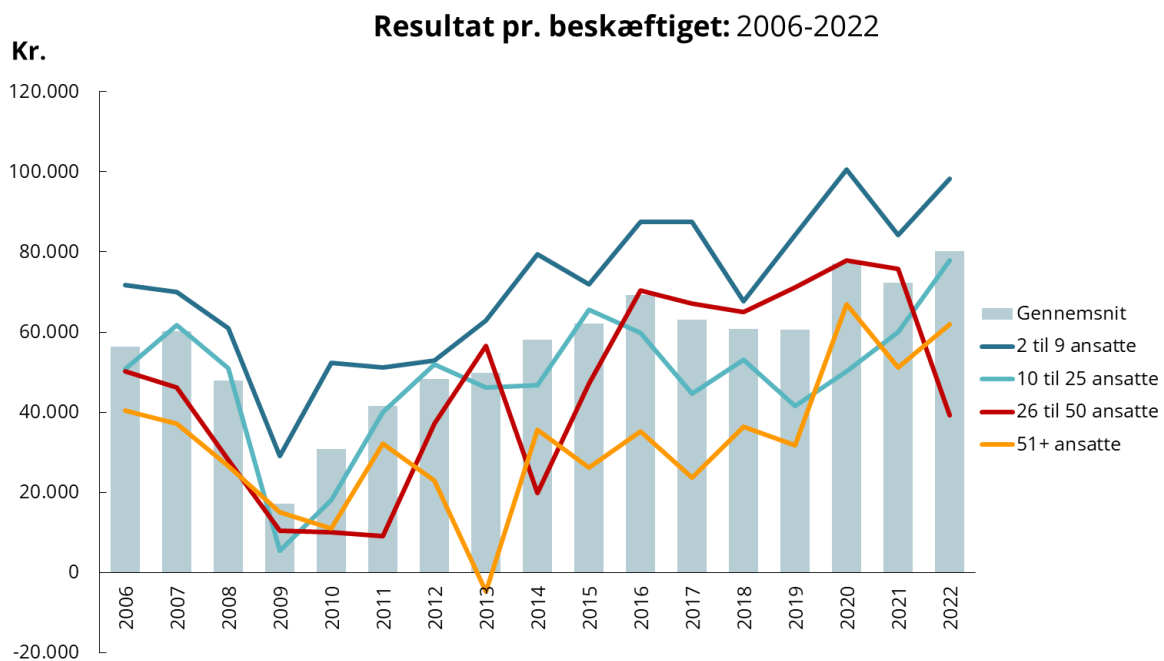


Konjunkturundersøgelse 2023: Regnskabstal

Stigning, men også større spredning i vognmændenes økonomiske resultat

Efter et fald året før steg resultatet pr. beskæftiget¹ i 2022 • Spredningen var fortsat stor mellem og stigende i de fleste af transporttyperne. Det gælder især for virksomheder med tilknytning til affaldstransport, dagligvarer og bygge og anlæg • Overskudsgraden vendte sin vigende tendens fra 2017-2019 og 2020-2021 •

AF MORTEN PERNØ, ØKONOM



Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2007-2023

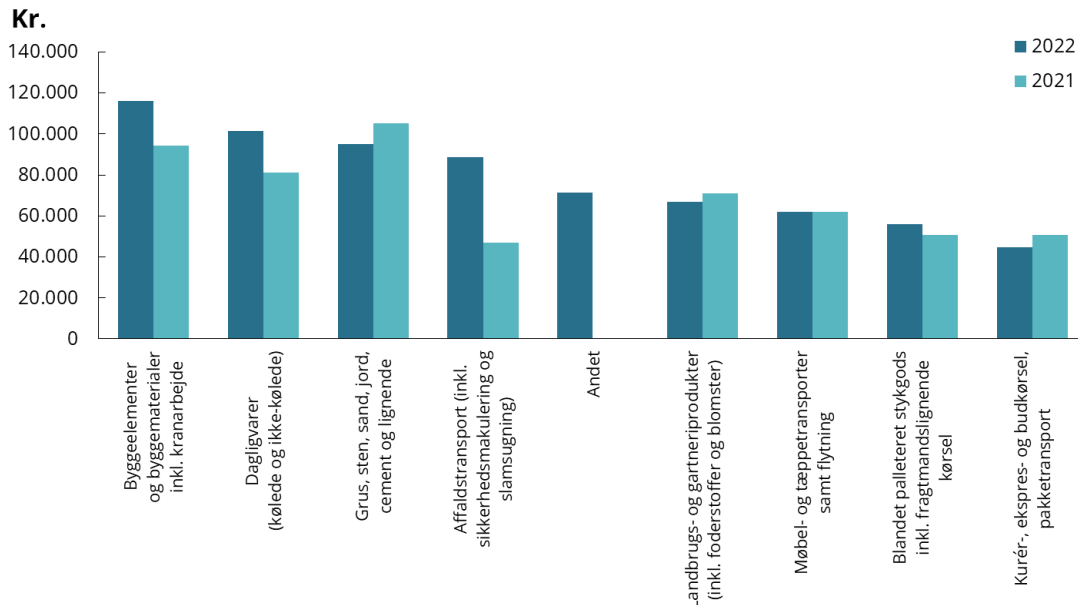
- Det gennemsnitlige resultat pr. beskæftiget for vognmandsvirksomheder, som ikke er personligt ejede, viste i 2022 tegn på fremgang i forhold til 2021.
- Efter et fald med 6 pct. i 2021 til 72.338 kr. steg indtjeningen i 2022 med 11 pct. til historiske 80.244 kr. pr. beskæftiget.
- I forhold til den foregående top i 2020 på 77.122 kr. var stigningen i 2022 på 4 pct., og resultatet pr. beskæftiget i 2022 var mere end 4,7 gange så højt end bunden i 2009.
- Resultatet pr. beskæftiget steg for de fleste virksomhedstyper, bortset fra for virksomheder med 26-50 ansatte, som havde en tilbagegang på 48 pct. fra 75.786 kr.

