

DSB Service & Retail A/S

Telegade 2
2630 Taastrup

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling,

4. / 5. 2022.

Dirigent



CVR nr. 10 88 22 30

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for DSB Service & Retail A /S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og den finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står overfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, 3. maj 2022

Direktion

Martin Schielder Zunda
Administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Visholm Uglebjerg
Formand

Mette Rosholm

Malene Richter Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DSB Service & Retail A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DSB Service & Retail A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, 3. maj 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 30 70 02 28

Michael N. C. Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne26738

Birgit Morville Schrøder
Statsautoriseret revisor
mne21337

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

DSB Service & Retail A/S
Telegade 2
2630 Taastrup

CVR nr.	10 88 22 30
Stiftet	25. juni 1987
Hjemsted	Taastrup
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jens Visholm Uglebjerg (formand)
Mette Rosholm
Malene Richter Christensen

Direktion

Martin Schielder Zunda

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR nr. 30700228

Hoved- og nøgletal

Beløb i t.kr.	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoomsætning	916.942	892.941	887.531	695.840	776.119
Resultat af primær drift	31.159	34.665	27.951	-53.480	-13.589
Finansielle poster i alt	-2.005	-1.396	-1.704	-757	110
Resultat før skat	29.154	33.269	26.247	-54.237	-13.479
Årets resultat	22.742	25.922	20.472	-42.305	-10.217
Omsætningsaktiver	148.878	150.302	140.064	106.688	91.453
Anlægsaktiver	2.595	2.161	4.499	4.983	12.245
-Årets investering i materielle anlægsaktiver	284	0	2.958	1.584	1.128
Aktiver i alt	151.473	152.463	144.563	111.671	103.698
Aktiekapital	5.500	5.500	5.500	6.000	6.000
Egenkapital i alt	60.529	57.451	52.923	40.618	26.429
Kortfristede gældsforpligtelser	89.193	92.891	88.310	71.027	77.269
Nøgletal					
Indtjeningsgrad (EBITDA margin)	3,4	3,9	3,2	-7,5	-1,6
Overskudsgrad (EBIT margin)	3,4	3,9	3,1	-7,7	-1,8
Egenkapitalforrentning (ROE)	35,4	43,9	37,1	-90,5	-30,5
Soliditetsgrad	40,0	37,7	36,6	36,4	25,5
Yderligere oplysninger					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	605	579	550	516	545

Nøgletalsdefinitioner

Nøgletal og benævnelser er udarbejdet i overensstemmelse med nedenstående:

Indtjeningsgrad (EBITDA margin) = Resultat før af- og nedskrivninger x 100 / Nettoomsætning

Overskudsgrad (EBIT margin) = Resultat af primær drift x 100 / Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (ROE) = Årets resultat x 100 / gennemsnitlig Egenkapital i alt

Soliditetsgrad = Egenkapital i alt x 100 / balancesum

Beretning

Hovedaktivitet

DSB Service & Retail A/S (DSB S&R) spiller en vigtig rolle i at kunne tilbyde kunderne mad, drikke og snacks, uanset hvor på rejsen de befinder sig.

DSB S&R forestår driften af 63 7-Eleven butikker, 2 stationsstuer, Kaffeexpressen og bagagecentret på Københavns Hovedbanegård. Hertil kommer, at Catering i 2021 blev overdraget fra DSB til DSB S&R for at skabe en fuldt integreret og ensartet oplevelse for kunderne på tværs af salgskanalerne.

Året i hovedtræk

2021 har været præget af Covid-19 pandemien og de af myndighederne udmeldte restriktioner og anbefalinger. Det har i perioder betydet ekstra ordinært store fald i antal kunder i forhold til 2019. I forhold til 2020 ses en fremgang på 6% i antal af kunder, men 2020 var også et år påvirket af Covid-19 pandemien og de af myndighederne udmeldte restriktioner og anbefalinger.

Året startede med en tilbagegang i januar 2021 på 53% i kunder i forhold til samme periode i 2019. I takt med genåbningen vendte kunderne stille og roligt tilbage. Ved genindførelse af restriktionerne ultimo 2021 faldt antallet af kunder i december 2021 igen med 21% i forhold til 2019. Den samlede tilbagegang i kunder for året udgjorde 24% i forhold til 2019.

