



Soh ApS

Lynge Bygade 16
3540 Lynge
CVR-nr. 32292194

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Ole Holbæk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	11
Koncernens balance pr. 31.12.2022	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	14
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	15
Koncernens noter	17
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	22
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	23
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	25
Modervirksomhedens noter	26
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Soh ApS

Lynge Bygade 16

3540 Lynge

CVR-nr.: 32292194

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Ole Holbæk, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Soh ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 30.06.2023

Direktion

Ole Holbæk

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Soh ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Soh ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

København, den 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	486.083	520.711	406.700	399.672	339.235
Bruttoresultat	89.424	76.234	70.560	65.540	55.737
Driftsresultat	30.191	8.792	5.952	10.746	8.253
Resultat af finansielle poster	(77)	642	4.530	(690)	(1.415)
Årets resultat	26.450	7.650	9.172	7.702	4.951
Årets resultat ekskl. minoriteter	18.255	3.929	4.577	3.698	2.319
Balancesum	139.449	185.899	158.557	143.330	142.017
Investeringer i materielle aktiver	2.002	0	17	1.540	35.295
Egenkapital	73.345	70.648	64.579	57.569	51.148
Egenkapital ekskl. minoriteter	58.827	42.198	38.190	34.683	31.085
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.427	(291)	11.303	2.405	19.499
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.942)	(839)	(850)	(2.193)	(35.476)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(22.644)	2.114	(2.048)	(3.369)	14.905
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	18,40	14,64	17,35	16,40	16,43
Nettomargin (%)	5,44	1,47	2,26	1,93	1,46
Egenkapitalforrentning (%)	36,14	9,78	12,56	11,25	7,69
Soliditetsgrad (%)	42,19	22,70	24,09	24,20	21,89

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat ekskl. minoriteter * 100

Gns. egenkapital ekskl. minoriteter

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret 2022 realiseret en omsætning på 486 mio. kr. mod 521 mio. kr. i 2021. Udviklingen skal ses i sammenhæng med at koncernen pr. 30. juni 2022 frasolgte dele af sine aktiviteter vedrørende sø- og luftfragt gennem salg af kapitalandele i tidligere tilknyttet virksomhed. Koncernen har på fortsættende aktiviteter realiseret en vækst i 2022.

Koncernens resultat inklusive minoritetsinteresser udgør 26.450 t.kr. mod 9.434 t.kr. for 2021. Samlet vurderes årets udvikling som tilfredsstillende. Moderselskabets resultat er ligesom koncernen påvirket positivt af frasalget af kapitalandele tilknyttede virksomheder.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

2022 var præget af stigende inflation mv. i form af stigende omkostninger især på energi og transport. Prisstigningerne har påvirket omsætningen positivt, men også resulteret i stigende omkostninger. Samlet har stigende fragtrater særligt i 2. halvår påvirket omsætning og resultatet positivt.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

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

Forventet udvikling

Der forventes at fragtraterne i 2023 vil normaliseres og at resultatet for 2023 for koncernens nuværende aktiviteter samlet vil udvise et fald i forhold til 2022, men overstige resultatet i 2021.

Redegørelse for samfundsansvar

Vi anvender i betydeligt omfang eksterne transportører til vores landtransportaktiviteter. Generelt arbejder vi i koncernen på at minimere de negative miljøpåvirkninger af vores aktivitet gennem effektiv styring og optimering af transporterydelser.

For landtransport sker en konstant udvikling af motorer og lastbiler, har betydet at mange af de farlige stoffer i dag stort set ikke udledes fra nyere transportmateriel. Der investeres til stadighed i denne udvikling, og EURO 6 normen er nu normalt. Ved valg af transportører søger vi leverandører med nutidigt transportmateriel.

Derudover arbejder vi selvfølgelig konstant på at effektivisere vore transport – typisk ved:

- Valg af rette lastbil og udstyr, der passer til den enkelte transportopgave
- Korrekt og løbende vedligeholdelse af lastbil og udstyr
- Ruteplanlægning
- Flådestyring
- Højere kapacitetsudnyttelse
- Investering i nyeste teknologier i forbindelse med udskiftning af vognpark og udstyr.

Udledning af af skadelige stoffer fra skibe og fly, søges påviket gennem medlemsskab af brancheforening.