pr. beskæftiget i 2021 til 39.223 kr. pr. beskæftiget i 2022, og som allerede i 2021 oplevede en begyndende nedgang i indtjeningen. Virksomheder med 10-25 ansatte fortsatte derimod i 2022 deres fremgang fra 2021 og overgik med en vækst på 30 pct. til 77.827 kr. i 2022 mod 59.930 kr. i 2021 deres hidtidige top fra 2015 på 65.505 kr. pr. beskæftiget.

- Virksomheder med mere end 50 ansatte, der oplevede et fald i 2021, oplevede en vækst i indtjeningen i 2022 på 21 pct. fra 51.139 kr. i 2021 til 61.870 kr. i 2022, men nåede dog ikke deres top fra 2020 på 66.964 kr. pr. beskæftiget.
- Mindst fremgang havde virksomheder med 2-9 ansatte med 17 pct. De nåede dog alligevel deres hidtidigt næstbedste præstation på 98.211 kr. pr. beskæftiget i 2022 – 2 pct. fra toppen på 100.496 kr. i 2020.
- Flere faktorer kan forklare den overordnede udvikling, som i sagens natur både påvirker virksomhedernes resultat og beskæftigelse:
- Vognmandsvirksomhederne leverer ud over transport fra A til B også service- og logistikydelse, fx kranarbejde, materieludlejning, spedition, varedistribution, oplagring af gods, lagerstyring, logistikrådgivning og -optimering mv. Bedre præstationer og høj aktivitet i service- og logistikydelse kan derfor have medvirket til et højere gennemsnitligt resultat end sidste år, ikke mindst inden for kranarbejdet, herunder i tilknytning til bygge- og anlægsbranchen, hvor aktiviteten fortsat har været høj i 2022, hvilket har holdt indtjeningen på service- og logistikydelse oppe. Men byggeriet er også i løbet af året begyndt at blive påvirket af stigende renter og betydelige prisstigninger på materialer, og aktiviteten forventes efter en periode, hvor den har været ekstraordinær høj, at aftage i både 2023 og 2024, selvom den fortsat vil være høj.² Den begyndende afmatning i byggeriet vil også have kunnet påvirke de vognmænd, der har tilknytning hertil.
- Desuden kan ikke mindst manglen på arbejdskraft som beskrevet i **KONJUNKTUR NYT NR. 1-2023** samt udfordringerne i de internationale logistikkæder, som nu er aftaget, men fortsatte henover 2022, desuden have spillet en rolle for nogle danske vognmandsvirksomheder.
- Den fortsatte usikkerhed pga. krig, inflation, rentestigninger og uro på de finansielle markeder gør sandsynligvis, at markederne fortsat præges af nervøsitet for manglende leverancer og bevæger sig fra en situation med robuste forsyningskæder til en situation, hvor virksomheder hamstrer, dvs. fra "just in time" til "just in case".
- Der er fortsat et langsigtet behov for en større gennemsigtighed i logistikkæden, så kunder kan følge deres varer og blive informeret om uforudsete hændelser, og for flere og større lagerfaciliteter, som igen vil øge behovet for lagerstyringskompetencer, logistikoptimering m.v. hos vognmandsvirksomhederne.

