

KEOLIS LEASING 2015 ApS

Naverland 20, 2
2600 Glostrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/04/2017

Christian von Stauffeldt
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 2015 ApS
Naverland 20, 2
2600 Glostrup

Telefonnummer: 88171017
e-mailadresse: poul.nielsen@keolis.dk
CVR-nr: 36532203
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 for Keolis Leasing 2015 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 2016 samt af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21/04/2017

Direktion

Peter Lanng Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

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.

Selskabets hovedaktionær har besluttet at fremsætte forslag om forhøjelse af selskabskapitalen med DKK 100.000 til kurs 10.000 ved konvertering af gæld.

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele. Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb som påvirker den økonomiske stilling 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskab for 2016 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, ned-skrivninger 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 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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-10.700	-50.000
Bruttoresultat		-10.700	-50.000
Resultat af ordinær primær drift		-10.700	-50.000
Andre finansielle indtægter	1	1.790.838	102.198
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.758.133	-349.995
Ordinært resultat før skat		-977.995	-297.797
Skat af årets resultat	3	215.159	60.371
Årets resultat		-762.836	-237.426
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-762.836	-237.426
I alt		-762.836	-237.426

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110.109.084	98.164.172
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	110.109.084	98.164.172
Anlægsaktiver i alt		110.109.084	98.164.172
Tilgodehavende skat		3.169.916	5.719.286
Andre tilgodehavender		0	22.497.269
Tilgodehavender i alt		3.169.916	28.216.555
Omsætningsaktiver i alt		3.169.916	28.216.555
Aktiver i alt		113.279.000	126.380.727

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		70.000	50.000
Overført resultat		-681.503	-18.577
Egenkapital i alt		-611.503	31.423
Hensættelse til udskudt skat		9.205.918	5.246.019
Hensatte forpligtelser i alt		9.205.918	5.246.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	1.343.243
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		103.986.487	119.760.042
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		688.098	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		104.684.585	121.103.285
Gældsforpligtelser i alt		104.684.585	121.103.285
Passiver i alt		113.279.000	126.380.727

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital m.v. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-18.577	31.423
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v. ..	20.000	99.910	119.910
Årets resultat	0	-762.836	-762.836
Egenkapital, ultimo	70.000	-681.503	-611.503

Selskabskapitalen består af 70.000 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Kapitalen er forhøjet med 20.000 anparter i 2016 i forbindelse med fusion.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	1.12.15-	
	2016	31.12.15
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	1.790.838	102.198
	<u>1.790.838</u>	<u>102.198</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	1.12.15-	
	2016	31.12.15
	kr.	kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-2.758.133	-349.995
	<u>-2.758.133</u>	<u>-349.995</u>

3. Skat af årets resultat

	1.12.15-	
	2016	31.12.15
	kr.	kr.
Aktuel skat	3.169.916	-80.606
Ændring af udskudt skat	-2.954.757	140.977
	<u>215.159</u>	<u>60.371</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Finansielle Leasing-tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgodehavende 1. januar	98.164.172
Tilgang ved fusion	20.496.766
Tilgang	722.097
Afdrag i årets løb	-9.323.951
Tilgodehavende 31. december	110.109.084

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2016 negativ med TDKK -611.503. Selskabets moderselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring for et tilgodehavende på TDKK 103.986. Tilbagebetalingen af tilgodehavendet vil alene ske i det omfang, at selskabets likviditetsmæssige situation retfærdiggør det. Tilbagetrædelseserklæringen har virkning frem til og med 31. maj 2018.

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 2018.

Selskabet ejer en række busser som udlejes på finansielle leasingkontrakter til moderselskabet.

Desuden har selskabets moderselskab fremsat forslag om forhøjelse af selskabets egenkapital med TDKK 10.000 ved konvertering af gæld. Forslag om forhøjelsen fremlægges og vedtages på selskabets generalforsamling den 21. april 2017.

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

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.