Omsætningen viste en mindre tilbagegang på 12% i forhold til 2019. Omsætningen har i perioden været positivt påvirket af afgiftsstigninger på tobak i april 2020.

I perioder med lav aktivitet har bemanning og omkostninger i butikkerne været tilpasset i det omfang, som det har været muligt.

I januar 2022 åbnede yderligere en stationsstue i Bramming og en stationsstue i Holstebro, så DSB S&R i dag driver 4 stationsstuer.

Årets resultat

Årets resultat før skat for 2021 udgør et underskud på 13 mio. kr. hvilket anses for utilfredsstillende, men er et resultat af den igangværende Covid-19 pandemi.

Forventninger til 2022

Covid-19 pandemien forventes fortsat at påvirke driften i 2022, men efterhånden som samfundet kommer over Covid-19 pandemien, forventes omsætningen at øges betragteligt.

DSB S&R forventer et resultat tæt på nul kr. for 2022, men det er afhængig af udviklingen i den igangværende Covid-19 pandemi.

Finansielle risici

Som følge af usikkerheden om længden af effekten af Covid-19 og dermed påvirkning på selskabets drift, har moderselskabet DSB SOV givet tilsagn om at yde selskabet nødvendige finansielle støtte for hele 2022.

Særlige risici

Det vurderes, at selskabet ikke er underlagt særlige forretningsmæssige risici udover det tætte samarbejde med Reitan Convenience Danmark A/S, ligesom selskabets kapitalforhold og finansieringsforhold bevirker, at der ikke er særlige risici knyttet til finansielle forhold, valuta eller kreditgivning.

Aktionærforhold

DSB SOV ejer samtlige aktier i selskabet. Årsregnskabet for DSB S&R indgår i koncernregnskabet for DSB SOV. DSB SOV er det umiddelbare og øverste moderselskab, der udarbejder koncernregnskab.

Politik for dataetik

Redegørelse for politik for dataetik fremgår af årsrapporten for 2021 for DSB SOV på <https://www.dsb.dk/virksomheden/rapporter-og-regnskab/årsrapporter/>.

Samfundsansvar

Den lovpligtige redegørelse for samfundsansvar jævnfør Årsregnskabslovens § 99a fremgår af årsrapporten for 2021 for DSB-koncernen (side 83), som findes på <https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/> - i afsnittet om redegørelse for samfundsansvar.

Kønsfordeling i ledelsen

DSB S&R bestyrelse består af 1 mand og 2 kvinder.

Der er dermed ikke et underrepræsenteret køn i bestyrelsen pr. 31. december 2021.

Af den øvrige ledelse udgør kvinder 40 procent og mænd 60 procent, hvilket svarer til en ligelig kønsfordeling. Kønsfordelingen indgår i overvejelserne ved rekruttering af ledere. Målet for kønsfordelingen på de forskellige ledelsesniveauer er, at den skal afspejle kønsfordelingen i selskabet i øvrigt.

Der henvises til DSB-koncernens mangfoldighedspolitik, som fremgår af årsrapport for 2021 for DSB SOV i afsnittet om Mangfoldighed under samfundsansvar.

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
	Indtægter		
2	Nettoomsætning	776.119	695.840
3	Andre driftsindtægter	21.655	22.888
	Indtægter i alt	797.774	718.728
	Omkostninger		
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	490.878	441.586
4	Andre eksterne omkostninger	114.439	140.805
5	Personaleomkostninger	205.038	188.735
	Omkostninger i alt	810.355	771.126
	Resultat før af- og nedskrivninger	-12.581	-52.398
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.008	1082
	Resultat af primær drift	-13.589	-53.480
	Finansielle poster		
6	Finansielle indtægter	179	455
7	Finansielle omkostninger	69	1.212
	Finansielle poster, netto	110	-757
	Resultat før skat	-13.479	-54.237
8	Skat af årets resultat	-3.262	-11.932
	Årets resultat	-10.217	-42.305

