

# Keolis Leasing 2016 ApS

Naverland 20, 2  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. december 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

19/05/2017

Poul Nielsen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Keolis Leasing 2016 ApS

Naverland 20, 2

2600 Glostrup

Telefonnummer: 88171017

e-mailadresse: poul.nielsen@keolis.dk

CVR-nr: 37401285

Regnskabsår: 01/12/2016 - 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. december – 31. december 2016 for Keolis Leasing 2016 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 perioden 1. december – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 19/05/2017

## 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.

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.

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

Årsregnskab for december 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, 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 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 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 acontoskatte. 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.

## **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Resultatopgørelse 1. dec 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-10.000</b>	<b>-2.150</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-10.000</b>	<b>-2.150</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	6.541	2.982
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-24.225	-700
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-27.684</b>	<b>133</b>
Skat af årets resultat .....	3	16.970	-10.908
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-10.714</b>	<b>-10.776</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-10.714	-10.776
<b>I alt</b> .....		<b>-10.714</b>	<b>-10.776</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2016 kr.
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		0	5.856.664
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>5.856.664</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		6.165.100	395.993
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>6.165.100</b>	<b>395.993</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.165.100</b>	<b>6.252.657</b>
Tilgodehavende skat .....		328.320	328.320
Andre tilgodehavender .....		935.335	1.452.045
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.263.655</b>	<b>1.780.365</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.263.655</b>	<b>1.780.365</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>7.428.755</b>	<b>8.033.022</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-21.490	-10.776
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>28.510</b>	<b>39.224</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		322.258	339.228
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>322.258</b>	<b>339.228</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		6.732.987	7.269.570
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		345.000	385.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.077.987</b>	<b>7.654.570</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.077.987</b>	<b>7.654.570</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>7.428.755</b>	<b>8.033.022</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. dec 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-10.776	39.224
Årets resultat .....		-10.714	-10.714
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-21.490	28.510

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt DKK1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>1.12.16 - 31.12.16 kr.</b>	<b>15.1.16 - 30.11.16 kr.</b>
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	6.541	2.504
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	478
	<u>6.541</u>	<u>2.982</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>1.12.16- 31.12.16 kr.</b>	<b>15.1.16 - 30.11.16 kr.</b>
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.225	700
	<u>14.225</u>	<u>700</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>1.12.16 - 31.12.16 kr.</b>	<b>15.1.16 - 30.11.16 kr.</b>
Aktuel skat	0	328.320
Ændring af udskudt skat	16.970	-339.228
	<u>16.970</u>	<u>-10.908</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Finansielle leasing tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Tilgodehavende 1. december 2016	<u>395.993</u>
Tilgang	5.846.244
Afgang	-77.137
<b>Tilgodehavende 31. december 2016</b>	<b><u>6.165.100</u></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.