



Soh ApS

Lynge Bygade 16
3540 Lynge
CVR-nr. 32292194

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.07.2024

Ole Holbæk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	12
Koncernens balance pr. 31.12.2023	13
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	15
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	16
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	23
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	24
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	26
Modervirksomhedens noter	27
Anvendt regnskabspraksis	29

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Soh ApS

Lynge Bygade 16

3540 Lynge

CVR-nr.: 32292194

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Ole Holbæk, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Soh ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 09.07.2024

Direktion

Ole Holbæk
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Soh ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Soh ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	281.191	486.083	520.711	406.700	399.672
Bruttoresultat	53.481	89.424	76.234	70.560	65.540
Driftsresultat	10.033	30.191	8.792	5.952	10.746
Resultat af finansielle poster	(1.114)	(77)	642	4.530	(690)
Årets resultat	6.920	26.450	7.650	9.172	7.702
Årets resultat ekskl. minoriteter	4.940	18.255	3.929	4.577	3.698
Balancesum	127.347	139.449	185.899	158.557	143.330
Investeringer i materielle aktiver	433	2.002	0	17	1.540
Egenkapital	78.746	73.345	70.648	64.579	57.569
Egenkapital ekskl. minoriteter	63.416	58.827	42.198	38.190	34.683
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.112	20.427	(291)	11.303	2.405
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.671	(1.942)	(839)	(850)	(2.193)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(9.146)	(22.644)	2.114	(2.048)	(3.369)
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	19,02	18,40	14,64	17,35	16,40
Nettomargin (%)	2,46	5,44	1,47	2,26	1,93
Egenkapitalforrentning (%)	8,08	36,14	9,78	12,56	11,25
Soliditetsgrad (%)	49,80	42,19	22,70	24,09	24,20

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):
$$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$$
Soliditetsgrad (%):
$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter er orienteret mod speditors- og landtransportvirksomhed, samt supply chain løsninger inden for sø- og luftfragt samt tredjepart logistik. Med henblik på at understøtte speditors- og landtransportvirksomhedens aktiviteter har koncernen investeret i egne lokaler optimeret til virksomhedens drift.

Moderelskabets aktivitet omfatter holdingaktivitet, der består i at eje aktier og andele i selskaber inden for koncernens forretningsområde, samt hermed beslægtet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen frasolgte medio i regnskabsåret 2022 en del af koncernens sø- og luftfragt, hvilket medførte en reduktion af disse aktiviteter. Omsætningen i 2023 udgør 281 mio. kr. mod en omsætning på 486 mio. kr. Omsætningsniveauet i 2022 var præget af høje fragtrater, hvor der i 2023 er oplevet en markedsnormalisering med generelt faldende fragtrater og høj transportkapacitet i markedet, særligt inden for landtransport. Der er i regnskabsåret foretaget en strømlining af koncernens aktiviteter som har resulteret i engangsomkostninger

Koncernens resultat inklusive minoritetsinteresser udgør 20.056 t.kr. mod 26.450 t.kr. for 2022. Under hensyntagen til, at regnskabsåret 2022 var påvirket af positiv indtjening på de frasolgte aktiviteter, samt at der blev realiseret en avance ved salget af disse, samt under hensyntagen til en normalisering af transportmarkedet i 2023 og engangsomkostninger ved strømlining af koncernen, vurderes såvel koncernens som moderelskabets resultat for regnskabsåret som tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet for regnskabsåret er i overensstemmelse med udmeldte forudsætninger.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke identificeret særlige usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2024 forventes et aktivitetsniveau og driftsresultat i niveauet med 2023.

Redegørelse for samfundsansvar

Vi anvender i betydeligt omfang eksterne transportører til vores landtransportaktiviteter. Generelt arbejder vi i koncernen på at minimere de negative miljøpåvirkninger af vores aktivitet gennem effektiv styring og optimering af transporterydelser.

For landtransport sker en konstant udvikling af motorer og lastbiler, der har betydet at mange af de farlige stoffer i dag stort set ikke udledes fra nyere transportmateriel. Der investeres til stadighed i denne udvikling, og EURO 6 normen er nu normal. Ved valg af transportører søger vi leverandører med nutidigt transportmateriel.

Derudover arbejder vi konstant på at effektivisere vores transporter – typisk ved:

- Valg af rette lastbil og udstyr, der passer til den enkelte transportopgave
- Korrekt og løbende vedligeholdelse af lastbil og udstyr
- Ruteplanlægning
- Flådestyring
- Højere kapacitetsudnyttelse
- Investering i nyeste teknologier i forbindelse med udskiftning af vognpark og udstyr

Udledning af skadelige stoffer fra skibe og fly, søges påvirket gennem medlemskab af brancheforening.

