

---

# *Umove Service ApS*

Farverland 7, 2600 Glostrup

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 42 69 37 07

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 16/5 2024

Ole Steensbro  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2           |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                 |             |
| Selskabsoplysninger                        | 4           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5           |
| Balance 31. december                       | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                       | 8           |
| Noter til årsregnskabet                    | 9           |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Umove Service ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 16. maj 2024

## Direktion

Ole Steensbro  
direktør

## Bestyrelse

Annelise Arboe Sommer  
formand

Ole Steensbro

Tim Valbøll

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Umove Service ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Umove Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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; 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 16. maj 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bo Schou-Jacobsen  
statsautoriseret revisor  
mne28703

Kenneth Østergaard  
statsautoriseret revisor  
mne47262

# Selskabsoplysninger

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | Umove Service ApS<br>Farverland 7<br>2600 Glostrup<br><br>CVR-nr: 42 69 37 07<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 17. september 2021<br>Regnskabsår: 2. regnskabsår<br>Hjemstedskommune: Albertslund |
| <b>Bestyrelse</b> | Annelise Arboe Sommer, formand<br>Ole Steensbro<br>Tim Valbøll   |
| <b>Direktion</b>  | Ole Steensbro  |
| <b>Revisor</b>    | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Strandvejen 44<br>2900 Hellerup  |

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | Note | 2023              | 2021/22           |
|--|------|-------------------|-------------------|
|  |      | DKK<br>12 måneder | DKK<br>15 måneder |
| <b>Bruttotab</b>                       |      | <b>-1.826.704</b> | <b>-5.505.110</b> |
| Personaleomkostninger                  | 3    | -3.831.615        | -3.223.539        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-5.658.319</b> | <b>-8.728.649</b> |
| Finansielle indtægter                  | 4    | 11.050.733        | 8.081.501         |
| Finansielle omkostninger               | 5    | -5.083.005        | -818.293          |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>309.409</b>    | <b>-1.465.441</b> |
| Skat af årets resultat                 | 6    | -69.399           | 322.397           |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>240.010</b>    | <b>-1.143.044</b> |

## Resultatdisponering

|                                 | 2023           | 2021/22           |
|---------------------------------|----------------|-------------------|
|                                 | DKK            | DKK               |
| Forslag til resultatdisponering |                |                   |
| Overført resultat               | 240.010        | -1.143.044        |
|                                 | <b>240.010</b> | <b>-1.143.044</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2023               | 2021/22            |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | DKK                | DKK                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder             | 7    | 472.720.520        | 461.578.063        |
| Andre tilgodehavender                                    |      | 8.278.910          | 7.682.076          |
| Udskudt skatteaktiv                                      |      | 161.275            | 230.674            |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder |      | 0                  | 91.723             |
| <b>Tilgodehavender</b>                                   |      | <b>481.160.705</b> | <b>469.582.536</b> |
| <br>   |      |                    |                    |
| Likvide beholdninger                                     |      | 620                | 0                  |
| <br>   |      |                    |                    |
| Omsætningsaktiver  |      | 481.161.325        | 469.582.536        |
| <br>   |      |                    |                    |
| <b>Aktiver</b>   |      | <b>481.161.325</b> | <b>469.582.536</b> |



## Balance 31. december

### Passiver

|   | Note | 2023               | 2021/22            |
|---|------|--------------------|--------------------|
|   |      | DKK                | DKK                |
| Selskabskapital                                   |      | 40.000             | 40.000             |
| Overført resultat                                 |      | -903.034           | -1.143.044         |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>-863.034</b>    | <b>-1.103.044</b>  |
| <br>  |      |                    |                    |
| Periodeafgrænsningsposter                         |      | 326.568.129        | 355.440.303        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            | 8    | <b>326.568.129</b> | <b>355.440.303</b> |
| <br>  |      |                    |                    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |      | 27.500             | 69.197             |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |      | 126.275.943        | 83.623.317         |
| Anden gæld  |      | 280.614            | 204.912            |
| Periodeafgrænsningsposter                         | 8    | 28.872.173         | 31.347.851         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>155.456.230</b> | <b>115.245.277</b> |
| <br>  |      |                    |                    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>482.024.359</b> | <b>470.685.580</b> |
| <br>  |      |                    |                    |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>481.161.325</b> | <b>469.582.536</b> |
| <br>  |      |                    |                    |
| Going concern                                     | 1    |                    |                    |
| Væsentligste aktiviteter                          | 2    |                    |                    |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9    |                    |                    |
| Nærtstående parter                                | 10   |                    |                    |
| Begivenheder efter balancedagen                   | 11   |                    |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 12   |                    |                    |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
|                                 | DKK                  | DKK                  | DKK             |
| Egenkapital 1. januar           | 40.000               | -1.143.044           | -1.103.044      |
| Årets resultat                  | 0                    | 240.010              | 240.010         |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b>40.000</b>        | <b>-903.034</b>      | <b>-863.034</b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet forventer at kunne retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening, og støtte fra moderselskabet.

