

---

# *Umove Øst A/S*

Farverland 7, 2600 Glostrup

## Årsrapport for 2021

---

CVR-nr. 14 42 87 71

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 5 /5 2022

Ole Steensbro  
Dirigent



**pwc**

# 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 5. maj 2022

## Direktion

Tim Valbøll  
adm. direktør

## Bestyrelse

Johnny Børge Hansen  
formand

Tim Valbøll

Ole Steensbro

# 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Umove Øst A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 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.

## 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.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 5. maj 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bo Schou-Jacobsen  
statsautoriseret revisor  
mne28703

Jesper Bo Winther  
statsautoriseret revisor  
mne26864

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Umove Øst A/S  
Farverland 7  
2600 Glostrup

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

**Bestyrelse**

Johnny Børge Hansen, formand  
Tim Valbøll  
Ole Steensbro

**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:

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	189.946	181.940	174.632	137.198	136.291
Resultat før finansielle poster	11.016	8.520	9.254	2.702	6.142
Resultat af finansielle poster	-3.666	-3.199	-2.807	-1.630	-1.764
Årets resultat	5.843	7.005	8.287	979	3.415
<b>Balance</b>					
Balancesum	415.168	252.560	273.139	238.484	191.528
Egenkapital	31.181	25.337	18.333	10.225	9.246
Investering i materielle anlægsaktiver	147.159	2.098	-87.341	-3.142	634
Antal medarbejdere	333	333	326	280	273
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	75,5%	76,1%	76,2%	72,9%	75,9%
Overskudsgrad	4,4%	3,6%	4,0%	1,4%	3,4%
Soliditetsgrad	7,5%	10,0%	6,7%	4,3%	4,8%
Forrentning af egenkapital	20,7%	32,1%	58,0%	10,1%	50,3%

Selskabet er med virkning fra 1. januar 2020 fusioneret med det ejede datterselskab UM Leasing 2015 Øst ApS. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 5.843.484, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 31.180.917.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2022 med fremgang i forhold til 2021.

## 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 ny erhvervede busser.

## Prisrisici

Selskabet har ingen særlige prisrisici, idet den månedlige indeksregulering af kontraktbetalingerne 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 kontraktbetalingerne 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.

## Dataetik

Der henvises til moderselskabet Umove A/S's (CVR-nr. 35 37 99 75) årsrapport for beskrivelse af koncernens redegørelse for dataetik. Umove A/S' årsrapport kan rekvireres på [www.cvr.dk](http://www.cvr.dk).

# 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.

## Redegørelse for samfundsansvar

Der henvises til moderselskabet Umove A/S's (CVR-nr. 35 37 99 75) årsrapport for beskrivelse af koncernens redegørelse for samfundsansvar. Umove A/S' årsrapport kan rekvireres på [www.cvr.dk](http://www.cvr.dk).

## Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Der henvises til moderselskabet Umove A/S's (CVR-nr. 35 37 99 75) årsrapport for beskrivelse af koncernens redegørelse for kønsmæssig sammensætning. Umove A/S' årsrapport kan rekvireres på [www.cvr.dk](http://www.cvr.dk).

