

DSB Service & Retail A/S

Telegade 2
2630 Taastrup

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, 23. april 2024.

Dirigent



CVR nr. 10 88 22 30

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for DSB Service & Retail A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og den finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står overfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, 23. april 2024

Direktion

Martin Schielder Zunda
Administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Visholm Ugølbjerg
Formand

Mette Rosholm

Tine Moe Svendsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DSB Service & Retail A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DSB Service & Retail A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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, samt standarderne for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 virksomhedens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 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 virksomhedens 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, 23. april 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne26738

Birgit Morville Schrøder
Statsautoriseret revisor
mne21337

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

DSB Service & Retail A/S
Telegade 2
2630 Taastrup

CVR nr.	10 88 22 30
Stiftet	25. juni 1987
Hjemsted	Taastrup
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Visholm Uglebjerg (formand)
Mette Rosholm
Tine Moe Svendsen

Direktion

Martin Schielder Zunda

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 30700228

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Nettoomsætning	887.531	695.840	787.875	1.043.659	1.141.657
Resultat af primær drift	27.951	-53.480	-13.589	4.298	24.235
Finansielle poster i alt	-1.704	-757	110	75	2.589
Resultat før skat	26.247	-54.237	-13.479	4.373	26.824
Årets resultat	20.472	-42.305	-10.217	3.565	20.921
Omsætningsaktiver	168.649	173.809	145.521	130.236	127.374
Anlægsaktiver	4.499	4.983	12.245	21.266	25.216
Årets investering i materielle anlægsaktiver	2.958	1.584	1.128	8.601	23.630
Aktiver i alt	173.148	178.792	157.766	151.502	152.590
Aktiekapital	5.500	6.000	6.000	6.000	6.000
Egenkapital i alt	52.923	40.618	26.429	29.840	50.761
Kortfristede gældsforpligtelser	116.895	138.148	131.337	121.662	101.829
Nøgletal					
Indtjeningsgrad (EBITDA margin)	3,2	-7,5	-1,6	0,6	3,0
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,1	-7,7	-1,7	0,4	2,1
Egenkapitalforrentning (ROE)	37,1	-90,5	-30,5	12,7	51,9
Soliditetsgrad	30,6	22,7	16,8	19,7	33,3
Yderligere oplysninger					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	550	516	545	670	702

Nøgletalsdefinitioner

Nøgletal og benævnelser er udarbejdet i overensstemmelse med nedenstående:

Indtjeningsgrad (EBITDA margin) = Resultat før af- og nedskrivninger x 100 / Nettoomsætning

Overskudsgrad (EBIT-margin) = Resultat af primær drift x 100 / Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (ROE) = Årets resultat x 100 / gennemsnitlig Egenkapital i alt

Soliditetsgrad = Egenkapital i alt x 100 / balancesum

Beretning

Hovedaktivitet

Service & Retail har til formål at yde service på stationer og catering i tog. Forretningsområdet spiller en vigtig rolle i at kunne tilbyde kunderne fysisk billetsalg, mad, drikke og snacks, uanset hvor på rejsen de befinder sig.

Service & Retail driver 59 7-Eleven butikker, 4 Stationsstuer, Kaffe-Expressen, Bagagecentret på Københavns Hovedbanegård og Catering af togene.

I 2023 har Service & Retail åbnet yderligere en 7-Eleven butik på Flintholm Station. Butikkerne på Tårnby, Ølby, Hundige og Bagsværd station er i perioden lukket.

Derudover har Service & Retail i efteråret åbnet sin første NOAHS konceptrestaurant i Roskilde. Restauranten skal give kunderne mad i høj kvalitet til togrejsen eller på vej hjem til familien, samtidig med at restauranten giver mere liv på stationen.

Året i hovedtræk

De foregående år har været præget af en række udfordringer såsom Covid-19 pandemien og hackerangreb på Reitan Convenience A/S salgssystemer.

Året har i detailhandelen været udfordret af kraftigt stigende inflation.

