

Keolis Leasing 2017 ApS

Naverland 20
2600 Glostrup

Årsrapport
1. december 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2018

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 2017 ApS
Naverland 20
2600 Glostrup

CVR-nr: 38240633
Regnskabsår: 01/12/2017 - 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. december – 31. december 2017 for Keolis Leasing 2017 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. december – 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30/05/2018

Direktion

Peter Lanng Nielsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er 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 december 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 imøde-gåelse 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 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 nominal værdi.

Udbytte

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

Resultatopgørelse 1. dec. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-65	142.161
Resultat af ordinær primær drift		-65	142.161
Andre finansielle indtægter	1	20.255	24.751
Øvrige finansielle omkostninger	2	-39.310	-3.678
Ordinært resultat før skat		-19.120	163.234
Skat af årets resultat	3	262.919	-294.624
Årets resultat		243.799	-131.390
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		243.799	-131.390
I alt		243.799	-131.390

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.488.147	5.635.071
Andre tilgodehavender			5.820.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	11.488.147	11.455.071
Anlægsaktiver i alt		11.488.147	11.455.071
Tilgodehavende skat		553.988	306.998
Andre tilgodehavender		2.476.355	2.844.259
Tilgodehavender i alt		3.030.343	3.151.257
Likvide beholdninger		535.832	75.526
Omsætningsaktiver i alt		3.566.175	3.226.783
Aktiver i alt		15.054.322	14.681.854

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		112.409	-131.390
Egenkapital i alt		162.409	-81.390
Hensættelse til udskudt skat		585.694	601.623
Hensatte forpligtelser i alt		585.694	601.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.479	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		14.200.740	14.161.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.306.219	14.161.621
Gældsforpligtelser i alt		14.306.219	14.161.621
Passiver i alt		15.054.322	14.681.854

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

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-131.390	-81.390
Årets resultat		243.799	243.799
Egenkapital, ultimo	50.000	112.409	162.409

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

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	1.12.17 - 31.12.17 kr.	7.12.16 - 30.11.17 kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	23
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	20.255	24.728
	<u>20.055</u>	<u>24.751</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	1.12.17 - 31.12.2017 kr.	7.12.16 - 30.11.17 kr.
Renteomkostninger bank	-192	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-39.118	-3.678
	<u>-39.310</u>	<u>-3.678</u>

3. Skat af årets resultat

	1.12.17- 31.12.17 kr.	7.12.16- 30.11.17 kr.
Aktuel skat	246.990	306.998
Ændring af udskudt skat	15.929	-601.623
	<u>262.919</u>	<u>-294.624</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Finansielle leasingtilgode- havender i til- knyttede virksomheder kr.
Tilgodehavende primo	5.635.071
Tilgang	5.925.480
Afdrag i periodens forløb	-72.404
Kostpris ultimo	11.488.147

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 SA, 20 rue Le Pelætier - 75320 PARIS Cedex 09 - France.