
Umove Øst A/S

Farverland 7, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 14 42 87 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/04 2018

Brian Höyer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Umove Øst A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 23. april 2018

Direktion

Tim Valbøll
adm. direktør

Bestyrelse

Johnny Børge Hansen
formand

Tim Valbøll

Brian Höyer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Umove Øst A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Umove Øst A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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. 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 selskabets 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Hellerup, den 23. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Wraae Holm
statsautoriseret revisor
mne30141

Kristian Pedersen
statsautoriseret revisor
mne35412

Selskabsoplysninger

Selskabet

Umove Øst A/S
Farverland 7
2600 Glostrup

CVR-nr.: 14 42 87 71
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 27. regnskabsår
Hjemstedskommune: Albertslund

Bestyrelse

Johnny Børge Hansen, formand
Tim Valbøll
Brian Höyer

Direktion

Tim Valbøll

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	120.547	142.537	47.725	86.557	87.271
Resultat før finansielle poster	1.882	1.810	-8.603	-5.628	-5.200
Resultat af finansielle poster	579	-2.234	4.303	6.272	-5.545
Årets resultat	2.018	-477	-1.835	2.417	-10.745
Balance					
Balancesum	73.402	99.985	132.215	78.025	86.526
Egenkapital	6.363	4.346	4.823	-1.711	-4.128
Investering i materielle anlægsaktiver	634	309	1.453	330	69
Antal medarbejdere	273	309	112	209	213
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	8,7%	4,3%	3,6%	-2,2%	-4,8%
Forrentning af egenkapital	37,7%	-10,4%	-117,9%	-82,8%	-1.187,3%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Umovø Øst A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive kollektiv transportvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 2.017.520, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 6.363.376.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2018 med fremgang i forhold til 2017.

Særlige risici

Det vurderes ikke, at selskabet er udsat for særlige risici. Selskabets væsentligste kunder er offentlige trafikselskaber og kørselskontrakter indgås typisk for en længere periode og med muligheden for forlængelse således at kørselskontrakterne matcher levetiden for nyrehvervede busser.

Prisrisici

Selskabet har ingen særlige prisrisici, idet den månedlige indeksregulering af kontraktsbetalingerne fra trafikselskaberne indeholder generelle prisudsving i lønniveau, renteniveau og brændstofpriser.

Renterisici

Den rentebærende gæld udgør et væsentligt beløb i selskabet. Ændringer i renteniveau indgår imidlertid i indeksreguleringen af kontraktsbetalingerne fra trafikselskaberne, hvorfor en rentestigning ikke vil udgøre nogen væsentlig risiko for selskabet.

Kreditrisici

Debitorrisikoen anses som værende meget begrænset henset til, at selskabet største kunder er offentlige trafikselskaber.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Umove er ISO 14001 certificeret og reduktion af vort brændstofforbrug er et hovedmål for hele virksomheden. Vi sætter årligt mål for reduktion af vort energiforbrug og overvåger og gennemfører handlingsplaner på dette. Vi har i visse områder aftalt incitamentsaftaler med medarbejderne som understøtter brændstofbesparelser og sikker kørsel og Umove har, hvor det er relevant i nye busser, installeret Fuel Management System med adgang til online støtte til føreren og rapportering til virksomheden. Endvidere gennemfører Umove en række træningsaktiviteter med henblik på at sikre minimering af vores påvirkning af miljøet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		120.547.125	142.536.914
Personaleomkostninger	1	-117.673.619	-134.410.507
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-991.520	-6.316.795
Resultat før finansielle poster		1.881.986	1.809.612
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.072.716	160.316
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.037.639	-625.967
Finansielle indtægter	2	448.982	842.581
Finansielle omkostninger	3	-1.980.073	-2.610.990
Resultat før skat		2.461.250	-424.448
Skat af årets resultat	4	-443.730	-52.414
Årets resultat		2.017.520	-476.862

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		1.118.576	1.201.263
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.176.276	2.303.873
Indretning af lejede lokaler		1.961.954	2.059.535
Materielle anlægsaktiver	5	5.256.806	5.564.671
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	10.663.598	17.099.776
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	1.037.639	0
Finansielle anlægsaktiver		11.701.237	17.099.776
Anlægsaktiver		16.958.043	22.664.447
Varebeholdninger	8	2.054.385	1.722.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.171.416	16.142.639
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.029.822	42.275.215
Andre tilgodehavender		4.991.574	3.908.660
Udskudt skatteaktiv	12	4.198.397	6.761.365
Selskabsskat		653.830	2.498
Periodeafgrænsningsposter	9	3.904.015	1.950.101
Tilgodehavender		49.949.054	71.040.478
Værdipapirer	10	1.894.552	1.840.494
Likvide beholdninger		2.546.306	2.717.278
Omsætningsaktiver		56.444.297	77.320.762
Aktiver		73.402.340	99.985.209

