

# **KEOLIS LEASING 2015 ApS**

Naverland 20, 2  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**21/01/2019**

**Peter Lanng 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

<b>Virksomheden</b>	KEOLIS LEASING 2015 ApS Naverland 20, 2 2600 Glostrup
	CVR-nr: 36532203
	Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Danmark Strandgade 3 1401 København K DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 2018 samt af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21/01/2019

## 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.

Selskabet ejer ikke egne kapitalandele. Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb som påvirker den økonomiske stilling 31. december 2018.

Selskabet besluttede den 7. december 2018 at indgå i en lodret fusion med moderselskabet Keolis Danmark A/S med virkning fra den 1. januar 2019.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 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 ejendoms-retten 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.

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 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Eksterne omkostninger .....		-1.617	-3.604
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-1.617</b>	<b>-3.604</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.617</b>	<b>-3.604</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	2.211.092	2.449.824
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-1.751.312	-2.135.632
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>458.163</b>	<b>310.588</b>
Skat af årets resultat .....	3	-100.796	-68.329
<b>Årets resultat .....</b>		<b>357.367</b>	<b>242.259</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		357.367	242.259
<b>I alt .....</b>		<b>357.367</b>	<b>242.259</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		91.851.420	101.091.391
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>91.851.420</b>	<b>101.091.391</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>91.851.420</b>	<b>101.091.391</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.209.530	1.204.443
Tilgodehavende skat .....		665.160	1.681.598
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.874.690</b>	<b>2.886.041</b>
Likvide beholdninger .....		68.863	303.757
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.943.553</b>	<b>3.189.798</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>93.794.973</b>	<b>104.281.189</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		170.000	170.000
Overført resultat .....		9.818.122	9.460.755
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.988.122</b>	<b>9.630.755</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		11.721.801	10.955.845
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.721.801</b>	<b>10.955.845</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		71.467.518	82.971.290
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		617.532	723.299
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>72.085.050</b>	<b>83.694.589</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>72.085.050</b>	<b>83.694.589</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>93.794.973</b>	<b>104.281.189</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	170.000	9.460.755	9.630.755
Årets resultat .....		357.367	357.367
Egenkapital, ultimo .....	170.000	9.818.122	9.988.122

Selskabskapitalen består af 170.000 anparter á nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	2.211.092	2.449.824
	<u>2.211.092</u>	<u>2.449.824</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter bank	-1.089	-5.376
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-1.750.223	-2.130.256
	<u>-1.751.312</u>	<u>-2.135.256</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	665.160	1.681.598
Ændring af udskudt skat	-765.956	-1.749.927
	<u>-100.796</u>	<u>-68.329</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Finansielle Leasing-tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Tilgodehavende 1. januar	101.091.391
Tilgang	135.249
Afdrag i årets løb	-9.375.220
<b>Tilgodehavende 31. december</b>	<b>91.851.420</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

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

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

#### 7. 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.