
Umove Øst A/S

Farverland 7, 2600 Glostrup

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 14 42 87 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
6 /5 2021

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 6. maj 2021

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Umove Øst A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 6. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Wraae Holm
statsautoriseret revisor
mne30141

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: 30. 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:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	181.940	174.632	137.198	136.291	142.537
Resultat før finansielle poster	8.520	9.254	2.702	6.142	1.810
Resultat af finansielle poster	-3.199	-2.807	-1.630	-1.764	-2.234
Årets resultat	7.005	8.287	979	3.415	-477
Balance					
Balancesum	252.559	273.139	238.484	191.528	99.985
Egenkapital	25.337	18.333	10.225	9.246	4.346
Investering i materielle anlægsaktiver	2.098	88.793	-3.142	634	309
Antal medarbejdere	333	326	280	273	309
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	10,0%	6,7%	4,3%	4,8%	4,3%
Forrentning af egenkapital	32,1%	58,0%	10,1%	50,3%	-10,4%

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

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 7.004.566, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 25.337.438.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er selskabet fusioneret med UM Leasing Øst 2015 ApS med virkning pr. 1. januar 2020, hvilket ikke har påvirket egenkapitalen eller årets resultat.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2021 med fremgang i forhold til 2020.

Anvendelse af finansielle instrumenter

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 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 selskabets 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	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		181.939.990	174.631.940
Personaleomkostninger	1	-153.209.066	-147.917.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-20.211.288	-17.460.303
Resultat før finansielle poster		8.519.636	9.253.807
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		600.177	1.029.277
Finansielle indtægter	2	545.365	848.921
Finansielle omkostninger	3	-4.344.448	-4.685.481
Resultat før skat		5.320.730	6.446.524
Skat af årets resultat	4	1.683.836	1.840.751
Årets resultat		7.004.566	8.287.275

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		870.515	953.202
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.691.676	181.255.886
Indretning af lejede lokaler		1.725.796	1.830.441
Materielle anlægsaktiver under udførelse		638.302	0
Materielle anlægsaktiver	6	165.926.289	184.039.529
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	12.753.045	12.838.835
Deposita		1.610.000	0
Finansielle anlægsaktiver		14.363.045	12.838.835
Anlægsaktiver		180.289.334	196.878.364
Varebeholdninger	8	4.937.685	4.774.257
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.826.450	23.568.274
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.268.950	29.392.245
Andre tilgodehavender		2.411.087	4.108.490
Udskudt skatteaktiv	9	0	4.000.000
Selskabsskat		79.245	747.213
Periodeafgrænsningsposter	10	3.937.643	5.065.712
Tilgodehavender		64.523.375	66.881.934
Værdipapirer	11	2.030.779	2.030.779
Likvide beholdninger		778.191	2.573.236
Omsætningsaktiver		72.270.030	76.260.206
Aktiver		252.559.364	273.138.570

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		2.350.000	2.350.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.187.890	11.808.665
Overført resultat		10.799.548	4.174.207
Egenkapital		25.337.438	18.332.872
Hensættelse til udskudt skat	9	2.152.355	0
Andre hensættelser		4.614.573	6.679.906
Hensatte forpligtelser		6.766.928	6.679.906
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.532.720	141.140.392
Anden gæld		10.134.111	3.833.088
Langfristede gældsforpligtelser	12	85.666.831	144.973.480
Kreditinstitutter		39.593.968	2.019.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.004.956	3.754.248
Gæld til tilknyttede virksomheder	12	74.955.695	80.859.010
Anden gæld	12	16.233.548	16.519.841
Kortfristede gældsforpligtelser		134.788.167	103.152.312
Gældsforpligtelser		220.454.998	248.125.792
Passiver		252.559.364	273.138.570
Resultatdisponering	5		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

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	11.808.665	4.174.207	18.332.872
Årets resultat	0	379.225	6.625.341	7.004.566
Egenkapital 31. december	2.350.000	12.187.890	10.799.548	25.337.438

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	135.508.152	130.756.298
Pensioner	13.337.838	12.932.561
Andre omkostninger til social sikring	2.741.934	2.947.879
Andre personaleomkostninger	1.621.142	1.281.092
	153.209.066	147.917.830
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	333	326
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	509.116	831.430
Andre finansielle indtægter	36.249	17.491
	545.365	848.921
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.740.123	3.044.598
Andre finansielle omkostninger	1.604.325	1.640.883
	4.344.448	4.685.481
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	1.016.164	1.172.217
Regulering af udskudt skat tidligere år	-2.700.000	-3.012.968
	-1.683.836	-1.840.751