Omsætningen viser en vækst på 9,3% i forhold til 2022, som er fordelt på en vækst i kunder på 4% og en vækst i salgskurven på 4%.

Servicen til DSB er udvidet med bemanning af flere togafgange med Kaffe-Expressen. Derudover har DSB 1' et løft i forbindelse med catering i tog.

Omkostninger er præget af inflation og øgede lønomkostninger grundet overenskomst af-talte lønstigninger.

Årets resultat

Årets resultat før skat udgør 26.824. t.kr. (2022: 4.373 t. kr.), hvilket er bedre end det udmeldte forventede niveau i årsrapporten for 2022 som var omkring nul. Årsagen er i det væsentligste udviklingen i inflations-, energipriserne og kundernes købekraft som har påvirket Service & Retail positivt.

Forventninger til 2024

Service & Retail forventer nettoomsætning mellem 1,1 til 1,2 mia. kr. samt et overskud tæt på 10 mio. kr., men det er afhængig af den udefra kommende udvikling i kundernes købekraft.

Særlige risici

Det vurderes, at selskabet ikke er underlagt særlige forretningsmæssige risici, ligesom selskabets kapitalforhold og finansieringsforhold bevirker, at der ikke er særlige risici knyttet til finansielle forhold, valuta eller kreditgivning.

Politik for dataetik

Redegørelse for politik for dataetik jævnfør Årsregnskabslovens § 99d fremgår af årsrapporten for 2023 for DSB-koncernen, cvr nr. 25050053 (side 8), som findes på <https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>

DSB har i december 2021 vedtaget en politik for data governance og dataetik. Politikken stiller krav til den måde data bliver registreret, behandlet og anvendt og fungerer i samspil med blandt andet DSB's privatlivspolitik. Politikken er tilgængelig på www.dsb.dk

Samfundsansvar

Den lovpligtige redegørelse for samfundsansvar jævnfør Årsregnskabslovens § 99a fremgår af årsrapporten for 2023 for DSB-koncernen (side 8), som findes på <https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>

Kønsfordeling i ledelsen

DSB S&R bestyrelse består af 1 mand og 2 kvinder, hvoraf det underrepræsenterede køn udgør 33% i 2023. Der er dermed ikke et underrepræsenteret køn i bestyrelsen pr. 31. december 2023.

Service & Retail's ledelsesniveau 1 og 2 består af 7 medlemmer, hvoraf andelen af det underrepræsenterede køn i 2023 udgjorde 29%. Det første ledelsesniveau omfatter medlemmer af direktionen og de personer, der organisatorisk er på samme niveau som direktionen. Det andet ledelsesniveau omfatter personer med ledelsesansvar, som refererer direkte til det første ledelsesniveau.

Service & Retail har fastsat et måltal om mindst 40 procent kvinder på alle ledelsesniveauer inklusive ledelsesniveau 1 og 2 i 2030.

Tabellen for neden viser hvordan Service & Retail bestyrelse og øvrige ledelse niveauer er sammensat, herunder fordelingen af det underrepræsenterede køn.

Derudover indeholder tabellen også forventninger til fremtidige måltal for andelen af det underrepræsenterede køn i både direktion og øvrige ledelse niveauer.

For at lykkes med selskabets mål for kvinder i ledelsen, kræver det en fokuseret indsats i hele virksomheden. Service & Retail følger DSB koncernens arbejde for dette område. I 2023 har DSB introduceret en opdateret leder og medarbejdermodel som en katalysator for inkluderende adfærd – et nyt fundament for ledelse. Som led i implementeringen af det nye fundament for ledelse, er alle ledere trænet i inklusionsledelse og i at drive diversitetsagendaen i egne områder samt i at involvere og træne egne medarbejdere.

S&R har ikke opnået opfyldelse af måltal for andel af det underrepræsenterede køn i øvrige ledelsesniveauer da der i 2023 ikke var ændringer i den øvrige ledelse.