Det er på denne baggrund ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er servicering af busser og hermed beslægtet virksomhed.

## 3. Personaleomkostninger

|  | 2023<br>DKK<br>12 måneder | 2021/22<br>DKK<br>15 måneder |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Lønninger                                      | 3.472.173                 | 2.920.635                    |
| Pensioner                                      | 313.477                   | 239.460                      |
| Andre omkostninger til social sikring          | 45.965                    | 63.444                       |
|  | <b>3.831.615</b>          | <b>3.223.539</b>             |
| <br>   |                           |                              |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <b>6</b>                  | <b>4</b>                     |

## 4. Finansielle indtægter

|   | 2023<br>DKK<br>12 måneder | 2021/22<br>DKK<br>15 måneder |
|---|---------------------------|------------------------------|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.050.733                | 8.081.501                    |
|   | <b>11.050.733</b>         | <b>8.081.501</b>             |

## 5. Finansielle omkostninger

|  | 2023<br>DKK<br>12 måneder | 2021/22<br>DKK<br>15 måneder |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 5.077.663                 | 815.398                      |
| Andre finansielle omkostninger             | 5.342                     | 2.895                        |
|  | <b>5.083.005</b>          | <b>818.293</b>               |

## Noter til årsregnskabet

|                                  | <u>2023</u>       | <u>2021/22</u>    |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | DKK<br>12 måneder | DKK<br>15 måneder |
| <b>6. Skat af årets resultat</b> |                   |                   |
| Årets aktuelle skat              | 0                 | -91.723           |
| Årets udskudte skat              | 69.399            | -230.674          |
|                                  | <u>69.399</u>     | <u>-322.397</u>   |

|   | <u>2023</u>        | <u>2021/22</u>     |
|---|--------------------|--------------------|
|   | DKK                | DKK                |
| <b>7. Tilgodehavender</b>   |                    |                    |
| Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb: |                    |                    |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder  | 412.263.171        | 412.263.171        |
|   | <u>412.263.171</u> | <u>412.263.171</u> |

|   | <u>2023</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------|----------------|
|   | DKK         | DKK            |
| <b>8. 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:

### Periodeafgrænsningsposter

|                  |                    |                    |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Efter 5 år       | 183.642.016        | 221.232.765        |
| Mellem 1 og 5 år | 142.926.113        | 134.207.538        |
| Langfristet del  | 326.568.129        | 355.440.303        |
| Inden for 1 år   | 28.872.173         | 31.347.851         |
|                  | <u>355.440.302</u> | <u>386.788.154</u> |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2023          | 2021/22        |
|---|---------------|----------------|
|   | DKK           | DKK            |
| <b>9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>                     |               |                |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser</b>  |               |                |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: |               |                |
| Inden for 1 år  | 87.661        | 95.630         |
| Mellem 1 og 5 år  | 0             | 87.661         |
|   | <u>87.661</u> | <u>183.291</u> |

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Cube Denmark ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 10. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

| Navn              | Hjemsted |
|-------------------|----------|
| Umove Holding A/S | Glostrup |

## 11. Efterfølgende begivenheder

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

# Noter til årsregnskabet

## 12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Umove Service ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Omsætning består af service og vedligeholdelse af koncernens busser baseret på en forudbetalt servicekontrakt. Omsætningen indregnes i takt med servicekontraktens afvikling.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 og administration mv.

### Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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 postering direkte på egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber og dets moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### Tilgodehavender

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

### 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.