



Jumbo Transport A/S

Gammelager 1
2605 Brøndby
CVR-nr. 15694904

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2025

Ole Holbæk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2024	9
Balance pr. 31.12.2024	10
Egenkapitalopgørelse for 2024	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jumbo Transport A/S
Gammelager 1
2605 Brøndby

CVR-nr.: 15694904
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024
Telefonnummer: 36 86 88 00
Telefax: 36 86 88 08
Hjemmeside: www.jumbotransport.dk
E-mail: broendby@jumbotransport.dk

Bestyrelse

Rasmus Schultz Holbæk, formand
Ole Holbæk
Jørgen Flodgaard

Direktion

Ole Holbæk, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Jumbo Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 31.05.2025

Direktion

Ole Holbæk
direktør

Bestyrelse

Rasmus Schultz Holbæk
formand

Ole Holbæk

Jørgen Flodgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jumbo Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jumbo Transport A/S for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 årsregnskabet". 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 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 selskabets 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 selskabet, 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, 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 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 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 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 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 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 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 selskabet 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.05.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Sebastian Reinbach Kilde Hye

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne51486

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2024	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	29.733	29.322	25.177	12.788	9.048
Driftsresultat	1.847	1.618	5.789	591	(1.012)
Resultat af finansielle poster	(419)	(543)	233	(146)	(274)
Årets resultat	34	2.677	5.379	208	567
Balancesum	48.881	46.142	51.108	39.450	36.250
Investeringer i materielle aktiver	455	423	793	0	0
Egenkapital	17.785	17.850	18.535	13.164	12.871
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	0,19	14,71	33,94	1,60	4,48
Soliditetsgrad (%)	36,38	38,68	36,27	33,37	35,51

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

Selskabet har for regnskabsåret 2024, og sammenligningsåret 2023 ændret regnskabsopstilling vedrørende præsentationen af resultatopgørelsen, hvorfor sammenligningstallet for bruttofortjeneste ikke er direkte sammenlignelige for 2022 til 2020.

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er transport- og speditjonsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af vores danske aktiviteter har i 2024 vist en positiv udvikling og fortsat viset et positivt resultat på 1.746 t. kr. Resultatet har været præget af en markedsnormalisering med generelt faldende fragtrater og høj transportkapacitet i markedet. Der er i regnskabsåret foretaget en stømlining af vores organisation som har resulteret i engangsomkostninger.

Vores øvrige nordiske aktiviteter har samlet set udvist en underskud på samlet -1,1 mio. kr. indregnet i posten "kapitalandele i tilknyttede virksomheder" drevet af underskud i vores svenske datterselskab relateret til strukturændringer hos særligt to kunder.

Samlet har 2024 givet et nul-resultat, mod et overskud på 2.677 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør herefter 17.707 t.kr. pr. 31.12.2024, og udgår således fortsat en solid kapitalbase med en soliditetsprocent på knap 40%.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet for regnskabsåret er i overensstemmelse med de udmeldte forventninger.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2025 forventes et aktivitetsniveau og resultat i niveauet med 2023 i væsentligt omfang drevet af en styrkelse af rentabiliteten i de svenske aktiviteter.

Miljømæssige forhold

Generelt arbejder vi at minimere de negative miljøpåvirkninger af vores aktivitet gennem effektiv styring og optimering af transporterydelser.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		29.733.081	29.321.953
Personaleomkostninger	1	(27.388.387)	(26.985.560)
Af- og nedskrivninger	2	(498.109)	(718.170)
Driftsresultat		1.846.585	1.618.223
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.061.351)	1.880.089
Andre finansielle indtægter	3	323.919	431.842
Andre finansielle omkostninger	4	(742.549)	(975.307)
Resultat før skat		366.604	2.954.847
Skat af årets resultat	5	(332.172)	(278.142)
Årets resultat	6	34.432	2.676.705

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		29.411	188.424
Immaterielle aktiver	7	29.411	188.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.138.189	1.280.679
Indretning af lejede lokaler		272.927	14.560
Materielle aktiver	8	1.411.116	1.295.239
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.565.237	6.284.517
Andre tilgodehavender		1.867.797	1.867.797
Udskudt skat	10	315.000	331.000
Finansielle aktiver	9	6.748.034	8.483.314
Anlægsaktiver		8.188.561	9.966.977
Råvarer og hjælpematerialer		1.075.944	281.699
Varebeholdninger		1.075.944	281.699
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.452.291	26.550.512
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.923.637	4.700.691
Andre tilgodehavender		2.083.337	409.434
Periodeafgrænsningsposter	11	774.576	1.203.127
Tilgodehavender		37.233.841	32.863.764
Likvide beholdninger		2.382.815	3.029.722
Omsætningsaktiver		40.692.600	36.175.185
Aktiver		48.881.161	46.142.162