Kønsfordeling i DSB's bestyrelse og øvrige ledelse niveauer		2023
Bestyrelse		
Antal medlemmer		3
Underrepræsenterede køn		33%
Måltal i procent		
Årstal for opfyldelse af måltal		
Øvrige ledelsesniveauer (niveau 1 og 2)		
Antal medlemmer		7
Underrepræsenterede køn		29%
Måltal i procent		40%
Årstal for opfyldelse af måltal		2030

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
	Indtægter		
2	Nettoomsætning	1.141.657	1.043.659
3	Andre driftsindtægter	8.951	8.784
	Indtægter i alt	1.150.608	1.052.443
	Omkostninger		
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	696.754	632.860
4	Andre eksterne omkostninger	146.170	160.203
5	Personaleomkostninger	273.713	252.622
	Omkostninger i alt	1.116.637	1.045.685
	Resultat før af- og nedskrivninger	33.971	6.758
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	9.736	2.460
	Resultat af primær drift	24.235	4.298
	Finansielle poster		
6	Finansielle indtægter	2.619	383
7	Finansielle omkostninger	30	308
	Finansielle poster, netto	2.589	75
	Resultat før skat	26.824	4.373
8	Skat af årets resultat	5.903	808
	Årets resultat	20.921	3.565

Balance – Aktiver

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
9	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel, inventar og andet udstyr	23.793	9.899
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	137	10.154
	Materielle anlægsaktiver i alt	23.930	20.053
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	1.286	1.213
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.286	1.213
	Anlægsaktiver i alt	25.216	21.266
	Varebeholdninger	34.167	33.901
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.288	11.401
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	71.389	74.196
	Andre tilgodehavender	1.152	1.826
12	Udsudte skatteaktiver	3.351	2.051
13	Periodeafgrænsningsposter	0	720
	Tilgodehavender i alt	86.180	90.194
	Likvide beholdninger	7.027	6.141
	Omsætningsaktiver i alt	127.374	130.236
	Aktiver i alt	152.590	151.502

Balance - Passiver

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
	Egenkapital		
	Aktiekapital	6.000	6.000
	Overført resultat	34.761	23.840
	Foreslået udbytte	10.000	0
	Egenkapital i alt	50.761	29.840
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandørgæld	74.290	77.025
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	29.849
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	6.904	321
14	Anden gæld	20.635	14.467
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.829	121.662
	Gældsforpligtelser i alt	101.829	121.662
	Passiver i alt	152.590	151.502

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatdisponering
- 16 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser
- 17 Nærtstående parter
- 18 Ejerforhold
- 19 Begivenheder efter balancedagen

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Sel- skabs- kapital	Overført resultat	Fore- slået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital pr. 1. januar 2022	6.000	20.429	0	40.618
Straksafskrivning goodwill	-	-154	-	-154
Overført jævnfør resultatdisponering	-	3.565	-	3.565
Egenkapital pr. 31. december 2022	6.000	23.840	0	29.840
Overført jævnfør resultatdisponering	-	10.921	10.000	21.921
Egenkapital pr. 31. december 2023	6.000	34.761	10.000	50.761

Aktiekapitalen består af 6.000 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der er i 2020 tilført 500 t.kr. i aktiekapital ved kontant indbetaling af 50 mio. kr., heraf 49,5 mio. kr. i overkurs. Der har ikke været øvrige ændringer i aktiekapitalen de sidste 5 år.

Noter til årsregnskabet

1 Generel anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DSB Service & Retail A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som for 2022

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes bogført værdimetoden.

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes book value-metoden. Her ved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed eller aktiver, indregnes direkte på egenkapitalen. Book value-metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Pengestrømsopgørelse

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet undladt at udarbejde en pengestrømsopgørelse. Der henvises til årsrapporten for DSB SOV.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af kioskvarer mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning omfatter endvidere provisionsindtægter. Nettoomsætning måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

IAS 18 er valgt som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets formål - herunder indtægter fra udleje af bagagebokse og lokaler, indtægter fra fotoautomater samt fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder årets køb samt årets ændring i værdiansættelse af beholdning af Kioskvarer mv. Omkostningerne måles eksklusive leverandørrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger af primær karakter i forhold til selskabets formål samt kompensation for deltagelse i koncernens fællesregistrering i relation til moms og lønsumsafgift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, pensionsbidrag, honorar og andre omkostninger til social sikring til selskabets ansatte - herunder til direktion. DSB SOV indbetaler pensionsbidrag for tjenestemænd til staten, som har pensionsforpligtelsen. Pensionsbidrag i henhold til kollektive og individuelle aftaler med øvrige medarbejdere udgiftsføres.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af danske koncernforbundne selskaber.