Balance - Aktiver

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
9	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel, inventar og andet udstyr	3.758	3.638
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	7.162	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.920	3.638
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	1.325	1.345
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.325	1.345
	Anlægsaktiver i alt	12.245	4.983
	Varebeholdninger	31.711	35.300
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.167	525
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.086	28.152
	Tilgodehavender sambeskatning	12.815	0
11	Andre tilgodehavender	2.048	18.299
12	Udskudte skatteaktiver	2.692	12.027
13	Periodeafgrænsningsposter	577	2.110
	Tilgodehavender i alt	48.385	61.113
	Likvide beholdninger	11.357	10.275
	Omsætningsaktiver i alt	91.453	106.688
	Aktiver i alt	103.698	111.671

Balance - Passiver

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
	Egenkapital		
	Aktiekapital	6.000	6.000
	Overført resultat	20.429	34.618
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	26.429	40.618
14	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	0	26
	Hensatte forpligtelser i alt	0	26
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandørgæld	60.254	38.539
15	Anden gæld	17.015	32.488
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	77.269	71.027
	Gældsforpligtelser i alt	77.269	71.027
	Passiver i alt	103.698	111.671
1	Anvendt regnskabspraksis		
16	Resultatdisponering		
17	Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser		
18	Nærtstående parter		
19	Ejerforhold		
20	Begivenheder efter balancedagen		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i t.kr.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egen- kapital i alt
Egenkapital pr. 31. december 2019	5.500	27.423	20.000	52.923
Deklareret udbytte	-	-	-20.000	-20.000
Kontant kapitalforhøjelse, overkurs	500	49.500	0	50.000
Overført jævnfør resultatdisponering	-	-42.305	0	-42.305
Egenkapital pr. 31. december 2020	6.000	34.618	0	40.618
Straksafskrivning goodwill	-	-3.972	-	-3.972
Overført jævnfør resultatdisponering	-	-10.217	-	-10.217
Egenkapital pr. 31. december 2021	6.000	20.429	0	26.429

Aktiekapitalen består af 6.000 aktier á 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Noter til årsregnskabet

1 Generel anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DSB Service & Retail A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som årsregnskabet for 2020.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes bogført værdimetoden.

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført værdimetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed eller aktiver, indregnes direkte på egenkapitalen. Bogført værdimetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Pengestrømsopgørelse

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har selskabet undladt at udarbejde en pengestrømsopgørelse. Der henvises til årsrapporten for DSB SOV.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af kioskvarer mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning omfatter endvidere provisionsindtægter. Nettoomsætning måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets formål - herunder indtægter fra udleje af bagagebokse og lokaler, indtægter fra fotoautomater samt fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder årets køb samt årets ændring i værdiansættelse af beholdning af Kioskvarer mv. Omkostningerne måles eksklusive leverandørrabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger af primær karakter i forhold til selskabets formål samt kompensation for deltagelse i koncernens fællesregistrering i relation til moms og lønsumsafgift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, pensionsbidrag, honorar og andre omkostninger til social sikring til selskabets ansatte - herunder til direktion. DSB SOV indbetaler pensionsbidrag for tjenestemænd til staten, som har pensionsforpligtelsen. Pensionsbidrag i henhold til kollektive og individuelle aftaler med øvrige medarbejdere udgiftsføres.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af danske koncernforbundne selskaber.

Modervirksomheden DSB SOV er administrationsenhed for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra de virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til Årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringsført direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel, inventar og andet udstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Driftsmateriel, inventar og andet udstyr afskrives lineært over den forventede brugstid, som er 3-5 år.

Ved ændring af afskrivningsperiode eller restværdi indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Fortjenester eller tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgs- eller skrotningstidspunktet. Fortjenester eller tab indregnes i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter eller Andre eksterne omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Hvis der på balancedagen er kendskab til, at deposita vil blive tilbagebetalt indenfor det kommende år, overføres tilgodehavendet til indregning under omsætningsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Hensættelse til forventet tab foretages, når der foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, som vedrører efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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

Hensatte forpligtelser indregnes og måles som de bedste skøn over de beløb, hvormed forpligtelserne forventes at kunne indfries. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto skatter. Skyldige og tilgodehavende sambeskattingsbidrag indregnes i balancen som særskilt regnskabspost.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver - herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og nettofinansieringsomkostninger - indregnes som et aktiv med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt - enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser omfatter forhold eller situationer, der eksisterer på balancetidspunktet, men hvis regnskabsmæssige virkning ikke kan opgøres endeligt, før udfaldet af en eller flere usikre fremtidige begivenheder bliver kendt.

