



Soh ApS

Lynge Bygade 16
3540 Lynge
CVR-nr. 32292194

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2025

Ole Holbæk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2024	11
Koncernens balance pr. 31.12.2024	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024	14
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024	15
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Soh ApS

Lynge Bygade 16

3540 Lynge

CVR-nr.: 32292194

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Direktion

Ole Holbæk, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 31.05.2025

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 01.01.2024 - 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for 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 31.05.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Sebastian Reinbach Kilde Hye

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne51486

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	274.413	281.191	486.083	520.711	406.700
Bruttoresultat	47.675	53.467	89.424	76.234	70.560
Driftsresultat	6.351	10.033	30.191	8.792	5.952
Resultat af finansielle poster	(190)	(1.114)	(77)	642	4.530
Årets resultat	4.269	6.920	26.450	7.650	9.172
Årets resultat ekskl. minoriteter	3.401	4.940	18.255	3.929	4.577
Balancesum	124.199	127.347	139.449	185.899	158.557
Investeringer i materielle aktiver	455	433	2.002	0	17
Egenkapital	81.847	78.746	73.345	70.648	64.579
Egenkapital ekskl. minoriteter	66.676	63.416	58.827	42.198	38.190
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.478	5.112	20.427	(291)	11.303
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	719	1.671	(1.942)	(839)	(850)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(7.699)	(9.146)	(22.644)	2.114	(2.048)
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	17,37	19,01	18,40	14,64	17,35
Nettomargin (%)	1,56	2,46	5,44	1,47	2,26
Egenkapitalforrentning (%)	5,23	8,08	36,14	9,78	12,56
Soliditetsgrad (%)	53,68	49,80	42,19	22,70	24,09

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 (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen omsætningen udgør i 2024 274 mio. kr. mod en omsætning på 281 mio. kr. i 2023. Omsætningen har været præget af en markedsnormalisering med generelt faldende fragtrater og høj transportkapacitet i markedet. Endvidere har koncernens svenske aktiviteter været påvirket af lavere aktivitet hos enkelte væsentlige kunder som følge af disse kunders omlægning af logistik og distributionsstrukturer. Der er i regnskabsåret foretaget en strømlining af koncernens aktiviteter som har resulteret i engangsomkostninger

Koncernens har i 2024 fortsat realiseret et væsentligt positivt driftsresultat på 6,4 mio. kr. mod 10,0 mio. kr. i 2023.

Årets resultat udgør samlet 4,3 mio. kr. mod 6,9 mio. kr. i 2023, hvilket under hensyntagen til ovenstående betragtes som tilfredsstillende .

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Det for regnskabsåret 2024 realiserede resultat er under de for regnskabsåret udmeldte forudsætninger, primært relateret til forholdene omtalt foranstående.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2025 forventes et aktivitetsniveau og driftsresultat lidt over niveauet i 2024, primært relateret til en normalisering af vores aktiviteter i Sverige.

Redegørelse for samfundsansvar

Generelt arbejder vi i koncernen på at minimere de negative miljøpåvirkninger af vores aktivitet gennem effektiv styring og optimering af transporterydelser.

Vi anvender i betydeligt omfang eksterne transportører til vores landtransportaktiviteter. 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 branche forening.

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 transport, 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.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Nettoomsætning		274.413	281.191
Andre driftsindtægter		45	518
Vareforbrug		(206.668)	(205.099)
Andre eksterne omkostninger		(20.115)	(23.143)
Bruttoresultat		47.675	53.467
Personaleomkostninger	2	(39.557)	(41.437)
Af- og nedskrivninger	3	(1.767)	(1.997)
Driftsresultat		6.351	10.033
Andre finansielle indtægter		619	767
Andre finansielle omkostninger		(809)	(1.881)
Resultat før skat		6.161	8.919
Skat af årets resultat	4	(1.892)	(1.999)
Årets resultat	5	4.269	6.920

