

# Keolis Leasing 2018 ApS

Naverland 20  
2600 Glostrup

Årsrapport  
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**10/06/2020**

---

**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: 01/01/2019 - 31/12/2019

# Ledelsesberetning

Selskabet ejer driftsmidler (busser og andre køretøjer) og leaser disse ud på finansielle leasing kontrakter.

Selskabet har i året indgået servicekontrakter og forudbetalt service på de leasede køretøjer.

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 2019.

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 2019 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning .....		33.580	0
Eksterne omkostninger .....		-989	-66
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>32.591</b>	<b>-66</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>32.591</b>	<b>-66</b>
Andre finansielle indtægter .....	1	793.300	68.397
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-1.014.514	-206.546
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-188.623</b>	<b>-138.215</b>
Skat af årets resultat .....	3	531.963	52.824
<b>Årets resultat .....</b>		<b>343.340</b>	<b>-85.391</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		343.340	-85.391
<b>I alt .....</b>		<b>343.340</b>	<b>-85.391</b>

# Balance 31. december 2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		34.758.545	37.670.733
Kontraktlige aktiver .....		72.361.750	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>107.120.295</b>	<b>37.670.733</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>107.120.295</b>	<b>37.670.733</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		828.826	0
Tilgodehavende skat .....		1.522.310	1.766.291
Tilgodehavender moms og afgifter .....		17.863.506	0
Andre tilgodehavender .....		0	594.156
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>20.214.642</b>	<b>2.360.447</b>
Likvide beholdninger .....		251.196	33.880
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>20.465.838</b>	<b>2.394.327</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>127.586.133</b>	<b>40.065.060</b>

# Balance 31. december 2019

## Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		333.266	-10.074
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>383.266</b>	<b>39.926</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.753.796	1.763.449
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.753.796</b>	<b>1.763.449</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		124.449.071	38.261.685
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>124.449.071</b>	<b>38.261.685</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>124.449.071</b>	<b>38.261.685</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>127.586.133</b>	<b>40.065.060</b>

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	<b>2019</b>	<b>1.12.18 - 31.12.18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter tilknyttede virksomheder - finansiel leasing	793.300	68.397
	<b>793.300</b>	<b>68.397</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2019</b>	<b>1.12.18 - 31.12.18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger bank	-837	-160
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-1.013.677	-206.386
	<b>-1.014.514</b>	<b>-206.546</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2019</b>	<b>1.12.18 - 31.12.18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	1.522.310	0
Udskudt skat	-990.347	52.824
	<b>531.963</b>	<b>52.854</b>

**4. Finansielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Finansielle leasingtilgode- havender i tilknyttede virksomheder 31.12.2019 kr.</b>
Kostpris primo	37.670.733
Tilgang	0
Afdrag i periodens forløb	-2.912.188
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>34.758.545</b>
<b>Forudbetalinger service fee</b>	<b>72.361.750</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. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2019</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0