2 Finansieringsforhold

Som følge af usikkerheden om længden af effekten af Covid-19 og dermed påvirkning på selskabets drift, har moderselskabet DSB SOV givet tilsagn om at yde selskabet nødvendige finansielle støtte for hele 2022.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
3 Andre driftsindtægter			
Udlejning af bagagebokse		3.189	2.138
Covid-19 Kompensation		6.069	19.469
Services, Kaffe Expressen og Catering		11.756	0
Øvrige indtægter		641	1.281
I alt		21.655	22.888
4 Andre eksterne omkostninger			
Revisionshonorar oplyses ikke i henhold til undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabslovens § 96, stk. 3.			
5 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager		186.489	171.663
Pensioner		16.396	15.696
Andre omkostninger til social sikring		2.153	1.376
I alt		205.038	188.735
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		545	516

I henhold til Årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst for 2021.

Bestyrelsen modtager ikke vederlag.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
6 Finansielle indtægter			
Renter af mellemværender med tilknyttede virksomheder		5	4
Kursgevinster mv.		174	451
I alt		179	455
7 Finansielle omkostninger			
Øvrige renter og gebyrer mv.		69	1.213
I alt		69	1.213
8 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af skattepligtig indkomst		0	0
Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat		-2.965	-11.932
Udligning af sambeskatningsbidrag		0	0
Skat af årets resultat		-2.965	-11.932
Effekt af ændring i skatteprocent		0	0
Regulering vedrørende tidligere år		-143	0
Goodwill Catering - Ført via EK		-154	0
Skat af årets resultat i alt		-3.262	-11.932
Afstemning af skatteprocent			
Selskabsretlig skatteprocent		22,0%	22,0%
Skatteeffekt af ikke skattepligtige indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter		0,0%	0,0%
Regulering af skat vedrørende tidligere år mv.		1,1%	0,0%
Regulering af skat på egenkapitalposter		1,1%	0,0%
Effektiv skatteprocent for året		24,2%	22,0%

Noter til årsregnskabet

Note Beløb i t.kr.

	Driftsmate- riel, inventar og andet udstyr	Materielle anlægsakti- ver under ud- førelse
9 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2021	9.437	0
Årets tilgang	1.128	7.162
Overført	0	0
Årets afgang	-3.327	0
Kostpris pr. 31. december 2021	7.238	7.162
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-5.799	0
Overført	0	0
Årets afskrivninger	-1.008	0
Årets nedskrivninger	0	0
Afskrivninger årets afgang	3.327	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-3.480	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	3.758	7.162
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	3.638	0
10 Finansielle anlægsaktiver		Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 1. januar 2021		1.345
Årets afgang		-20
Kostpris pr. 31. december 2021		1.325
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021		1.325
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020		1.345

Andre tilgodehavender omfatter deposita.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
11 Andre tilgodehavender (omsætningsaktiv)			
Moms & lønsum	1.133	3.903	
Øvrige tilgodehavender	914	3.167	
I alt	2.047	18.299	
Andre tilgodehavender			
Covid-19 Kompensation	0	11.229	
Moms & lønsum	1.133	3.903	
Øvrige tilgodehavender	914	3.167	
I alt	2.047	18.299	
12 Udskudte skatteaktiver			
Udskudte skatteaktiver pr. 1. januar	12.027	95	
Regulering vedrørende tidligere år	-563	0	
Ændring i udskudt skat vedrørende overdragelse af aktivitet	1.077	0	
Ændring i udskudt skat vedrørende årets resultat	2.965	11.932	
Effekt af ændring i skatteprocent	0	0	
Skatteværdi af underskud udnyttet i sambeskatning	-12.815	0	
Udskudte skatteaktiver pr. 31. december	2.692	12.027	
Udskudt skat vedrører:			
Underskud til senere fremførsel	0	10.770	
Immaterielle anlægsaktiver	923	0	
Materielle anlægsaktiver	1.769	1.252	
Andre hensatte forpligtelser	0	5	
Udskudte skatteaktiver pr. 31. december	2.692	12.027	
13 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte omkostninger mv.	1	1.588	
Forudbetalt løn og pensionsbidrag (tjenestemænd)	577	522	
I alt	578	2.110	
14 Andre hensatte forpligtelser			
Hensatte forpligtelser pr. 1. januar 2021	26	13	
Hensat	-26	13	
Anvendt	0	0	
Hensatte forpligtelser pr. 31. december 2021	0	26	

Andre hensatte forpligtelser vedrører omkostninger til erstatninger.

