

Keolis Leasing 2018 ApS

Naverland 20
2600 Glostrup

Årsrapport
1. december 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

Inge Harting Bodskov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Keolis Leasing 2018 ApS
Naverland 20
2600 Glostrup

CVR-nr: 39244985

Regnskabsår: 01/12/2018 - 31/12/2018

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for december 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 (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 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 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. dec. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2018 kr.
Eksterne omkostninger		-66	-7.126
Bruttoresultat		-66	-7.126
Resultat af ordinær primær drift		-66	-7.126
Andre finansielle indtægter	1	68.397	470.502
Øvrige finansielle omkostninger	2	-206.546	-338.077
Ordinært resultat før skat		-138.215	125.299
Skat af årets resultat	3	52.824	-49.982
Årets resultat		-85.391	75.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-85.391	75.317
I alt		-85.391	75.317

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.670.733	37.910.840
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	37.670.733	37.910.840
Anlægsaktiver i alt		37.670.733	37.910.840
Tilgodehavende skat		1.766.291	1.766.291
Andre tilgodehavender		594.156	465.750
Tilgodehavender i alt		2.360.447	2.232.041
Likvide beholdninger		33.880	220.414
Omsætningsaktiver i alt		2.394.327	2.452.455
Aktiver i alt		40.065.060	40.363.295

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-10.074	75.317
Egenkapital i alt		39.926	125.317
Hensættelse til udskudt skat		1.763.449	1.816.273
Hensatte forpligtelser i alt		1.763.449	1.816.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.355.313
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		38.261.685	36.066.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		38.261.685	38.421.705
Gældsforpligtelser i alt		38.261.685	38.421.705
Passiver i alt		40.065.060	40.363.295

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	1.12.18- 31.12.18 kr.	1.1.18 - 30.11.18 kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	68.397	470.502
	68.397	470.502

2. Øvrige finansielle omkostninger

	1.12.18- 31.12.18 kr.	1.1.18- 30.11.18 kr.
Renteomkostninger bank	-160	0
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-206.386	-338.077
	-206.546	-338.077

3. Skat af årets resultat

	1.12.18- 31.12.18 kr.	1.1.18- 30.11.18 kr.
Aktuel skat	0	1.766.291
Udskudt skat	52.824	-1.816.273
	52.824	-49.982

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Finansielle leasingtilgode- havender i tilknyttede virksomheder 31.12.2018 kr.	Finansielle leasingtilgode- havender i tilknyttede virksomheder 30.11.2018 kr.
Kostpris primo	37.910.840	0
Tilgang	0	39.540.072
Afdrag i periodens forløb	-240.107	-1.629.232
Kostpris ultimo	37.670.733	37.910.840

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. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0

Der er ingen ansatte.