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
5 Resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	379.225	973.458
Overført resultat	6.625.341	7.313.817
	7.004.566	8.287.275

6 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	213.317.936	3.618.168	0	219.459.363
Tilgang i årets løb	0	1.235.825	223.920	638.302	2.098.047
Kostpris 31. december	2.523.259	214.553.761	3.842.088	638.302	221.557.410
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.570.057	32.062.049	1.787.727	0	35.419.833
Årets afskrivninger	82.687	19.800.036	328.565	0	20.211.288
Ned- og afskrivninger 31. december	1.652.744	51.862.085	2.116.292	0	55.631.121
Regnskabsmæssig værdi 31. december	870.515	162.691.676	1.725.796	638.302	165.926.289
Heraf finansielle leasingaktiver	0	88.450.584	0	0	88.450.584

Noter til årsregnskabet

	2020 DKK	2019 DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	1.030.170	1.155.170
Tilgang i årets løb	720.915	0
Afgang i årets løb	-50.000	-125.000
Kostpris 31. december	<u>1.701.085</u>	<u>1.030.170</u>
Værdireguleringer 1. januar	11.808.665	10.835.211
Årets afgang	-1.356.883	123.525
Årets resultat	646.619	1.075.689
Afskrivning på goodwill	-46.448	-46.448
Andre reguleringer	7	-179.312
Værdireguleringer 31. december	<u>11.051.960</u>	<u>11.808.665</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.753.045</u>	<u>12.838.835</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af dattervirksomheder til indre værdi	<u>136.343</u>	<u>182.791</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Umove Ejendomme I ApS	Glostrup	125.000	100%	4.288.981	794.848
Umove Ejendomme II ApS	Glostrup	200.000	100%	7.649.019	234.984
UM Ejendomme Øst 2018 ApS	Glostrup	50.000	100%	-138.395	-195.500
UM Leasing Øst 2016 ApS	Glostrup	50.000	100%	434.752	-15.891
UM Leasing Øst 2019 ApS	Glostrup	50.000	100%	-242.408	-75.658
UM Leasing Øst 2020 A/S	Glostrup	500.000	100%	624.751	-96.164

8 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	<u>4.937.685</u>	<u>4.774.257</u>
	<u>4.937.685</u>	<u>4.774.257</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	8.816.490	2.008.030
Omsætningsaktiver	810.195	23.944
Skattemæssigt underskud til fremførel	-7.474.330	-8.742.388
Overført til udskudt skatteaktiv	0	6.710.414
	2.152.355	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	6.710.414
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-2.710.414
Regnskabsmæssig værdi	0	4.000.000

10 Periodeafgrænsningsposter

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

11 Værdipapirer

Unoterede værdipapirer	2.030.779	2.030.779
	2.030.779	2.030.779

Noter til årsregnskabet

12 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>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	43.841.552	60.463.401
Mellem 1 og 5 år	31.691.168	80.676.991
Langfristet del	<u>75.532.720</u>	<u>141.140.392</u>
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>74.955.695</u>	<u>80.859.010</u>
	<u>150.488.415</u>	<u>221.999.402</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	8.179.164	3.522.691
Mellem 1 og 5 år	1.954.947	310.397
Langfristet del	<u>10.134.111</u>	<u>3.833.088</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>16.233.548</u>	<u>16.519.841</u>
	<u>26.367.659</u>	<u>20.352.929</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Likvide beholdninger t.kr. 773 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.		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	5.510.805	5.862.446
Mellem 1 og 5 år	15.018.275	16.122.125
Efter 5 år	4.039.815	8.063.897
	<u>24.568.895</u>	<u>30.048.468</u>

Noter til årsregnskabet

13 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet erklæring om økonomisk støtte til fordel for UM Ejendomme Øst 2018 ApS og UM Leasing Øst 2019 ApS, gældende til 31. december 2021.

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

Umove Ejendomme II ApS

Umove A/S

Umove Vest A/S.

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 lønsumsafgiftstilsvaret.

Der er på en ejendom i en af selskabets tilhørende 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.

Til sikkerhed over for trafikkselskaber har Tryg Garanti afgivet garantier på i alt t.kr. 15.300.

Noter til årsregnskabet

14 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

15 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umove Øst A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore 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 2020 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

15 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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Driftsomkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

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

15 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

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 underbalance, 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 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 efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

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

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 balancen dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt 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.

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.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

15 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$