Indendørs anvender vi udelukkende el-drevne trucks. Udendørs anvender vi alene gas-drevne trucks. Nye firmabiler er alle el og hybrid biler og vi har installeret egne opladningsenheder.

Opvarmning af vores lagerhotel og kontorer i Brøndby foregår med fjernvarme fra lokal fjernvarmecentral. Vores terminal i Brabrand er udstyret med stort solcelleanlæg der gør os delvis selvforsynende.

Vores aktiviteter inkluderer håndtering af affald og emballage, og vi foretager affaldssortering og bortskaffelse af affald i overensstemmelse med gældende regler.

Jumbo Transport har Niveau 1 i Kommunens Miljøtilsynsrapport.

Vi anvender i betydeligt omfang eksterne transportører til vores landbaserede transporter, og ved valg af transportører vælger vi parter der vurderes at tilbyde ordentlige arbejdsforhold med efterlevelse af gældende arbejdslovgivning. Ligeledes tilbyder vi på vores logistikcentraler i Brøndby og Aarhus ordnede arbejds- og hvileforhold for tilknyttede chauffører.

Vi efterlever generelt gældende arbejdslovgivning.

Vi tolererer ikke korruption og bestikkelse i forbindelse med udøvelse af koncernens aktiviteter. Vi har respekt for menneskerettigheder, og forskelsbehandler ikke på baggrund af køn, kultur, religion eller lignede. Vi overholder arbejdstilsynets krav i forhold til vores arbejdsplads.

Regnskabsåret 2022 var første år vi var omfattet af lovgivningens bestemmelser om rapportering om samfundsansvar. Efter frasalg af dele af vores sø- og luftfragtsaktiviteter forventer vi for regnskabsåret 2024 vi ikke at være omfattet af disse rapporteringsforpligtigelser og vi har vi derfor med vores begrænsede ressourcegrundlag fravalgt at udforme formelle politikker vedrørende samfundsansvar, og systematisk effektmåling.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Koncernen (SOH ApS) er privat ejet af en anpartshaver. Vi har fravalgt at etablere bestyrelse, og koncernens øverste ledelse består af en person.

Koncernens aktiviteter består overvejende af aktiviteterne i Jumbo Transport A/S, hvor koncernens direktør ligeledes udfylder rollen som administrerende direktør. Vi betragter vores chef for den operative drift og vores administrationschef med ansvar for økonomi og it i dette selskab som næste ledelseslag.

Den kønsmæssige sammensætning udgør følgende:

	Kvinder	Mænd
Øverste ledelseslag		1
Næste ledelseslag	1	1

Den kønsmæssige sammensætning er således i overensstemmelse med lovgivningens måltal for underrepræsenteret køn.

Transportbranchen, herunder håndtering af lagerhotel, er generelt kendetegnet som en branche domineret af det mandlige køn. Ved rekruttering af nye medarbejdere sker ansættelse baseret på kvalifikationer. Vi motiverer til ansættelse af det underrepræsenterede køn og har på næste ledelsesniveau ansat personer af begge køn, med kvinder i blandt andet administrative og salgsfunktioner.

Redegørelse for politik for dataetik

Vi har til hensigt at efterleve dansk lovgivning om datahåndtering herunder en fair anvendelse af data i vores forretningsudøvelse. Med samme begrundelse om anført under redegørelse om samfundsansvar har vi fravalgt at formalisere politikker på området.

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Nettoomsætning	2	281.191	486.083
Andre driftsindtægter		518	11.838
Vareforbrug		(205.099)	(372.790)
Andre eksterne omkostninger	3	(23.129)	(35.707)
Bruttoresultat		53.481	89.424
Personaleomkostninger	4	(41.451)	(56.993)
Af- og nedskrivninger	5	(1.997)	(2.240)
Driftsresultat		10.033	30.191
Indtægter af andre finansielle aktiver		0	230
Andre finansielle indtægter		767	545
Andre finansielle omkostninger		(1.881)	(852)
Resultat før skat		8.919	30.114
Skat af årets resultat	6	(1.999)	(3.664)
Årets resultat	7	6.920	26.450

