



Jumbo Transport A/S

Gammelager 1
2605 Brøndby
CVR-nr. 15694904

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.06.2023

Ole Holbæk
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	9
Balance pr. 31.12.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2022	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Jumbo Transport A/S

Gammelager 1

2605 Brøndby

CVR-nr.: 15694904

Hjemsted: Brøndby

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 27.06.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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. 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

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 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.

København, den 27.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14986

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	25.177	12.788	9.048	17.770	16.953
Driftsresultat	5.789	591	(1.012)	464	1.041
Resultat af finansielle poster	233	(146)	(274)	(271)	(267)
Årets resultat	5.379	208	567	938	1.115
Balancesum	51.108	39.450	36.250	35.180	33.270
Investeringer i materielle aktiver	793	0	0	1.026	1.720
Egenkapital	18.535	13.164	12.871	12.425	11.476
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	33,94	1,60	4,48	7,85	9,74
Soliditetsgrad (%)	36,27	33,37	35,51	35,32	34,49

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

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2022 er der realiseret et overskud efter skat på 5.379 t.kr., mod et overskud på 208 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør herefter 18.536 t.kr. pr. 31.12.2022.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

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, særligt stigende fragtrater særligt i 2. halvår har påvirket 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 vil udvise et fald i forhold til 2022 men overstige resultatet i 2021.

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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		25.177.132	12.788.459
Distributionsomkostninger		(13.016.443)	(9.138.191)
Administrationsomkostninger		(6.371.997)	(3.058.889)
Driftsresultat		5.788.692	591.379
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		547.557	(138.857)
Andre finansielle indtægter	3	470.996	135.378
Andre finansielle omkostninger	4	(238.223)	(281.505)
Resultat før skat		6.569.022	306.395
Skat af årets resultat	5	(1.189.918)	(98.668)
Årets resultat	6	5.379.104	207.727

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		347.437	506.450
Immaterielle aktiver	7	347.437	506.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.362.406	1.231.572
Indretning af lejede lokaler		69.046	140.453
Materielle aktiver	8	1.431.452	1.372.025
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.076.419	4.791.972
Andre tilgodehavender		1.866.809	1.828.827
Udskudt skat	10	342.000	385.000
Finansielle aktiver	9	7.285.228	7.005.799
Anlægsaktiver		9.064.117	8.884.274
Råvarer og hjælpematerialer		281.699	251.779
Varebeholdninger		281.699	251.779
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.421.949	25.710.916
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.989.231	2.702.256
Andre tilgodehavender		516.173	67.026
Periodeafgrænsningsposter	11	1.045.447	1.219.920
Tilgodehavender		33.972.800	29.700.118
Likvide beholdninger		7.789.602	614.328
Omsætningsaktiver		42.044.101	30.566.225
Aktiver		51.108.218	39.450.499

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.088.754	2.804.307
Overført overskud eller underskud		11.946.707	9.860.160
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		18.535.461	13.164.467
Anden gæld	12	2.020.877	1.955.496
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.020.877	1.955.496
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	152.026	623.430
Bankgæld		0	810.563
Deposita		150.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.335.138	15.555.817
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.415.410	1.331.749
Skyldig skat		1.298.197	125.668
Anden gæld		3.201.109	5.252.776
Periodeafgrænsningsposter	14	0	630.533
Kortfristede gældsforpligtelser		30.551.880	24.330.536
Gældsforpligtelser		32.572.757	26.286.032
Passiver		51.108.218	39.450.499
Personaleomkostninger	1		
Af- og nedskrivninger	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsnæssige vilkår	18		
Koncernforhold	19		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.804.307	9.860.160	0	13.164.467
Valutakursreguleringer	0	(8.110)	0	0	(8.110)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(255.000)	255.000	0	0
Årets resultat	0	547.557	1.831.547	3.000.000	5.379.104
Egenkapital ultimo	500.000	3.088.754	11.946.707	3.000.000	18.535.461

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	25.940.727	25.091.792
Pensioner	1.634.960	1.651.726
Andre omkostninger til social sikring	554.327	802.388
	28.130.014	27.545.906
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	59	57

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	159.013	108.425
Afskrivninger på materielle aktiver	733.327	943.836
	892.340	1.052.261

3 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter i øvrigt	11.164	1.747
Valutakursreguleringer	459.832	133.631
	470.996	135.378

4 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	104.247	134.755
Valutakursreguleringer	0	41.789
Øvrige finansielle omkostninger	133.976	104.961
	238.223	281.505

5 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	1.298.197	125.668
Ændring af udskudt skat	43.000	(27.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(151.279)	0
	1.189.918	98.668

6 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overført resultat	2.379.104	207.727
	5.379.104	207.727

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	795.063
Kostpris ultimo	795.063
Af- og nedskrivninger primo	(288.613)
Årets afskrivninger	(159.013)
Af- og nedskrivninger ultimo	(447.626)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	347.437

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	9.430.116	2.602.206
Tilgange	792.754	0
Kostpris ultimo	10.222.870	2.602.206
Af- og nedskrivninger primo	(8.198.544)	(2.461.753)
Årets afskrivninger	(661.920)	(71.407)
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.860.464)	(2.533.160)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.362.406	69.046
Ikke-ejede aktiver	993.280	0

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	1.983.666	1.828.827	385.000
Tilgange	0	65.984	0
Afgange	0	(28.002)	(43.000)
Kostpris ultimo	1.983.666	1.866.809	342.000
Opskrivninger primo	2.808.306	0	0
Valutakursreguleringer	(8.110)	0	0
Andel af årets resultat	547.557	0	0
Udbytte	(255.000)	0	0
Opskrivninger ultimo	3.092.753	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.076.419	1.866.809	342.000

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

10 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Immaterielle aktiver	24.000	14.000
Materielle aktiver	285.000	234.000
Forpligtelser	33.000	137.000
Udskudt skat i alt	342.000	385.000

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	385.000	358.000
Indregnet i resultatopgørelsen	(43.000)	27.000
Ultimo	342.000	385.000

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat er opgjort som midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, primært relateret til indretning af lejede lokaler, andre anlæg og leasingforpligtelser.

11 Periodeafgrænsningsposter

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

12 Anden gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Feriepengeforpligtelser	2.020.877	1.955.496
	2.020.877	1.955.496

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Leasingforpligtelser	152.026	623.430	0
Anden gæld	0	0	2.020.877
	152.026	623.430	2.020.877

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

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristede gældsforpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	18.986.172	17.344.626
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	17.992.286	16.717.184

16 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SOH ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for den tilknyttede virksomhed SOH Invest ApS' gæld til Nykredit Bank.

18 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.

19 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).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, 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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

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 nettorealisationssværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi 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.

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.

Leasingforpligtelser

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.