Indedørs anvender vi udelukkende el-drevne trucks. Udendørs anvender vi alene gas-drevne trucks. Nye firmabiler er alle el og hybrid biler og har installeret egne opladningsenheder.

Opvarmning af vores lagerhotel og kontorer i Brøndby foregår med fjernvarme fra lokal fjernvarmecentral. Vores terminal i Brabrand er udstyret med stort solcelleanlæg der gør os delvis selvforsynende.

Vores aktiviteter inkluderer håndtering af affald og emballage, og vi foretager affaldssortering og bortsakaffelse af affald i overensstemmelse med gældende regler.

Jumbo Transport har Niveau 1 i Kommunens Miljøtilsynsrapport.

Vi anvender i betydeligt omfang eksterne transportører til vores landbaserede transport, og ved valg af transportører vælger vi parter der vurderes at tilbyde ordentlige arbejdsforhold med efterlevelse af gældende arbejdslovgivning. Ligeledes tilbyder vi på vores logistikcentraler i Brøndby og Aarhus ordnede arbejds- og hvileforhold for tilknyttede chauffører. Vi efterlever generelt gældende arbejdslovgivning.

Vi tolererer ikke korrupsion og bestikkelse i forbindelse med udøvelse af koncernens aktiviteter.

Vi har respekt for menneskerettigheder, og forskelsbehandler ikke på baggrund af køn, kultur, religion eller lignede. Vi overholder arbejdstilsynets krav i forhold til vores arbejdsplads.

Da vi historisk ikke har været omfattet af lovgivningen bestemmelser om rapportering om samfundsansvar, og vi efter frasalg af vores sø- og luftfragtsaktiviteter igen vil blive fritaget herfor, har vi ikke med vores begrænsede ressourcegrundlag fravalgt at udforme formelle politikker vedrørende samfundsansvar, og systematisk effektmåling.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Koncernen (SOH ApS) er privat ejet af eneanpartshaver. Vi har fravalgt at etablere bestyrelse, og koncernen ledes af en person og lovgivningens måltal for underrepræsenteret køn anses for øverste ledelseslag er således opfyldt. Transportbranchen, herunder håndtering af lagerhotel, er generelt kendetegnet som en branche domineret af det mandlige køn. Ved rekruttering af nye medarbejdere sker ansættelse baseret på kvalifikationer. Vi motiverer til ansættelse af det underrepræsenterede køn og har på næste ledelsesniveau ansat personer af begge køn, med kvinder i blandt andet administrative og salgsfunktioner.

Redegørelse for politik for dataetik

Vi har til hensigt at efterleve dansk lovgivning om datahåndtering herunder en fair anvendelse af data i vores forretningsudøvelse. Med samme begrundelse om anført under redegørelse om samfundsansvar har vi fravalgt at formalisere politikker på området.

Koncernens egne kapitalandele i modervirksomheden

	Antal	Nominel værdi t.kr.
Egne kapitalandele	30.000	30.000
Erhvervede kapitalandele	30.000	30.000

Egne kapitalandele er erhvervet i regnskabsåret, 2022, som led i ændring i koncernstrukturen.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	2	486.083	520.711
Andre driftsindtægter	3	11.838	57
Vareforbrug		(372.790)	(418.141)
Andre eksterne omkostninger	4	(35.707)	(26.393)
Bruttoresultat		89.424	76.234
Personaleomkostninger	5	(56.993)	(65.053)
Af- og nedskrivninger	6	(2.240)	(2.344)
Andre driftsomkostninger		0	(45)
Driftsresultat		30.191	8.792
Indtægter af andre finansielle aktiver		230	1.251
Andre finansielle indtægter		545	392
Andre finansielle omkostninger		(852)	(1.001)
Resultat før skat		30.114	9.434
Skat af årets resultat	7	(3.664)	(1.784)
Årets resultat	8	26.450	7.650

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		348	507
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	9	348	507
Grunde og bygninger		51.861	53.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.607	1.474
Indretning af lejede lokaler		69	140
Materielle aktiver	10	54.537	54.616
Andre værdipapirer og kapitalandele		300	100
Andre tilgodehavender		5.879	2.139
Finansielle aktiver	11	6.179	2.239
Anlægsaktiver		61.064	57.362
Råvarer og hjælpematerialer		282	252
Varebeholdninger		282	252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.848	94.561
Andre tilgodehavender		3.008	2.324
Periodeafgrænsningsposter	12	4.234	6.206
Tilgodehavender		52.090	103.091
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.978	0
Værdipapirer og kapitalandele		4.978	0
Likvide beholdninger		21.035	25.194
Omsætningsaktiver		78.385	128.537
Aktiver		139.449	185.899

Passiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Overført overskud eller underskud		58.702	42.073
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		58.827	42.198
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		14.518	28.450
Egenkapital		73.345	70.648
Udskudt skat	13	2.162	2.084
Hensatte forpligtelser		2.162	2.084
Gæld til realkreditinstitutter		12.631	17.737
Deposita		1.615	411
Anden gæld		2.099	3.570
Langfristede gældsforpligtelser	14	16.345	21.718
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	854	1.785
Bankgæld		0	5.357
Deposita		150	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.996	61.111
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	400
Skyldig skat		2.023	1.955
Anden gæld		8.909	15.527
Periodeafgrænsningsposter	15	1.665	5.314
Kortfristede gældsforpligtelser		47.597	91.449
Gældsforpligtelser		63.942	113.167
Passiver		139.449	185.899
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere t.kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	42.073	42.198	28.450	70.648
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	9.082	9.082	(21.578)	(12.496)
Køb af egne kapitalandele	0	(10.700)	(10.700)	0	(10.700)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(245)	(245)
Valutakursreguleringer	0	(8)	(8)	(304)	(312)
Årets resultat	0	18.255	18.255	8.195	26.450
Egenkapital ultimo	125	58.702	58.827	14.518	73.345

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Driftsresultat		30.191	8.792
Af- og nedskrivninger		2.240	2.427
Ændringer i arbejdskapital	16	(3.387)	(13.408)
Andre reguleringer - Ikke likvid del af andre driftsindtægter		(6.837)	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		22.207	(2.189)
Modtagne finansielle indtægter		775	392
Betalte finansielle omkostninger		(852)	(1.355)
Refunderet/(betalt) skat		(1.703)	(119)
Andre pengestrømme vedrørende drift		0	2.980
Pengestrømme vedrørende drift		20.427	(291)
Køb mv. af materielle aktiver		(2.002)	0
Køb af finansielle aktiver		(200)	(839)
Salg af finansielle aktiver		260	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.942)	(839)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		18.485	(1.130)
Optagelse af lån		1.354	5.356
Afdrag på lån mv.		(11.398)	(1.621)
Udbetalt udbytte		(245)	(1.621)
Afgang ved virksomhedssalg		(12.355)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(22.644)	2.114
Ændring i likvider		(4.159)	984
Likvider primo		25.194	24.210
Likvider ultimo		21.035	25.194
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		21.035	25.194

Likvider ultimo	21.035	25.194
------------------------	---------------	---------------

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke fra balancedagen og frem til i dag indtrådt begivenheder af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

2 Nettoomsætning

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Speditions- og landtransportvirksomhed	272.206	251.801
Sø-, luftfragt og 3. parts logistik	213.877	268.910
Aktiviteter i alt	486.083	520.711

3 Andre driftsindtægter

Under andre driftsindtægter er der for 2022 indregnet gevinst ved salg af kapitalandele i tidligere tilknyttede virksomheder med virkning pr. 30.06.2022.

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	265	265
Skatterådgivning	30	30
Andre ydelser	100	77
	395	372

5 Personaleomkostninger

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	53.165	60.173
Pensioner	2.802	3.360
Andre omkostninger til social sikring	998	1.504
Andre personaleomkostninger	28	16
	56.993	65.053
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	93	138

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

6 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159	108
Afskrivninger på materielle aktiver	2.081	2.127
	2.240	2.235

7 Skat af årets resultat

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	3.586	1.633
Ændring af udskudt skat	229	(22)
Regulering vedrørende tidligere år	(151)	173
	3.664	1.784

8 Forslag til resultatdisponering

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	18.255	3.929
Minoritetsinteressers andel af resultatet	8.195	3.721
	26.450	7.650

9 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver t.kr.	Goodwill t.kr.
Kostpris primo	1.079	950
Kostpris ultimo	1.079	950
Af- og nedskrivninger primo	(572)	(950)
Årets afskrivninger	(159)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(731)	(950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	348	0