Koncernens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		30	189
Immaterielle aktiver	6	30	189
Grunde og bygninger		49.717	50.774
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.929	2.283
Indretning af lejede lokaler		273	15
Materielle aktiver	7	51.919	53.072
Andre tilgodehavender		3.638	4.812
Finansielle aktiver	8	3.638	4.812
Anlægsaktiver		55.587	58.073
Råvarer og hjælpematerialer		1.076	282
Varebeholdninger		1.076	282
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.931	44.001
Andre tilgodehavender		5.187	3.547
Tilgodehavende skat		0	89
Periodeafgrænsningsposter	9	1.248	2.683
Tilgodehavender		51.366	50.320
Likvide beholdninger		16.170	18.672
Omsætningsaktiver		68.612	69.274
Aktiver		124.199	127.347

Passiver

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Overført overskud eller underskud		66.483	63.230
Forslag til udbytte for regnskabsåret		68	61
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		66.676	63.416
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		15.171	15.330
Egenkapital		81.847	78.746
Udskudt skat	10	2.776	2.429
Hensatte forpligtelser		2.776	2.429
Gæld til realkreditinstitutter		0	6.346
Deposita		1.681	1.649
Anden gæld		1.106	1.055
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.787	9.050
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	0	343
Deposita		150	150
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.195	26.421
Skyldig skat		1.078	0
Anden gæld		4.497	9.337
Periodeafgrænsningsposter	12	836	871
Kortfristede gældsforpligtelser		36.789	37.122
Gældsforpligtelser		39.576	46.172
Passiver		124.199	127.347
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Dattervirksomheder	15		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere t.kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser t.kr.
Egenkapital primo	125	63.230	61	63.416	15.330
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0	0	0	(141)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(61)	(61)	(839)
Valutakursreguleringer	0	(80)	0	(80)	(47)
Årets resultat	0	3.333	68	3.401	868
Egenkapital ultimo	125	66.483	68	66.676	15.171

	I alt t.kr.
Egenkapital primo	78.746
Effekt af virksomhedssalg o.l.	(141)
Udbetalt ordinært udbytte	(900)
Valutakursreguleringer	(127)
Årets resultat	4.269
Egenkapital ultimo	81.847

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Driftsresultat		6.351	10.033
Af- og nedskrivninger		1.767	1.997
Ændringer i arbejdskapital	13	(3.062)	(1.836)
Pengestrømme vedrørende primær drift		5.056	10.194
Modtagne finansielle indtægter		619	767
Betalte finansielle omkostninger		(811)	(1.881)
Refunderet/(betalt) skat		(386)	(3.968)
Pengestrømme vedrørende drift		4.478	5.112
Køb mv. af materielle aktiver		(455)	(433)
Salg af materielle aktiver		0	737
Køb af finansielle aktiver		0	(35)
Salg af finansielle aktiver		1.174	1.402
Pengestrømme vedrørende investeringer		719	1.671
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		5.197	6.783
Optagelse af lån		32	34
Afdrag på lån mv.		(6.690)	(7.840)
Udbetalt udbytte		(900)	(1.340)
Afgang ved virksomhedssalg		(141)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(7.699)	(9.146)
Ændring i likvider		(2.502)	(2.363)
Likvider primo		18.672	21.035
Likvider ultimo		16.170	18.672
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		16.170	18.672
Likvider ultimo		16.170	18.672

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 Personaleomkostninger

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Gager og lønninger	37.141	38.967
Pensioner	1.922	2.031
Andre omkostninger til social sikring	494	439
	39.557	41.437
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	82	90

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

3 Af- og nedskrivninger

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159	159
Afskrivninger på materielle aktiver	1.608	1.838
	1.767	1.997

4 Skat af årets resultat

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Aktuel skat	1.684	1.825
Ændring af udskudt skat	200	184
Regulering vedrørende tidligere år	8	31
Refusion i sambeskatning	0	(41)
	1.892	1.999