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>251.566.376</b>	<b>239.077.990</b>
Andre driftsindtægter		0	4.369
Driftsomkostninger		-41.084.418	-35.667.926
Andre eksterne omkostninger		-20.535.531	-21.474.443
<b>Bruttoresultat</b>		<b>189.946.427</b>	<b>181.939.990</b>
Personaleomkostninger	2	-159.070.620	-153.209.066
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-19.859.385	-20.211.288
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>11.016.422</b>	<b>8.519.636</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		800.417	600.177
Finansielle indtægter	3	602.495	545.365
Finansielle omkostninger	4	-5.069.125	-4.344.448
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.350.209</b>	<b>5.320.730</b>
Skat af årets resultat	5	-1.506.725	1.683.836
<b>Årets resultat</b>		<b>5.843.484</b>	<b>7.004.566</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		787.828	870.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.684.089	162.691.676
Indretning af lejede lokaler		1.454.272	1.725.796
Materielle anlægsaktiver under udførelse		21.673.206	638.302
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>290.599.395</b>	<b>165.926.289</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	13.917.885	12.753.045
Deposita	12	1.610.000	1.610.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.527.885</b>	<b>14.363.045</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>306.127.280</b>	<b>180.289.334</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.876.560</b>	<b>4.937.685</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.922.392	20.826.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		60.011.576	37.268.950
Andre tilgodehavender		6.188.236	2.411.087
Selskabsskat		0	79.245
Periodeafgrænsningsposter	10	6.010.227	3.937.643
<b>Tilgodehavender</b>		<b>101.132.431</b>	<b>64.523.375</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>11</b>	<b>2.030.779</b>	<b>2.030.779</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>456</b>	<b>778.699</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>109.040.226</b>	<b>72.270.538</b>
<b>Aktiver</b>		<b>415.167.506</b>	<b>252.559.872</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		2.350.000	2.350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.050.784	12.187.890
Overført resultat		16.780.133	10.799.548
<b>Egenkapital</b>		<b>31.180.917</b>	<b>25.337.438</b>
Hensættelse til udskudt skat	6	3.659.080	2.152.355
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>3.659.080</b>	<b>2.152.355</b>
Kreditinstitutter		21.091.293	28.127.207
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.390.331	80.147.293
Anden gæld		9.166.866	10.134.111
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>216.648.490</b>	<b>118.408.611</b>
Kreditinstitutter	13	13.673.815	11.467.269
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.501.454	4.004.956
Gæld til tilknyttede virksomheder	13	98.941.892	74.955.695
Anden gæld	13	22.561.858	16.233.548
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>163.679.019</b>	<b>106.661.468</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>380.327.509</b>	<b>225.070.079</b>
<b>Passiver</b>		<b>415.167.506</b>	<b>252.559.872</b>
Resultatdisponering	7		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.350.000	12.187.886	10.799.547	25.337.433
Årets resultat	0	-137.102	5.980.586	5.843.484
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.350.000</b>	<b>12.050.784</b>	<b>16.780.133</b>	<b>31.180.917</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Aktiviteter</b>		
Rutekørsel	250.452.590	234.534.282
Øvrig omsætning	<u>1.113.786</u>	<u>4.543.708</u>
	<b><u>251.566.376</u></b>	<b><u>239.077.990</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	140.991.506	135.508.152
Pensioner	13.614.794	13.337.838
Andre omkostninger til social sikring	3.146.202	2.741.934
Andre personaleomkostninger	<u>1.318.118</u>	<u>1.621.142</u>
	<b><u>159.070.620</u></b>	<b><u>153.209.066</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>333</u></b>	<b><u>333</u></b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	571.089	509.116
Andre finansielle indtægter	<u>31.406</u>	<u>36.249</u>
	<b><u>602.495</u></b>	<b><u>545.365</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.893.431	2.740.123
Andre finansielle omkostninger	2.175.694	1.604.325
	<b>5.069.125</b>	<b>4.344.448</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	1.442.386	1.016.164
Reg. af udskudt skat tidligere år / revurdering	64.339	-2.700.000
	<b>1.506.725</b>	<b>-1.683.836</b>
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.152.355	-4.000.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	1.506.725	1.016.164
Residual	0	5.136.191
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december</b>	<b>3.659.080</b>	<b>2.152.355</b>
<b>7 Resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-137.102	379.225
Overført resultat	5.980.586	6.625.341
	<b>5.843.484</b>	<b>7.004.566</b>



# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.523.259	214.553.760	3.842.088	638.302	221.557.409
Regulering primo	0	21.794.454	0	0	21.794.454
Tilgang i årets løb	0	126.054.946	69.195	21.034.904	147.159.045
Afgang i årets løb	0	-4.741.550	0	0	-4.741.550
Kostpris 31. december	<u>2.523.259</u>	<u>357.661.610</u>	<u>3.911.283</u>	<u>21.673.206</u>	<u>385.769.358</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.652.744	51.862.085	2.116.292	0	55.631.121
Regulering primo	0	21.794.454	0	0	21.794.454
Årets afskrivninger	82.687	19.435.979	340.719	0	19.859.385
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.114.997	0	0	-2.114.997
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.735.431</u>	<u>90.977.521</u>	<u>2.457.011</u>	<u>0</u>	<u>95.169.963</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>787.828</u></b>	<b><u>266.684.089</u></b>	<b><u>1.454.272</u></b>	<b><u>21.673.206</u></b>	<b><u>290.599.395</u></b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	203.981.664	0	0	203.981.664

## Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>9 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	1.502.679	1.030.170
Tilgang i årets løb	40.000	720.915
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december	<u>1.542.679</u>	<u>1.701.085</u>
Værdireguleringer 1. januar	11.051.960	11.808.665
Årets afgang	0	-1.356.883
Årets resultat	1.045.271	646.619
Afskrivning på goodwill	-46.447	-46.448
Andre reguleringer	0	7
Værdireguleringer 31. december	<u>12.050.784</u>	<u>11.051.960</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>324.422</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>13.917.885</u></b>	<b><u>12.753.045</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	<u>89.896</u>	<u>136.343</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
UM Ejendomme Øst 2018 ApS	Glostrup	50.000	100%	12.927.647	1.128.040
UM Leasing Øst 2016 ApS	Glostrup	50.000	100%	303.047	-131.703
UM Leasing Øst 2019 ApS	Glostrup	50.000	100%	-300.256	-57.848
UM Leasing Øst 2020 A/S	Glostrup	500.000	100%	597.293	-27.458
UM Leasing Øst 2021 ApS	Glostrup	40.000	100%	-24.166	-64.166

## 10 Periodeafgrænsningsposter

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

# Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
<b>11 Værdipapirer</b>		
Unoterede værdipapirer	2.030.779	2.030.779
	<b>2.030.779</b>	<b>2.030.779</b>
<b>12 Øvrige finansielle anlægsaktiver</b>		
		Deposita DKK
Kostpris 1. januar		1.610.000
Kostpris 31. december		1.610.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>1.610.000</b>
<b>13 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	21.091.293	28.127.207
Langfristet del	21.091.293	28.127.207
Inden for 1 år	13.673.815	11.467.269
	<b>34.765.108</b>	<b>39.594.476</b>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Efter 5 år	87.250.098	43.841.552
Mellem 1 og 5 år	99.140.233	36.305.741
Langfristet del	186.390.331	80.147.293
Inden for 1 år	17.002.603	7.819.682
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	81.939.289	67.136.013
Kortfristet del	98.941.892	74.955.695
	<b>285.332.223</b>	<b>155.102.988</b>

# Noter til årsregnskabet

## 13 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2021	2020
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	7.536.815	8.179.164
Mellem 1 og 5 år	1.630.051	1.954.947
Langfristet del	9.166.866	10.134.111
Øvrig kortfristet gæld	22.561.858	16.233.548
	<b>31.728.724</b>	<b>26.367.659</b>

## 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant på nom. t.kr. 22.00 der giver pant i selskabets immaterielle aktiver, driftsmidler, varelager og debitorer er deponeret til sikkerhed for selskabets og tilknyttet virksomheds engagement med kreditinstitut til en regnskabsmæssig værdi på

318.733.960	185.882.224
-------------	-------------

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	9.226.805	5.510.805
Mellem 1 og 5 år	4.281.881	15.018.275
Efter 5 år	24.240.585	4.039.815
	<b>37.749.271</b>	<b>24.568.895</b>

# Noter til årsregnskabet

## 14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet erklæring om økonomisk støtte til fordel for UM Leasing Øst 2019 ApS og UM Leasing Øst 2021 ApS gældende til 31. december 2022.

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

Umove Vest A/S

Umove A/S

UM Ejendomme Øst 2018 ApS.

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, Umove Vest A/S og Umove Service ApS, og hæfter solidarisk med disse selskaber for det samlede moms- og lønsumsafgiftstilsvar.

Der er stillet betalingsgaranti over for tredjemand på i alt TDKK 70.007.

Til sikkerhed over for trafikkselskaber har Tryk Garanti afgivet garantier på i alt TDKK 15.700.

# Noter til årsregnskabet

## 15 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Umove A/S, Glostrup

Hovedaktionær

#### Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

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:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Cube Denmark ApS	Glostrup
Umove A/S	Glostrup

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umove Øst A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens §96, stk. 3 er der undladt at oplyse om honorar til generalforsamlingsvalgt revisor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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 præsenteringsvaluta 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.

### Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om aktiviteter er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Virksomhedens aktiviteter anses som det primære segmentområde.



# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Driftsomkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

#### 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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

#### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

## 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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### 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 salgskostninger. 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 aktiver, forsikringer, service og vedligeholdelse.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

### Egenkapital

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver 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 proventuet 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.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Hoved- og nøgletal

#### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$