

# Keolis Leasing 2016 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 Lannig 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 2016 ApS  
Naverland 20, 2  
2600 Glostrup

CVR-nr: 37401285  
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 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 2017 samt af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 29/05/2018

## Direktion

Peter Lanng Nielsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision fravalgt 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 2017.

# 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 2017 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 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.

### **Udbytte**

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Eksterne omkostninger .....		-45.216	-10.000
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-45.216</b>	<b>-10.000</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-45.216</b>	<b>-10.000</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	121.261	6.541
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-135.145	-24.225
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-59.100</b>	<b>-27.684</b>
Skat af årets resultat .....	3	13.002	16.970
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-46.098</b>	<b>-10.714</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-46.098	-10.714
<b>I alt .....</b>		<b>-46.098</b>	<b>-10.714</b>



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		5.168.444	6.165.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>5.168.444</b>	<b>6.165.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.168.444</b>	<b>6.165.100</b>
Tilgodehavende skat .....		71.418	328.320
Andre tilgodehavender .....		105.816	935.335
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>177.234</b>	<b>1.263.655</b>
Likvide beholdninger .....		141.430	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>318.664</b>	<b>1.263.655</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.487.108</b>	<b>7.428.755</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-67.589	-21.490
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-17.589</b>	<b>28.510</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		380.675	322.258
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>380.675</b>	<b>322.258</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		22.000	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.038.495	6.732.987
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		63.527	345.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.124.022</b>	<b>7.077.987</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.124.022</b>	<b>7.077.987</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.487.108</b>	<b>7.428.755</b>

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

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-21.490	28.510
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl .....		-1	-1
Årets resultat .....		-46.098	-46.098
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-67.589	-17.589

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2017	1.12.16 - 31.12.16
	kr.	kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	121.261	6.541
	<u>121.261</u>	<u>6.541</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	1.12.16 - 3.12.16
	kr.	kr.
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-134.215	-14.225
Renteudgifter bank	930	0
	<u>-135.145</u>	<u>-14.225</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017	1.12.16 - 31.12.16
	kr.	kr.
Aktuel skat	71.419	0
Ændring af udskudt skat	-58.417	16.970
	<u>13.002</u>	<u>16.970</u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Finansielle leasing tilgodehavender i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Tilgodehavende 1. januar 2017	6.165.100
Tilgang	176.605
Afgang	-292.758
Afdrag i periodens løb	-880.503
<b>Tilgodehavende 31. december 2017</b>	<b>5.168.444</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 (100%)

##### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:  
Keolis S.A., rue Le Peletier - 75320 PARIS Cedex 09 - France.