5 Forslag til resultatdisponering

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	68	0
Overført resultat	3.333	4.940
Minoritetsinteressers andel af resultatet	868	1.980
	4.269	6.920

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.
Kostpris primo	1.079
Kostpris ultimo	1.079
Af- og nedskrivninger primo	(890)
Årets afskrivninger	(159)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.049)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	62.664	11.865	2.619
Tilgange	0	177	278
Afgange	0	(18)	0
Kostpris ultimo	62.664	12.024	2.897
Af- og nedskrivninger primo	(11.890)	(9.582)	(2.604)
Årets afskrivninger	(1.057)	(531)	(20)
Tilbageførsel ved afgange	0	18	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.947)	(10.095)	(2.624)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.717	1.929	273

8 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	4.812
Afgange	(1.174)
Kostpris ultimo	3.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.638

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

10 Udskudt skat

	2024	2023
Bevægelser i året	t.kr.	t.kr.
Primo	2.429	2.162
Indregnet i resultatopgørelsen	347	267
Ultimo	2.776	2.429

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2024 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2024 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	343	0	0
Deposita	0	1.681	0
Anden gæld	0	1.106	1.055
	343	2.787	1.055

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

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne omfatter periodiserede indtægter.

13 Ændring i arbejdskapital

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
Ændring i varebeholdninger	(794)	0
Ændring i tilgodehavender	(1.136)	6.748
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.132)	(8.584)
	(3.062)	(1.836)

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2024	2023
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.297	950

15 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
SOH Consult ApS	Allerød	ApS	70,00
SOH Invest ApS	Allerød	ApS	70,00
Jumbo Transport A/S	Brøndby	A/S	68,60
Jumbo Transport Eastern Europe ApS	Brøndby	ApS	35,00
Jumbo Transport AS	Norge	AS	61,70
ASA 2212 ApS	Brøndby	ApS	63,10
Svenska Jumbo Transport AB	Sverige	AB	68,60
AB Jumbo Transport OY	Helsinki	AB	68,60

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(109)	(177)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.407	5.079
Andre finansielle indtægter	1	109	5
Andre finansielle omkostninger	2	(6)	(5)
Resultat før skat		3.401	4.902
Skat af årets resultat	3	1	38
Årets resultat	4	3.402	4.940

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		60.159	58.232
Finansielle aktiver	5	60.159	58.232
Anlægsaktiver		60.159	58.232
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.200	0
Andre tilgodehavender		14	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1	333
Periodeafgrænsningsposter	6	0	4
Tilgodehavender		2.215	337
Likvide beholdninger		4.526	4.960
Omsætningsaktiver		6.741	5.297
Aktiver		66.900	63.529

Passiver

	Note	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		53.159	51.232
Overført overskud eller underskud		13.325	11.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret		68	61
Egenkapital		66.677	63.416
Anden gæld		223	113
Kortfristede gældsforpligtelser		223	113
Gældsforpligtelser		223	113
Passiver		66.900	63.529
Personaleforhold	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024

	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	51.232	11.998	61	63.416
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(61)	(61)
Valutakursreguleringer	0	(80)	0	0	(80)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(1.400)	1.400	0	0
Årets resultat	0	3.407	(73)	68	3.402
Egenkapital ultimo	125	53.159	13.325	68	66.677

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	109	5
	109	5

2 Andre finansielle omkostninger

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	3	4
Øvrige finansielle omkostninger	3	1
	6	5

3 Skat af årets resultat

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Refusion i sambeskatning	(1)	(38)
	(1)	(38)

4 Forslag til resultatdisponering

	2024 t.kr.	2023 t.kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	68	61
Overført resultat	3.334	4.879
	3.402	4.940

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	7.000
Kostpris ultimo	7.000
Opskrivninger primo	51.232
Valutakursreguleringer	(80)
Andel af årets resultat	3.407
Udbytte	(1.400)
Opskrivninger ultimo	53.159
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.159

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

7 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

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 Lyng, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

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.

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

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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.