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		189	348
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	8	189	348
Grunde og bygninger		50.774	51.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.283	2.607
Indretning af lejede lokaler		15	69
Materielle aktiver	9	53.072	54.537
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	300
Andre tilgodehavender		4.812	5.879
Finansielle aktiver	10	4.812	6.179
Anlægsaktiver		58.073	61.064
Råvarer og hjælpematerialer		282	282
Varebeholdninger		282	282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.001	44.848
Andre tilgodehavender		3.547	3.008
Tilgodehavende skat		89	0
Periodeafgrænsningsposter	11	2.683	4.234
Tilgodehavender		50.320	52.090
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	4.978
Værdipapirer og kapitalandele		0	4.978
Likvide beholdninger		18.672	21.035
Omsætningsaktiver		69.274	78.385
Aktiver		127.347	139.449

Passiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Overført overskud eller underskud		63.291	58.702
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		63.416	58.827
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		15.330	14.518
Egenkapital		78.746	73.345
Udskudt skat	12	2.429	2.162
Hensatte forpligtelser		2.429	2.162
Gæld til realkreditinstitutter		6.346	12.631
Deposita		1.649	1.615
Anden gæld		1.055	2.099
Langfristede gældsforpligtelser	13	9.050	16.345
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	343	854
Deposita		150	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.421	33.996
Skyldig skat		0	2.023
Anden gæld		9.337	8.909
Periodeafgrænsningsposter	14	871	1.665
Kortfristede gældsforpligtelser		37.122	47.597
Gældsforpligtelser		46.172	63.942
Passiver		127.347	139.449
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere t.kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	58.702	58.827	14.518	73.345
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.340)	(1.340)
Valutakursreguleringer	0	(351)	(351)	172	(179)
Årets resultat	0	4.940	4.940	1.980	6.920
Egenkapital ultimo	125	63.291	63.416	15.330	78.746

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Driftsresultat		10.033	30.191
Af- og nedskrivninger		1.997	2.240
Ændringer i arbejdskapital	15	(1.836)	(3.387)
Andre reguleringer - Ikke likvid del af andre driftsindtægter		0	(6.837)
Pengestrømme vedrørende primær drift		10.194	22.207
Modtagne finansielle indtægter		767	775
Betalte finansielle omkostninger		(1.881)	(852)
Refunderet/(betalt) skat		(3.968)	(1.703)
Pengestrømme vedrørende drift		5.112	20.427
Køb mv. af materielle aktiver		(433)	(2.002)
Salg af materielle aktiver		737	0
Køb af finansielle aktiver		(35)	(200)
Salg af finansielle aktiver		1.402	260
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.671	(1.942)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		6.783	18.485
Optagelse af lån		34	1.354
Afdrag på lån mv.		(7.840)	(11.398)
Udbetalt udbytte		(1.340)	(245)
Afgang ved virksomhedssalg		0	(12.355)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(9.146)	(22.644)
Ændring i likvider		(2.363)	(4.159)
Likvider primo		21.035	25.194
Likvider ultimo		18.672	21.035
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		18.672	21.035

Likvider ultimo	18.672	21.035
------------------------	---------------	---------------

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

2 Nettoomsætning

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Speditions- og landtransportvirksomhed	219.329	272.206
Sø-, luftfragt og 3. parts logistik	61.862	213.877
Aktiviteter i alt	281.191	486.083

Selskabet omsætning genereres i sin helhed fra enheder der har hjemsted i de skandinaviske lande Danmark, Sverige og Norge, med den overvejende del fra vores danske enhed. De faktiske transporter udføres helt overvejende på det europæiske kontinent.

3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Lovpligtig revision	270	265
Skatterådgivning	30	30
Andre ydelser	100	100
	400	395

4 Personaleomkostninger

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Gager og lønninger	38.967	53.165
Pensioner	2.031	2.802
Andre omkostninger til social sikring	439	998
Andre personaleomkostninger	14	28
	41.451	56.993

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	90	93
---	-----------	-----------

Vederlag til selskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL §98, stk. 3, nr. 2.