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		2.350.000	2.350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.585.011	17.919.724
Overført resultat		-5.571.635	-15.923.868
Egenkapital		6.363.376	4.345.856
Ansvarlig lånekapital, Vækstfonden		0	2.947.116
Vækstlån, Vækstfonden		0	1.504.000
Langfristede gældsforpligtelser	13	0	4.451.116
Ansvarlig lånekapital	13	0	2.196.748
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer	13	0	1.385.227
Kreditinstitutter		12.149.036	18.342.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.640.306	4.650.110
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.610.377	50.513.792
Anden gæld		13.639.245	14.100.203
Kortfristede gældsforpligtelser		67.038.964	91.188.237
Gældsforpligtelser		67.038.964	95.639.353
Passiver		73.402.340	99.985.209
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Koncernforhold og nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.350.000	17.919.724	-15.923.868	4.345.856
Årets resultat	0	-8.334.713	10.352.233	2.017.520
Egenkapital 31. december	2.350.000	9.585.011	-5.571.635	6.363.376

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	103.772.808	118.065.289
Pensioner	10.361.479	12.070.358
Andre omkostninger til social sikring	2.050.288	2.711.112
Andre personaleomkostninger	1.489.044	1.563.748
	117.673.619	134.410.507
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	273	309
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	385.807	748.881
Andre finansielle indtægter	63.175	93.700
	448.982	842.581
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	506.585	556.307
Andre finansielle omkostninger	1.473.488	2.054.683
	1.980.073	2.610.990
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.119.238	0
Årets udskudte skat	2.562.968	-121.925
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	174.339
	443.730	52.414

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.523.259	5.502.101	3.028.852	11.054.212
Tilgang i årets løb	0	558.393	150.595	708.988
Afgang i årets løb	0	-913.076	0	-913.076
Kostpris 31. december	<u>2.523.259</u>	<u>5.147.418</u>	<u>3.179.447</u>	<u>10.850.124</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.321.996	3.198.230	969.317	5.489.543
Årets afskrivninger	82.687	660.657	248.176	991.520
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-887.745	0	-887.745
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.404.683</u>	<u>2.971.142</u>	<u>1.217.493</u>	<u>5.593.318</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.118.576</u>	<u>2.176.276</u>	<u>1.961.954</u>	<u>5.256.806</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. januar	1.680.174	11.842.650
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	915.698
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	-625.000	-11.128.174
Kostpris 31. december	<u>1.055.174</u>	<u>1.680.174</u>
Værdireguleringer 1. januar	15.419.602	17.666.514
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	8.399.497
Årets afgang	-6.883.894	-10.806.725
Årets resultat	1.119.164	206.764
Afskrivning på goodwill	-46.448	-46.448
Værdireguleringer 31. december	<u>9.608.424</u>	<u>15.419.602</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>10.663.598</u>	<u>17.099.776</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>275.686</u>	<u>322.134</u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Umove Ejendomme I ApS	Glostrup	125.000	100%
Umove Ejendomme II ApS	Glostrup	200.000	100%
UM Leasing 2013 ApS	Glostrup	125.000	100%
UM Leasing 2015 ApS	Glostrup	50.000	100%
UM Leasing Øst 2016 ApS	Glostrup	50.000	100%

	2017 DKK	2016 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.061.052	3.856.353
Afgang i årets løb	0	-2.795.301
Kostpris 31. december	1.061.052	1.061.052
Værdireguleringer 1. januar	-1.061.052	-977.561
Årets afgang	0	977.561
Årets opskrivninger, netto	1.037.639	-1.061.052
Værdireguleringer 31. december	-23.413	-1.061.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.037.639	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
C Holding af 10. maj 2007 A/S	Hørsholm	1.515.180	21,97%

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.054.385</u>	<u>1.722.512</u>
	<u>2.054.385</u>	<u>1.722.512</u>

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vedligeholdelse, forsikringspræmier og abonnementer.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
10 Værdipapirer		
Unoterede værdipapirer	<u>1.894.552</u>	<u>1.840.494</u>
	<u>1.894.552</u>	<u>1.840.494</u>