Modervirksomheden DSB SOV er administrationsenhed for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra de virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til Årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer ført direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og andet udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Driftsmateriel, inventar og andet udstyr afskrives lineært over den forventede brugstid, som er 3-5 år.

Ved ændring af afskrivningsperiode eller restværdi indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Fortjenester eller tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs- eller skrotningstidspunktet. Fortjenester eller tab indregnes i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter eller Andre eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Hvis der på balancedagen er kendskab til, at deposita vil blive tilbagebetalt indenfor det kommende år, overføres tilgodehavendet til indregning under omsætningsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end kostprisen. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Hensættelse til forventet tab foretages, når der foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

IAS 39 er valgt som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, som vedrører efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender. Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto skatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskatingsbidrag indregnes i balancen som særskilt regnskabspost.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver - herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og nettofinansieringsomkostninger - indregnes som et aktiv med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt - enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser omfatter forhold eller situationer, der eksisterer på balancetidspunktet, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere usikre fremtidige begivenheder bliver kendt.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
2 Nettoomsætning			
Kiosksætning		1.092.205	996.215
Provisionsindtægter fra DSB SOV		49.452	47.444
I alt		1.141.657	1.043.659
3 Andre driftsindtægter			
Udlejning af bagagebokse		7.995	7.612
Øvrige indtægter		965	1.172
I alt		8.951	8.784
4 Andre eksterne omkostninger			
Revisionshonorar oplyses ikke i henhold til undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabslovens § 96, stk. 3.			
5 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		246.845	228.563
Pensioner		23.404	21.160
Andre omkostninger til social sikring		3.464	2.899
I alt		273.713	252.622
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		702	670

I henhold til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst for 2023.

Bestyrelsen modtager ikke vederlag.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
6	Finansielle indtægter		
	Renter af mellemværender med tilknyttede virksomheder	2.433	241
	Kursgevinster mv.	186	142
	I alt	2.619	383
7	Finansielle omkostninger		
	Øvrige renter og gebyrer mv.	30	308
	I alt	30	308
8	Skat af årets resultat		
	Beregnet skat af skattepligtig indkomst	6.904	321
	Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat	-1.001	641
	Skat af årets resultat	5.903	962
	Goodwill Catering - Ført via EK	0	-154
	Skat af årets resultat i alt	5.903	808
	Afstemning af skatteprocent		
	Selskabsretlig skatteprocent	22,0%	22,0%
	Regulering af skat på egenkapitalposter	0,0%	-3,5%
	Effektiv skatteprocent for året	22,0%	18,5%

Noter til årsregnskabet

Note Beløb i t.kr.

9 Materielle anlægsaktiver	Driftsmateriel, inventar og andet udstyr	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 1. januar 2023	15.839	10.154
Årets tilgang	0	13.613
Overført	23.630	-23.630
Kostpris pr. 31. december 2023	39.469	137
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-5.940	0
Årets afskrivninger	-5.779	0
Årets nedskrivninger	-3.957	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-15.676	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	23.793	137
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022	9.899	10.154
10 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 1. januar 2023		1.213
Årets tilgang		73
Kostpris pr. 31. december 2023		1.286
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023		1.286
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022		1.213