5 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159	159
Afskrivninger på materielle aktiver	1.838	2.081
	1.997	2.240

6 Skat af årets resultat

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	1.825	3.586
Ændring af udskudt skat	184	229
Regulering vedrørende tidligere år	31	(151)
Refusion i sambeskatning	(41)	0
	1.999	3.664

7 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	4.940	18.255
Minoritetsinteressers andel af resultatet	1.980	8.195
	6.920	26.450

8 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver	Goodwill
	t.kr.	t.kr.
Kostpris primo	1.079	950
Kostpris ultimo	1.079	950
Af- og nedskrivninger primo	(731)	(950)
Årets afskrivninger	(159)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(890)	(950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189	0

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	62.664	12.186	2.602
Tilgange	0	416	17
Afgange	0	(737)	0
Kostpris ultimo	62.664	11.865	2.619
Af- og nedskrivninger primo	(10.803)	(9.579)	(2.533)
Årets afskrivninger	(1.087)	(680)	(71)
Tilbageførsel ved afgange	0	677	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(11.890)	(9.582)	(2.604)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.774	2.283	15

10 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	300	5.879
Tilgange	0	35
Afgange	(300)	(1.102)
Kostpris ultimo	0	4.812
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	4.812

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger

12 Udskudt skat

	2022 t.kr.
Materielle aktiver	2.162
Udskudt skat i alt	2.162

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	2.162	2.084
Indregnet i resultatopgørelsen	267	229
Regulering ved frasalg	0	(151)
Ultimo	2.429	2.162

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2023 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	343	702	6.346	4.832
Leasingforpligtelser	0	152	0	0
Deposita	0	0	1.649	0
Anden gæld	0	0	1.055	1.055
	343	854	9.050	5.887

Anden lagfristede gæld består af indregning af indefrosset feriepenge i henhold til overgangsperioden til den nye ferielov.

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne omfatter periodiserede indtægter.

15 Ændring i arbejdskapital

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	0	(30)
Ændring i tilgodehavender	6.748	(14.375)
Ændring i leverandørgæld mv.	(8.584)	11.018
	(1.836)	(3.387)

16 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	950	994

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritets- og bankgæld er deponeret realkredit- og ejerpantebreve nom. 25.334 t.kr. i ejendommen beliggende Gammelager 1, 2605 Brøndby. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 19.619 t.kr.

18 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
SOH Consult ApS	Allerød	ApS	70,0
SOH Invest ApS	Allerød	ApS	70,0
Jumbo Transport A/S	Brøndby	A/S	68,6
Jumbo Transport Solutions A/S	Brøndby	A/S	35,7
Jumbo Transport Eastern Europe ApS	Brøndby	ApS	35,0
Jumbo Transport AS	Norge	AS	61,7
ASA 2212 ApS	Brøndby	ApS	63,1
Svenska Jumbo Transport AB	Sverige	AB	68,6

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(177)	(289)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.079	18.491
Andre finansielle indtægter	2	5	0
Andre finansielle omkostninger	3	(5)	(13)
Resultat før skat		4.902	18.189
Skat af årets resultat	4	38	65
Årets resultat	5	4.940	18.254

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		58.232	57.645
Finansielle aktiver	6	58.232	57.645
Anlægsaktiver		58.232	57.645
Andre tilgodehavender		0	1.104
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		333	565
Periodeafgrænsningsposter	7	4	0
Tilgodehavender		337	1.669
Likvide beholdninger		4.960	972
Omsætningsaktiver		5.297	2.641
Aktiver		63.529	60.286

Passiver

	Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		51.232	50.645
Overført overskud eller underskud		11.998	7.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret		61	59
Egenkapital		63.416	58.827
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	100
Skyldig skat		0	1.104
Anden gæld		113	255
Kortfristede gældsforpligtelser		113	1.459
Gældsforpligtelser		113	1.459
Passiver		63.529	60.286
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	50.645	7.998	59	58.827
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(59)	(59)
Valutakursreguleringer	0	(292)	0	0	(292)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(4.200)	4.200	0	0
Årets resultat	0	5.079	(200)	61	4.940
Egenkapital ultimo	125	51.232	11.998	61	63.416

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	5	0
	5	0

3 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	4	11
Øvrige finansielle omkostninger	1	2
	5	13

4 Skat af årets resultat

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	(65)
Refusion i sambeskatning	(38)	0
	(38)	(65)

5 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
	t.kr.	t.kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	61	59
Overført resultat	4.879	18.195
	4.940	18.254

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	7.000
Kostpris ultimo	7.000
Opskrivninger primo	50.645
Valutakursreguleringer	(292)
Andel af årets resultat	5.079
Udbytte	(4.200)
Opskrivninger ultimo	51.232
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.232

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ole Holbæk, 3450 Lyngby, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Koncernregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor). Modervirksomhedens regnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Ledelsen har vurderet at denne afskrivningsperiode er mest retvisende, da den overnormale indtjening fra den tilkøbte aktivitet forventes udlignet efter 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller

nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.