
Keolis Leasing 2014 ApS

Naverland 20, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 35 63 26 89

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

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 2014 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keolis Leasing 2014 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 2014 ApS (tidligere City-Leasing 2014 ApS)
Naverland 20
2600 Glostrup

CVR-nr.: 35 63 26 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 3. 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	1/1-31/12 2015 DKK	1/12-31/12 2014 DKK
Bruttofortjeneste		48.328	-31.859
Finansielle indtægter	2	1.067.111	118.309
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.840.048</u>	<u>-146.929</u>
Resultat før skat		-1.724.609	-60.479
Skat af årets resultat	4	<u>701.554</u>	<u>61.859</u>
Årets resultat		<u>-1.023.055</u>	<u>1.380</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.023.055</u>	<u>1.380</u>
		<u>-1.023.055</u>	<u>1.380</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	31/12 2015 DKK	31/12 2014 DKK
Finansielle leasingtilgodehavender i tilknyttede virksomheder		91.721.328	83.892.301
Finansielle anlægsaktiver	5	91.721.328	83.892.301
Anlægsaktiver		91.721.328	83.892.301
Andre tilgodehavender		0	9.604.483
Selskabsskat		4.535.871	606.368
Tilgodehavender		4.535.871	10.210.851
Omsætningsaktiver		4.535.871	10.210.851
Aktiver		96.257.199	94.103.152

Balance 31. december

Passiver

	Note	31/12 2015 DKK	31/12 2014 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.234.083	-211.028
Egenkapital	6	-1.184.083	-161.028
Hensættelse til udskudt skat		4.345.304	510.987
Hensatte forpligtelser		4.345.304	510.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	150.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		92.614.409	93.603.193
Anden gæld		461.569	0
Kortfristede gældsforpligtelser		93.095.978	93.753.193
Gældsforpligtelser		93.095.978	93.753.193
Passiver		96.257.199	94.103.152
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Koncernregnskab	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2015 negativ med TDKK 1.184. Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for et tilgodehavende på TDKK 92.614. 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 række busser som udlejes på finansielle leasingkontrakter til moderselskabet.

Baseret på ovenstående er det ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt. Ledelsen aflægger derfor regnskabet efter forudsætningen om fortsat drift.

	1/1-31/12 2015 <u>DKK</u>	1/12-31/12 2014 <u>DKK</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder, finansiel leasing	1.067.111	118.309
	1.067.111	118.309
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.840.048	146.929
	2.840.048	146.929
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.535.871	-1.167.340
Årets udskudte skat	3.834.317	1.105.481
	-701.554	-61.859

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Finansielle leasingtilgode- havender i tilknyttede virksomheder DKK
Tilgodehavende 1. januar	83.892.301
Tilgang i årets løb	14.242.040
Afdrag i årets løb	-6.413.013
Tilgodehavende 31. december	<u>91.721.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>91.721.328</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-211.028	-161.028
Årets resultat	0	-1.023.055	-1.023.055
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-1.234.083</u>	<u>-1.184.083</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen i 2014.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Ingen

Eventualforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

8 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 2014 ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

I 2014 aflagde selskabet to regnskaber for perioden 2/1 - 30/11 2014 henholdsvis 1/12 - 31/12 2014. I årsregnskabet for 2015 anvendes sammenligningstallene for perioden 1/12 - 31/12 2014.

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 (finansiel leasing), indregnes i balancen til nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor.

Regnskabspraksis

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 finansiell 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

Tilgode havender

Tilgode havender, herunder finansiell 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.

Regnskabspraksis

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 nominel værdi.