Noter til årsregnskabet

Note	Beløb i t.kr.	2021	2020
15 Anden gæld, kortfristet			
Skyldige lønrelaterede poster mm.		17.013	32.488
Øvrig gæld		0	0
I alt		17.013	32.488
16 Resultatdisponering			
Udbytte		0	0
Overført resultat		-10.217	-42.305
I alt		-10.217	-42.305

Noter til årsregnskabet

Note

18 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

DSB SOV, DSB Service & Retail A/S, DSB Vedligehold A/S, Selskabet af 28.08.2017 67DD A/S og Selskabet af 23.05.2017 46DD A/S er fællesregistreret i relation til moms og lønsumsafgift og hæfter solidarisk for det samlede moms- og lønsumsafgiftstilsvaret.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DSB SOV, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at hæftelsen udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder til 9,5 år. Den samlede forpligtelse i relation hertil udgør 29,5 mio. kr. (2020: 43,3 mio. kr.), hvoraf 19,8 mio. kr. (2020: 32,1 mio. kr.) vedrører koncernselskaber. Beregning af lejeforpligtelser er foretaget ultimo regnskabsåret og til det tidspunkt, hvor lejemålene kontraktmæssigt kan opsiges. Der er kun medtaget beløb, der ikke er indregnet i balancen. Ved eventuel fraflytning før lejeudløb kan der forekomme omkostninger til retablering mv. Der er ikke hensat hertil.

Selskabets forpligtelse vedrørende leje af biler udgør 0,2 mio. kr. (2020: 0,4 mio. kr.)

Selskabet har indgået samarbejdsaftale omkring butikdrift med Reitan Convenience Danmark A/S. Ved førtidig ophævelse af aftalen er selskabet - afhængigt af omstændighederne for ophævelsen - forpligtet til at betale 3 mio.kr. i afviklingsomkostninger (2020: 3,0 mio. kr.).

Øvrige kontraktforpligtelser udgør samlet 97,4 mio. kr. (2020: 118,8 mio. kr.) med forfald inden for 7 år.

19 Nærtstående parter

DSB SOV
Bestyrelse og direktion

Grundlag

Modervirksomhed
Ledelseskontrol

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er koncerninterne transaktioner ikke oplyst, da de er gennemført på normale markedsvilkår.

20 Ejerforhold

DSB Service & Retail A/S ejes 100 procent af DSB SOV, Telegade 2, 2630 Taastrup. Koncernregnskabet for DSB SOV kan rekvireres ved henvendelse til selskabet eller på hjemmesiden:

<https://www.dsb.dk/om-dsb/virksomheden/rapporter-og-regnskab/arsrapporter/>



Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™s sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Birgit Morville Schroeder

Underskriver 1

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267778135696

IP: 85.19.xxx.xxx

2022-05-03 11:08:22 UTC

NEM ID 

Michael N. C. Nielsen

Underskriver 1

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1278656398902

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-05-03 14:44:21 UTC

NEM ID 

Malene Richter Christensen

Underskriver 2

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-751571504287

IP: 193.28.xxx.xxx

2022-05-03 14:53:26 UTC

NEM ID 

Mette Rosholm

Underskriver 2

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-409930913173

IP: 93.164.xxx.xxx

2022-05-03 15:34:58 UTC

NEM ID 

Jens Visholm Uglebjerg

Underskriver 2

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-425559467367

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-05-03 17:30:39 UTC

NEM ID 

Martin Schielder Zunda

Underskriver 2

På vegne af: DSB Service & Retail A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-591464287903

IP: 129.142.xxx.xxx

2022-05-04 08:43:03 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XIOSE-JO11Y-DOHO0-EGAEN-EPHAK-OHW04

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>