Fortsat stor spredning mellem transporttyper³

Resultat pr. beskæftiget fordelt på transporttype: 2022 i forhold til 2021

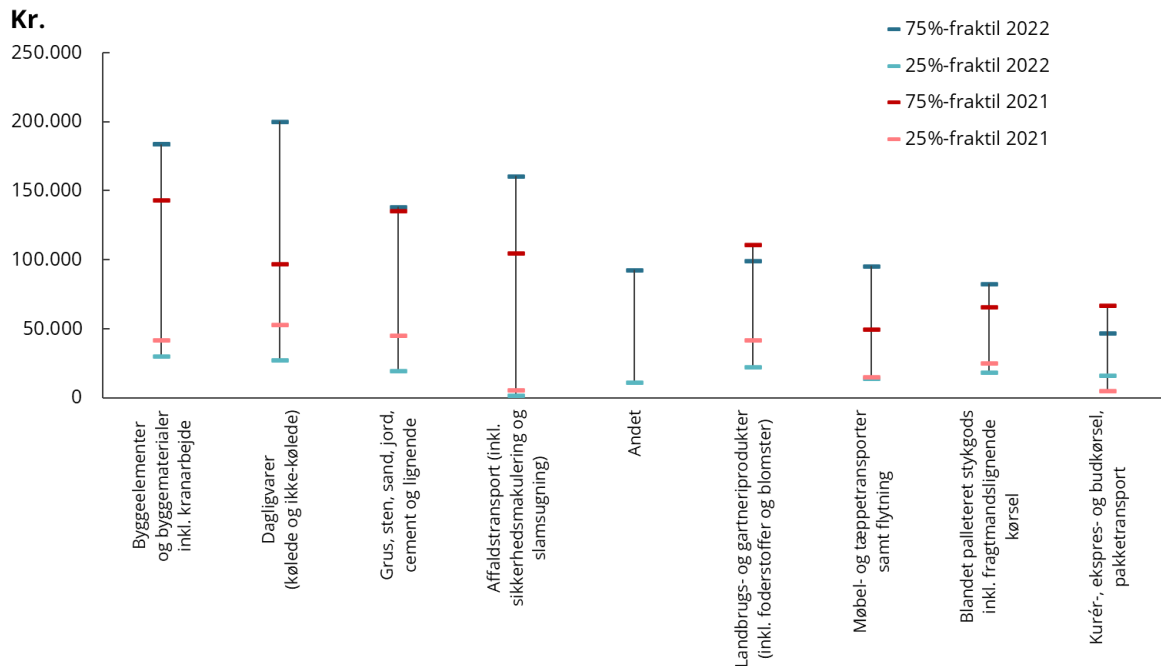


Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2022-2023

- I 2022 opnåede man det største resultat pr. beskæftiget i transport af *Byggematerialer m.v.* med 116.193 kr. Der var tale om en stigning på 23 pct. fra 2021 mod et fald på 20 pct. sidste år.
- Også transport af *Dagligvarer*, der i 2021 havde den største stigning, og sidste års førende transport af *Grus, sten m.v.* samt *Affaldstransport*, der i 2021 havde de fjerdestørste og største fald i resultatet pr. beskæftiget blandt transporttyperne, lå med hhv. 101.506 kr. (+25 pct.), 95.266 kr. (-9 pct.) og 88.596 kr. (+89 pct.) også højt i 2022.
- *Kurértransport m.v.* oplevede med 44.737 kr. (-12 pct.) det største fald i resultatet pr. beskæftiget i 2022. Trods sit høje niveau oplevede *Grus, sten m.v.* det næststørste fald i resultatet pr. beskæftiget blandt transporttyperne i 2022. *Landbrugs- og gartneriprodukter* oplevede med 66.868 kr. (-6 pct.) det tredjestørste fald. *Affaldstransport* og *Dagligvarer* oplevede begge fremgang i 2022.
- Udviklingen i transport af *Grus, sten m.v.*, *Byggematerialer m.v.* og *Kurértransport m.v.* afspejlede bygge- og anlægssektorens udfordringer med stigende renter og prisstigninger på materialer, jf. ovenfor, samt påvirkningen på e-handlen og pakketransport af krigen, inflationen, udsving i fragtpriser og en faldende forbrugertillid.⁴
- *Affaldstransport* havde i 2022 den største fremgang blandt transporttyperne, men kom også fra et lavt niveau.