10 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	62.664	10.851	2.602
Tilgange	0	2.002	0
Afgange	0	(667)	0
Kostpris ultimo	62.664	12.186	2.602
Af- og nedskrivninger primo	(9.662)	(9.377)	(2.462)
Årets afskrivninger	(1.141)	(869)	(71)
Tilbageførsel ved afgange	0	667	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.803)	(9.579)	(2.533)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.861	2.607	69

11 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.	Andre tilgode- havender t.kr.
Kostpris primo	3.098	2.139
Tilgange	200	3.768
Afgange	(2.998)	(28)
Kostpris ultimo	300	5.879
Nedskrivninger primo	(2.998)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	2.998	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300	5.879

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger

13 Udskudt skat

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Immaterielle aktiver	0	(22)
Materielle aktiver	2.162	2.106
Udskudt skat i alt	2.162	2.084

	2022	2021
Bevægelser i året	t.kr.	t.kr.
Primo	2.084	2.106
Indregnet i resultatopgørelsen	229	(22)
Regulering ved frasalg	(151)	0
Ultimo	2.162	2.084

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2022 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	702	1.162	12.631	9.649
Leasingforpligtelser	152	623	0	0
Deposita	0	0	1.615	0
Anden gæld	0	0	2.099	2.099
	854	1.785	16.345	11.748

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

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne omfatter periodiserede indtægter.

16 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Ændring i varebeholdninger	(30)	(37)
Ændring i tilgodehavender	(14.375)	(30.021)
Ændring i leverandørgæld mv.	11.018	16.650
	(3.387)	(13.408)

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	994	1.600

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritets- og bankgæld er deponeret realkredit- og ejerpantebreve nom. 25.334 t.kr. i ejendommen beliggende Gammelager 1, 2605 Brøndby. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 20.141 t.kr.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
SOH Consult ApS	Allerød	ApS	70,0
SOH Invest ApS	Allerød	ApS	70,0
Jumbo Transport A/S	Brøndby	A/S	68,6
Jumbo Transport Solutions A/S	Brøndby	A/S	35,7
Jumbo Transport Eastern Europe ApS	Brøndby	ApS	35,0
Jumbo Transport AS	Norge	AS	61,7
ASA 2212 ApS	Brøndby	ApS	63,1
Svenska Jumbo Transport AB	Sverige	AB	68,6

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(289)	(29)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.491	3.965
Andre finansielle omkostninger	2	(13)	(16)
Resultat før skat		18.189	3.920
Skat af årets resultat	3	65	9
Årets resultat	4	18.254	3.929

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		57.645	40.779
Finansielle aktiver	5	57.645	40.779
Anlægsaktiver		57.645	40.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	700
Andre tilgodehavender		1.104	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		565	2.226
Tilgodehavender		1.669	2.926
Likvide beholdninger		972	1.159
Omsætningsaktiver		2.641	4.085
Aktiver		60.286	44.864

Passiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Virksomhedskapital		125	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		50.645	33.779
Overført overskud eller underskud		7.998	8.294
Forslag til udbytte for regnskabsåret		59	0
Egenkapital		58.827	42.198
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		100	400
Skyldig skat		1.104	2.204
Anden gæld		255	62
Kortfristede gældsforpligtelser		1.459	2.666
Gældsforpligtelser		1.459	2.666
Passiver		60.286	44.864
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	33.779	8.294	0	42.198
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(1.618)	0	0	(1.618)
Valutakursreguleringer	0	(7)	0	0	(7)
Årets resultat	0	18.491	(296)	59	18.254
Egenkapital ultimo	125	50.645	7.998	59	58.827

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Andre finansielle omkostninger

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	11	15
Øvrige finansielle omkostninger	2	1
	13	16

3 Skat af årets resultat

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktuel skat	(65)	(9)
	(65)	(9)

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	59	0
Overført resultat	18.195	3.929
	18.254	3.929

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
Kostpris primo	7.000
Kostpris ultimo	7.000
Opskrivninger primo	33.779
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(1.618)
Valutakursreguleringer	(7)
Andel af årets resultat	18.491
Opskrivninger ultimo	50.645
Regnskabsmæssig værdi ultimo	57.645

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Ole Holbæk, 3450 Lyngby, ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Koncernregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor). Modervirksomhedens regnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering, og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Ledelsen har vurderet at denne afskrivningsperiode er mest retvisende, da den overnormale indtjening fra den tilkøbte aktivitet forventes udlignet efter 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.