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	12	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.578.871	4.300.851
Overført overskud eller underskud		14.706.106	13.049.323
Egenkapital		17.784.977	17.850.174
Anden gæld	13	1.105.532	1.054.960
Langfristede gældsforpligtelser	14	1.105.532	1.054.960
Deposita		150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.622.071	16.120.010
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.885.965	6.819.240
Skyldig skat		313.091	241.075
Anden gæld		2.019.525	3.906.703
Kortfristede gældsforpligtelser		29.990.652	27.237.028
Gældsforpligtelser		31.096.184	28.291.988
Passiver		48.881.161	46.142.162
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	17		
Koncernforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.300.851	13.049.323	17.850.174
Valutakursreguleringer	0	(99.629)	0	(99.629)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(561.000)	561.000	0
Årets resultat	0	(1.061.351)	1.095.783	34.432
Egenkapital ultimo	500.000	2.578.871	14.706.106	17.784.977

Noter

1 Personalemkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Gager og lønninger	25.347.642	25.070.820
Pensioner	1.605.666	1.577.304
Andre omkostninger til social sikring	435.079	337.436
	27.388.387	26.985.560
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	61	60

2 Af- og nedskrivninger

	2024 kr.	2023 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159.013	159.013
Afskrivninger på materielle aktiver	339.096	559.157
	498.109	718.170

3 Andre finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	274.788	316.661
Renteindtægter i øvrigt	49.131	115.181
	323.919	431.842

4 Andre finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	202.479	362.807
Renteomkostninger i øvrigt	68.789	95.928
Valutakursreguleringer	311.432	407.417
Øvrige finansielle omkostninger	159.849	109.155
	742.549	975.307

5 Skat af årets resultat

	2024 kr.	2023 kr.
Aktuel skat	313.091	241.075
Ændring af udskudt skat	16.000	11.000
Regulering vedrørende tidligere år	3.081	26.067
	332.172	278.142

6 Forslag til resultatdisponering

	2024 kr.	2023 kr.
Overført resultat	34.432	2.676.705
	34.432	2.676.705

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	795.063
Kostpris ultimo	795.063
Af- og nedskrivninger primo	(606.639)
Årets afskrivninger	(159.013)
Af- og nedskrivninger ultimo	(765.652)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.411

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	9.951.629	2.619.006
Tilgange	177.000	277.973
Kostpris ultimo	10.128.629	2.896.979
Af- og nedskrivninger primo	(8.670.950)	(2.604.446)
Årets afskrivninger	(319.490)	(19.606)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.990.440)	(2.624.052)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.138.189	272.927

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	1.983.666	1.867.797	331.000
Tilgange	290.444	0	0
Afgange	(287.744)	0	(16.000)
Kostpris ultimo	1.986.366	1.867.797	315.000
Opskrivninger primo	4.300.851	0	0
Valutakursreguleringer	(99.629)	0	0
Andel af årets resultat	(1.061.351)	0	0
Udbytte	(561.000)	0	0
Opskrivninger ultimo	2.578.871	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.565.237	1.867.797	315.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Jumbo Transport Eastern Europe ApS	Brøndby	ApS	51,00
Jumbo Transport Norge AS	Oslo	AS	90,00
Svenska Jumbo Transport AB	Malmø	AB	100,00
AB Jumbo Transport OY	Helsinki	AB	100,00

10 Udskudt skat

	2024 kr.	2023 kr.
Immaterielle aktiver	44.000	34.000
Materielle aktiver	271.000	297.000
Udskudt skat i alt	315.000	331.000

Bevægelser i året	2024 kr.	2023 kr.
Primo	331.000	342.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(16.000)	(11.000)
Ultimo	315.000	331.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat er opgjort som midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, primært relateret til indretning af lejede lokaler, andre anlæg og erhvervede immaterielle aktiver. Ledelsen vurderer, at aktivet kan udnyttes gennem fremtidig skattepligtig indkomst, baseret på budgetter og forventede økonomiske resultater. Denne vurdering revideres løbende i overensstemmelse med gældende skatteregler.

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi kr.
Virksomhedskapital	500.000	500.000
	500.000	500.000

13 Anden gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Feriepengeforpligtelser	1.105.532	1.054.960
	1.105.532	1.054.960

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2024 kr.
Anden gæld	1.105.532
	1.105.532

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

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2024 kr.	2023 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.718.219	21.338.339
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	17.420.991	20.387.991

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SOH ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

18 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
SOH ApS, Lyngø

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
SOH ApS, Lyngø

Koncernregnskabet for SOH ApS kan rekvireres på følgende adresse:
Lyngø Bygade 16, 3540 Lyngø

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret præsentationen af resultatopgørelsen, hvor selskabet er gået fra en funktionsopdelte til en artsopdelte præsentation. Ændringen er foretaget som følge af, at typen af omkostningerne i selskabet bedre afspejles ved en artsopdelte præsentation. Denne ændring vurderes at medføre en mere retvisende præsentation af selskabets økonomiske aktiviteter og omkostningsstruktur.

Ændringen har ikke påvirket egenkapitalen primo eller årets resultat for 2024 eller sammenligningsåret 2023.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter fragtomkostninger og andre direkte omkostninger relateret til levering af fragtservice. Vareforbrug måles til kostpris.

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 af materielle samt immaterielle aktiver.

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.

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 fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Materielle aktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse, idet denne indgår i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for SOH ApS, CVR-nr. 32292194.