Fortsat stor og større forskel inden for transporttyperne – stærkest i transporter relateret til dagligvarer, affald og bygge og anlæg – kun fald i spredning i kurértransporter

Spredning af resultat pr. beskæftiget fordelt på transporttype: 2022 ift. 2021



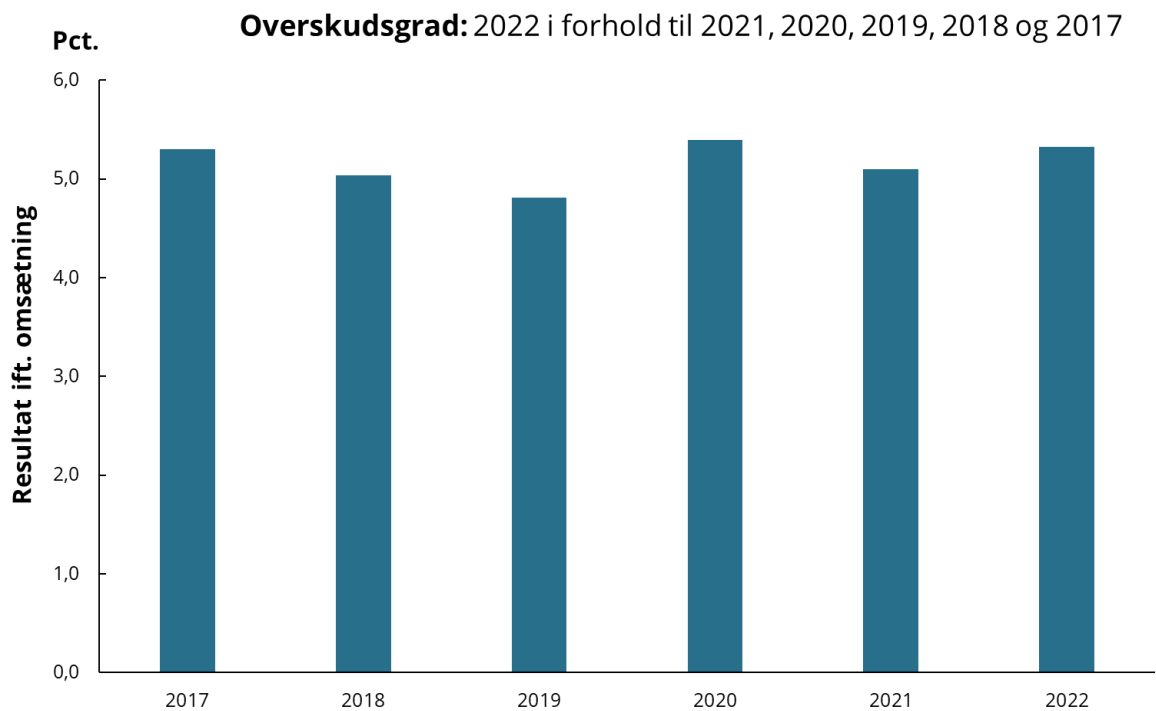
Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2022-2023

- Spredningen i de enkelte virksomheders resultat pr. beskæftiget er fortsat stor mellem og for de forskellige transporttyper og er blevet større i 7 ud af 9 af transporttyperne og er særligt stor inden for transporttyper med tilknytning til dagligvarer og som i 2021 også affaldshåndtering og bygge og anlæg.
- I 2022 var spredningen størst i *Dagligvarer*, efterfulgt af *Affaldstransport* og *Byggeelementer m.v.* Hvor de 25 pct. bedst præsterende virksomheder (75%-fraktilen) i *Affaldstransport* præsterede et resultat pr. beskæftiget på over 104.538 kr. i 2021 og de 25 pct. dårligst præsterende (25%-fraktilen) maksimalt kun 5.441 kr., præsterede de to grupper hhv. mere end 160.000 kr. og højst blot 1.500 kr. i 2022. Forskellen er altså tiltaget og på et markant lavere niveau for de dårligst præsterende blandt virksomhederne i transporttypen.
- *Affaldstransport* skilte sig igen i 2022 ud ved – sammen med *Andet* – at have de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder, som genererede de absolut laveste niveauer blandt alle transporttyperne: De 25 pct. dårligst præsterende virksomheder i *Affaldstransport* præsterede i 2022 kun knap lidt over ¼ af resultatet pr. beskæftiget i 2021. I 2021 var der ikke tilstrækkelige svar for *Andet* til at resultatet pr. beskæftiget kunne beregnes.
- For flertallet af transporttyperne skete stigningen i resultatet pr. beskæftiget på bekostning af niveauet for de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder i transporttypen, hvor niveauet faldt i større eller mindre grad. Kun i *Kurértransport*

m.v., som havde den mindste spredning i 2022, blev spredningen mellem de 25 pct. bedst og de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder mindre fra 2021 til 2022, og niveauet for de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder blev mere end 3 gange bedre i 2022 end i 2021. Men det skete på baggrund af, at resultatet pr. beskæftiget faldt i transporttypen.