11 Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-8.334.713	160.316
Overført resultat	<u>10.352.233</u>	<u>-637.178</u>
	<u>2.017.520</u>	<u>-476.862</u>

Noter til årsregnskabet

12 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-1.081.288	-968.602
Omsætningsaktiver	858.883	429.022
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-10.102.909	-12.348.702
Overført til udskudt skatteaktiv	10.325.314	12.888.282
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	10.325.314	12.888.282
Nedskrivning til vurderet værdi	-6.126.917	-6.126.917
Regnskabsmæssig værdi	<u>4.198.397</u>	<u>6.761.365</u>

Udskudt skat er målt til nettorealisationseværdien, og er baseret på ledelsens bedste skøn af muligheden for at udnytte underskud til fremførsel inden for en 5-7 års periode. Ved vurderingen har ledelsen specielt lagt vægt på, at særunderskud til fremførsel forventes udnyttet af selskabet, da der er vundet nye kontrakter om kørsel, og ledelsen har således på baggrund af selskabets budgetter for de kommende år en positiv forventning til udnyttelsen af skatteaktivet.

Værdien af ikke-indregnede udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel udgør t.kr. 6.127.

13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital, Vækstfonden		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	2.947.116
Langfristet del	<u>0</u>	<u>2.947.116</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>2.196.748</u>
	<u>0</u>	<u>5.143.864</u>

Noter til årsregnskabet

13 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
Vækstlån, Vækstfonden		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	1.504.000
Langfristet del	<u>0</u>	<u>1.504.000</u>
Inden for 1 år	0	1.385.227
	<u>0</u>	<u>2.889.227</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Likvide beholdninger t.kr. 2.544 er deponeret til sikkerhed overfor engagement med leasinggiver.		
Virksomhedspant, nom. t.kr. 22.000, i selskabets immaterielle aktiver, driftsmidler, varelager og debitorer er deponeret til sikkerhed for selskabets og tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut.		
Selskabet har givet kreditinstitut transport i 1/3 del af provent ved salg eller likvidation af associeret virksomhed.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	15.073.996	15.073.996
Mellem 1 og 5 år	60.116.134	60.116.134
Efter 5 år	57.845.774	71.575.890
	<u>133.035.904</u>	<u>146.766.020</u>

Noter til årsregnskabet

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor følgende tilknyttet virksomheds engagement med realkreditinstitutter:

Umove Ejendomme II ApS

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution overfor følgende tilknyttede virksomheders engagement med realkreditinstitutter:

Umove A/S

Umove Vest A/S

Selskabet har stillet garanti overfor offentlige trafikkselskab med i alt t.kr. 6.200.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cube Denmark A/S. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet indgår i momsmæssig fællesregistrering med de tilknyttede virksomheder Umove A/S og Umove Vest A/S, og hæfter solidarisk med disse selskaber for det samlede moms- og lønsumsafgiftstilsvar.

Der er på en ejendom i en af selskabets tilknyttede virksomheder konstateret forurening. De samlede oprensningssomkostninger er estimeret til t.kr. 1.200, hvoraf der er hensat t.kr. 200. Det skyldes, at forureningen primært stammer fra før overtagelsen af aktiviteterne fra tidligere ejer, og at selskabet er berettiget til at kræve beløbet betalt af tidligere ejer i henhold til overdragelsesaftalen. Ledelsen har vurderet, at selskabet maksimalt skal bære omkostninger for t.kr. 300 mod de indregnede t.kr. 200.

Til sikkerhed over for trafikkselskaber har Tryk Garanti afgivet garantier på i alt t.kr. 6.200.

Noter til årsregnskabet

15 Koncernforhold og nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Umove A/S, Glostrup

Hovedaktionær

Transaktioner

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskaber for følgende modervirksomheder:

Navn	Hjemsted
Cube Denmark ApS	Glostrup
Umove A/S	Glostrup

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umove Øst A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 96, stk. 3 er der undladt at oplyse om honorar til generalforsamlingsvalgt revisor, da oplysningen indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Cube Denmark ApS.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Umove A/S har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Umove A/S har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgøres af indtægter på buskørsel og serviceydelser. Indtægterne indregnes på tidspunktet for kørsels udførelse eller levering af serviceydelser og måles til dagsværdi eksklusive moms.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Cube Denmark ApS som administrationsselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-12 år
Indretning af lejede lokaler	5-12 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens under-

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

balance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelsbeviser, som måles til dagsværdi (senest regnskabsmæssige indre værdi anvendes som tilnærmet dagsværdi).

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$