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
	DSB SOV har indgået aftale om cash pool-ordning med Nordea, hvor DSB SOV er kontohaver og DSB Service & Retail A/S er underkontoindehaver med koncernens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskrives Nordea retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør DSB SOV's mellemværende med Nordea.		
	DSB Service & Retail A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder udgør pr. 31. december 2023 71.389 t.kr. (31.12.2022: 74.196 t.kr.)		
12	Udskudte skatteaktiver		
	Udskudte skatteaktiver pr. 1. januar	2.051	2.692
	Regulering vedrørende tidligere år	299	0
	Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat	1.001	-641
	Udskudte skatteaktiver pr. 31. december	3.351	2.051
	Udskudt skat vedrører:		
	Immaterielle anlægsaktiver	615	769
	Materielle anlægsaktiver	2.733	1.281
	Andre hensatte forpligtelser	3	0
	Udskudte skatteaktiver pr. 31. december	3.351	2.051
13	Periodeafgrænsningsposter		
	Forudbetalte omkostninger mv.	0	137
	Forudbetalt løn og pensionsbidrag (tjenestemænd)	0	583
	I alt	0	720

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2023	2022
14	Anden gæld, kortfristet		
	Skyldige lønrelaterede poster mm.	19.053	14.219
	Øvrig gæld	1.582	248
	I alt	20.635	14.467
15	Resultatdisponering		
	Udbytte	10.000	0
	Overført resultat	10.921	3.565
	I alt	20.921	3.565

Noter til årsregnskabet

Note

16 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Som følge af fællesmomsregistrering med moderselskabet DSB og DSB Service & Retail A/S, DSB Ejendomsudvikling A/S, DSB Vedligehold A/S, Selskabet af 23.05.2017 46DD A/S og Selskabet af 28.08.2017 67DD A/S er fællesregistreret i relation til moms og lønsumsafgift og hæfter solidarisk for betaling af virksomhedernes samlede moms- og lønsumsafgiftstilsvær.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DSB SOV, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode pr. 31. december 2023 på 1/2 - 6 1/2 år. Den samlede forpligtelse i relation hertil udgør 34,2 mio. kr., hvoraf 24,4 mio. kr. (2022: 21,6 mio. kr.) er overfor koncernselskaber.

Total forpligtelser vedr. biler udgør 0,6 mio. kr. (2022: 0,1 mio. kr.)

Selskabet har indgået samarbejdsaftale omkring butikdrift. Ved førtidig ophævelse af aftalen er selskabet, afhængigt af omstændighederne for ophævelsen, forpligtet til at betale 3 mio. kr. i afviklingsomkostninger. (2022: 3 mio. kr.)

Øvrige forpligtelser udgør 62,5 mio. kr. pr. 31. december 2023 med forfald indenfor de næste 4 år. (2022: 80,7 mio. kr.)

17 Nærtstående parter

DSB SOV
Bestyrelse og direktion

Grundlag

Modervirksomhed
Ledelseskontrol

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er koncerninterne transaktioner ikke oplyst, da de er gennemført på normale markedsvilkår.

18 Ejerforhold

DSB Service & Retail A/S ejes 100 procent af DSB SOV, Telegade 2, 2630 Taastrup. Koncernregnskabet for DSB SOV kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden:

<https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>

19 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 31. december 2023, som efter ledelsens vurdering har væsentlig indvirkning på vurderingen af årsrapporten for 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Mette Rosholm

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: 1169b792-7b7d-4b2f-9a48-8a1a43cdad00

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-23 12:37:07 UTC



Tine Moe Svendsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: 8168dde7-e2b2-453c-a9b9-50ff6f7d7ee0

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-24 06:27:00 UTC



Martin Schielder Zunda

Adm. direktør

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: de91ca57-f7ff-4c8c-8a8c-d1fba65846d2

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-24 07:21:39 UTC



Jens Visholm Uglebjerg

Bestyrelsesformand

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: 9436b182-cde1-4a68-ab2b-fc1aff834b17

IP: 193.28.xxx.xxx

2024-04-25 09:42:11 UTC



Birgit Morville Schrøder

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a4d2ef52-40a7-4c86-99db-1a39ecb3fb58

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-04-25 09:55:28 UTC



Michael Nicolaj Czelinski Nielsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 1fc948e9-5d24-401f-ac19-5f6ae17b24d4

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-25 10:14:29 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>