- *Møbel- og tæppetransporter*, som havde den mindste spredning i 2021, havde i 2022 den sjette største spredning og tredje laveste præstation blandt de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder, mens *Blandet palletteret stykgods m.v.* ligesom i 2021 havde den næstmindste spredning i 2022.

Tendens til fald i gennemsnitlig overskudsgrad fra 2017-2019 og 2020-2021 vendt i 2022



Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2019-2023

- Den gennemsnitlige overskudsgrad – resultatet i forhold til omsætningen i procent – er for alle virksomhederne i konjunkturundersøgelsen tiltaget med 4,3 pct. fra 5,1 pct. af omsætningen i 2021 til 5,3 pct. i 2022 ovenpå et fald på 5,4 pct. i 2021. Fra 2017 til 2019 faldt den gennemsnitlige overskudsgrad med lidt over 9 pct. – en tendens, der ser ud til at være blevet vendt til mere stabilitet. Overskudsgraden var i 2022 på linje med niveauet i 2017 – ikke helt på højde med 2020, men dog højere end i 2018, 2019 og 2021.
- Profitabiliteten i det danske vognmandserhverv er derfor alt i alt blevet en smule bedre i løbet af det sidste års tid, om end med nuancer blandt både virksomheds- og transporttyper. Overskudsgraden er blevet holdt oppe af den fortsatte fremgang i

dansk økonomi⁵. Kombinationen af inflationens opadgående pres på omkostningerne, manglen på arbejdskraft og manglende muligheder for at overvælde omkostningsstigninger på kunderne har dog stadig været så stærk, jf. **KONJUNKTUR NYT NR. 1-2023**, at overskudsgraden ikke har kunnet nå helt op på rekordniveauet fra 2020, hvor Covid-19-epidemiens særlige omstændigheder dog også spillede ind.

Noter

¹ Personligt ejede virksomheder og interessentskaber er ikke medtaget, da det opgivne resultat som hovedregel ikke er fratrukket indehaverens løn. Derfor vil denne type virksomheder ofte vise et relativt højt resultat pr. beskæftiget. Den samme problematik kan gøre sig gældende med hensyn til medhjælpende familiemedlemmer i mindre virksomheder. Bemærk også, at der ikke skelnes mellem heltids- og deltidsbeskæftigede.

² Se fx DI Byggeris prognose, december 2022 - <https://www.danskindustri.dk/brancher/di-byggeri/analyse-og-politik/analyser-af-bygge--og-anlagsbranchen/prognose-for-bygge--og-anlagsbranchen-efterar-2022/>

³ Som følge af et for lavt antal respondenter har det ikke været muligt at analysere transporttyperne Asfalt m.v., Autobugsering m.v., Autotransporter, Beton (kørsel med betonkanon), Bulkvarer, Farligt gods, Jern og metalvarer, Køle- og frysegods, Levende dyr, Maskintransport, Specialtransporter, Træ (kævler m.v.), Vintertjeneste, Værdigods og Trucking.

⁴ Se fx Dansk Erhverv: "E-handelsanalysen 2022" - https://www.danskerhverv.dk/siteassets/mediafolder/dokumenter/01-analyser/digital-handel/analyser/ars--og-halvarsrapporter/2022/e-handelsanalysen_2022_Digital_Handel.pdf

⁵ Se Konjunktur Nyt nr. 1-2023.

Yderligere oplysninger

DTL Konjunktur Nyt udarbejdes af DTLs erhvervspolitiske afdeling, Grønningen 17, mezz., 1270 København K. Kontakt økonom Morten Pernø, tlf.: +45 22 76 86 02, e-mail: mpe@dtl.eu eller underdirektør, erhvervspolitisk chef, Ove Holm, tlf.: +45 23 44 29 09, e-mail: oho@dtl.eu for yderligere oplysninger.

Artiklen er baseret på resultatet af DTLs medlemmers besvarelse af DTLs konjunkturundersøgelse af vognmandserhvervet i Danmark 2023, hvis data er indsamlet i perioden 2.-23. marts 2023. Spørgeskemaet blev udsendt til 1.413 af DTLs medlemsvirksomheder. 421 virksomheder har besvaret undersøgelsen, hvilket giver en svarprocent på 29,8.