

KEOLIS LEASING 2015 ApS

Naverland 20, 2
2600 Glostrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

29/05/2018

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

Virksomheden KEOLIS LEASING 2015 ApS
Naverland 20, 2
2600 Glostrup

CVR-nr: 36532203
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 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29/05/2018

Direktion

Peter Lanng Nielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år.

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 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 (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 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 gældsmetode 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.
Eksterne omkostninger		-3.604	-10.700
Bruttoresultat		-3.604	-10.700
Resultat af ordinær primær drift		-3.604	-10.700
Andre finansielle indtægter	1	2.449.824	1.790.838
Øvrige finansielle omkostninger	2	-2.135.632	-2.758.133
Ordinært resultat før skat		310.588	-977.995
Skat af årets resultat	3	-68.329	215.159
Årets resultat		242.259	-762.836
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		242.259	-762.836
I alt		242.259	-762.836

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.091.391	110.109.084
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	101.091.391	110.109.084
Anlægsaktiver i alt		101.091.391	110.109.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.204.443	0
Tilgodehavende skat		1.681.598	3.169.916
Andre tilgodehavender			0
Tilgodehavender i alt		2.886.041	3.169.916
Likvide beholdninger		303.757	
Omsætningsaktiver i alt		3.189.798	3.169.916
Aktiver i alt		104.281.189	113.279.000

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		170.000	70.000
Overført resultat		9.460.755	-681.503
Egenkapital i alt		9.630.755	-611.503
Hensættelse til udskudt skat		10.955.845	9.205.918
Hensatte forpligtelser i alt		10.955.845	9.205.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		82.971.290	103.986.487
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		723.299	688.098
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		83.694.589	104.684.585
Gældsforpligtelser i alt		83.694.589	104.684.585
Passiver i alt		104.281.189	113.279.000

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

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	70.000	-681.503	-611.503
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl		-1	-1
Kapitalforhøjelse	100.000	9.900.000	10.000.000
Årets resultat		242.259	242.259
Egenkapital, ultimo	170.000	9.460.755	9.630.755

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

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2017	2016
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	2.449.824	1.790.838
	<u>2.449.824</u>	<u>1.790.838</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Renteudgifter bank	-5.376	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-2.130.256	-2.758.133
	<u>-2.135.632</u>	<u>-2.758.133</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.681.598	3.169.916
Ændring af udskudt skat	-1.749.927	-2.954.757
	<u>-68.329</u>	<u>215.159</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Finansielle Leasing-tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgodehavende 1. januar	110.109.084
Tilgang	125.458
Afdrag i årets løb	-9.143.151
Tilgodehavende 31. december	101.091.391

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.