

---

# ***Keolis Leasing 2015 ApS***

Naverland 20, 2600 Glostrup

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 1/12 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 53 22 03

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. december - 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. december - 31. december 2015 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 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 2015 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Keolis Leasing 2015 ApS for regnskabsåret 1. december - 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 2015 ApS  
Naverland 20  
2600 Glostrup

CVR-nr.: 36 53 22 03  
Regnskabsperiode: 1. december - 31. december  
Stiftet: 1. februar 2015  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Albertslund

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive leasing- og handelsvirksomhed, og hermed beslægtet aktivitet

**Direktion**

Peter Lanng Nielsen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. december - 31. december

	Note	1/2-31/12 2015 DKK	1/2-30/11 2015 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-50.000</b>	<b>-20.130</b>
Finansielle indtægter	1	102.198	54.124
Finansielle omkostninger	2	<u>-349.995</u>	<u>-228.041</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-297.797</b>	<b>-194.047</b>
Skat af årets resultat	3	<u>60.371</u>	<u>412.896</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-237.426</u></b>	<b><u>218.849</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-237.426</u>	<u>218.849</u>
		<b><u>-237.426</u></b>	<b><u>218.849</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	31/12 2015 DKK	30/11 2015 DKK
Finansielle leasingtilgodehavender i tilknyttede virksomheder		98.164.172	98.804.976
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<b>98.164.172</b>	<b>98.804.976</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>98.164.172</b>	<b>98.804.976</b>
Andre tilgodehavender		22.497.269	23.436.072
Selskabsskat		5.719.286	5.799.892
<b>Tilgodehavender</b>		<b>28.216.555</b>	<b>29.235.964</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>28.216.555</b>	<b>29.235.964</b>
<b>Aktiver</b>		<b>126.380.727</b>	<b>128.040.940</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	31/12 2015 DKK	30/11 2015 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-18.577	218.849
<b>Egenkapital</b>	5	<b>31.423</b>	<b>268.849</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.246.019	5.386.996
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>5.246.019</b>	<b>5.386.996</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.343.243	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		119.760.042	122.385.095
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>121.103.285</b>	<b>122.385.095</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>121.103.285</b>	<b>122.385.095</b>
<b>Passiver</b>		<b>126.380.727</b>	<b>128.040.940</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Koncernregnskab	7		



## Noter til årsregnskabet

	1/2-31/12 2015 <u>DKK</u>	1/2-30/11 2015 <u>DKK</u>
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder, finansiel leasing	102.198	54.124
	<b>102.198</b>	<b>54.124</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	349.995	228.041
	<b>349.995</b>	<b>228.041</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	80.606	-5.799.892
Årets udskudte skat	-140.977	5.386.996
	<b>-60.371</b>	<b>-412.896</b>
<b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		Finansielle leasing- tilgodehavender i tilknyttede virksomheder <u>DKK</u>
Tilgodehavende 1. december		98.804.976
Afdrag i årets løb		-640.804
Tilgodehavende 31. december		<u>98.164.172</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>98.164.172</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. december	50.000	218.849	268.849
Årets resultat	0	-237.426	-237.426
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-18.577</b>	<b>31.423</b>

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 2015.

## 6 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

## 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 2015 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 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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender, 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.

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 nominel værdi.