276	1.344.007
	<u>1.858.276</u>	<u>1.344.007</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteomkostninger bank	-4.296	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-1.622.756	-2.118.012
	<u>-1.627.052</u>	<u>-2.118.012</u>

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	1.661.288	-244.019
Ændring af udskudt skat	-1.709.163	413.200
	<u>-47.875</u>	<u>-169.181</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Anlægsaktiver indkøbt til leasing kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	695.277
Kostpris ultimo	<u>695.277</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>695.277</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Finansielle leasing-tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgodehavende 1. januar	84.125.369
Tilgang	321.911
Afdrag i årets løb	-9.048.417
Tilgodehavende 31. december	75.398.863

6. Oplysning om eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Keolis Danmark A/S, Naverland 20, 2600 Glostrup.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Keolis S.A., 20 rue Le Peletier - 75320 PARIS Cedex 09 - France.