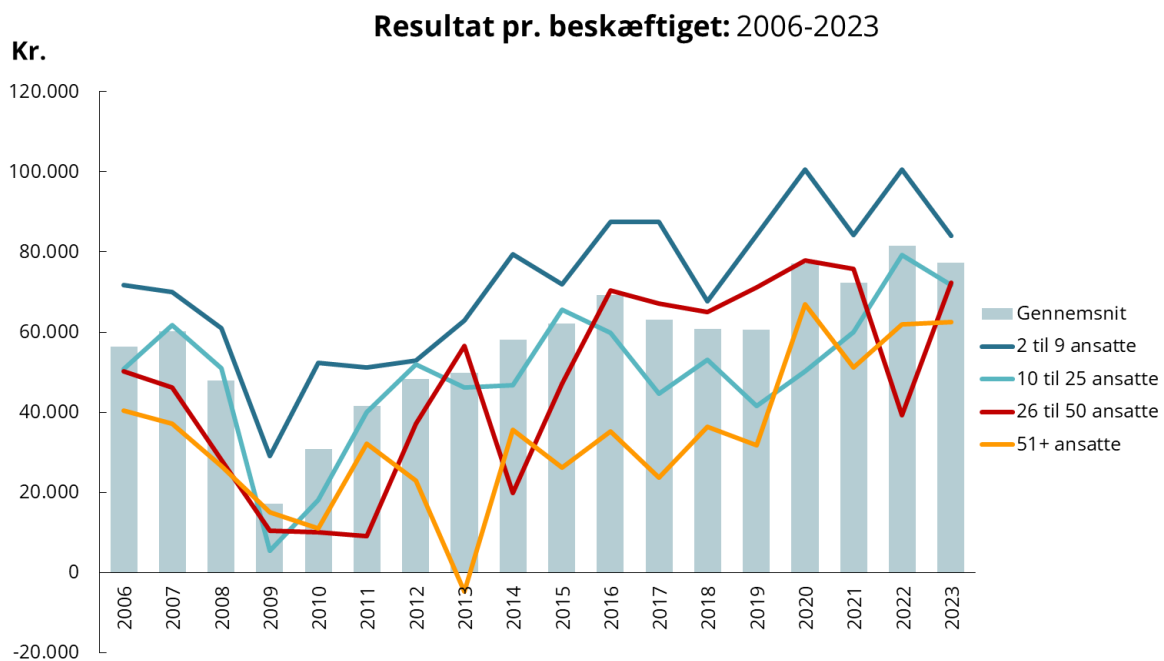


Konjunkturundersøgelse 2024: Regnskabstal

Fald, men også lidt større spredning i vognmændenes økonomiske resultat

Efter en pæn fremgang året før faldt resultatet pr. beskæftiget¹ i 2023 • Spredningen var fortsat stor mellem de fleste af transporttyperne. Det gælder især for virksomheder med tilknytning til affaldstransport, bygge og anlæg og landbrug • Overskudsgraden vendte tilbage til niveauet i 2019 •

AF MORTEN PERNØ, ØKONOM

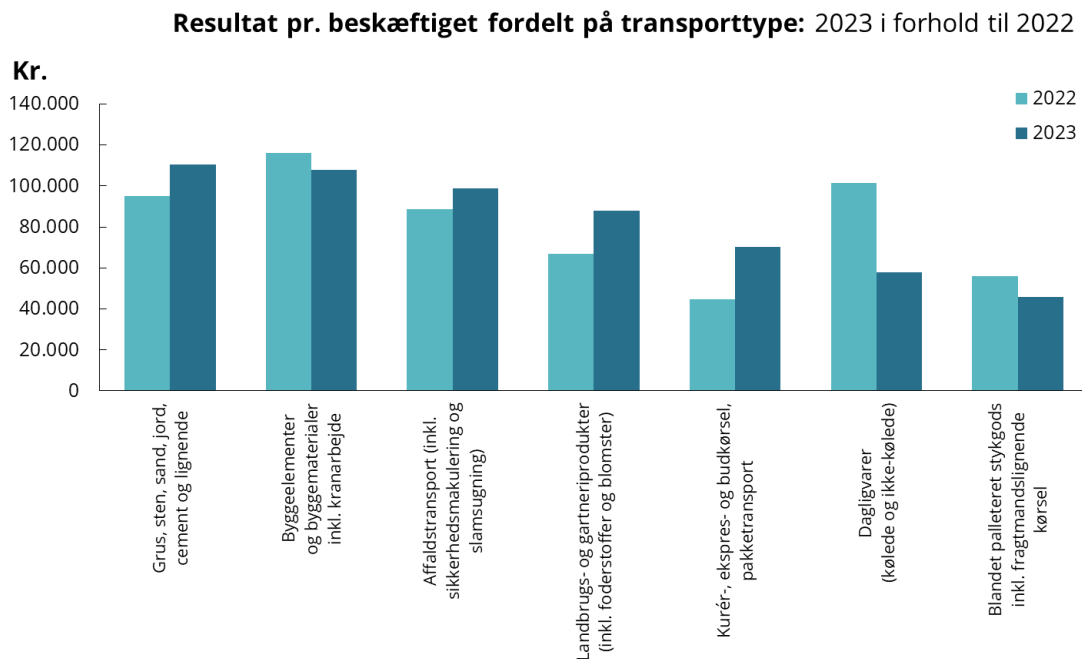


Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2007-2024

- Det gennemsnitlige resultat pr. beskæftiget for vognmandsvirksomheder, som ikke er personligt ejede, gik i 2023 tilbage i forhold til 2022.
- Efter en stigning på 13 pct. i 2022 til historiske 81.524 kr. faldt indtjeningen i 2023 med 5 pct. til 77.350 kr. pr. beskæftiget.
- Resultatet pr. beskæftiget i 2023 var dog stadig mere end 4,5 gange så højt end bunden i 2009.
- 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, logistigrådgivning og -optimering mv. Ringere præstationer og lavere aktivitet i service- og logistikydelse hos nogle kan derfor have medvirket til et lavere gennemsnitligt resultat end sidste år, ikke mindst inden for kranarbejdet, herunder i tilknytning til bygge- og anlægsbranchen, hvor de høje renter pressede byggeriet i 2023. Selvom aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen fortsat er høj set historisk, har rentestigningerne påvirket boligbyggeriet mere end ventet, og der har været en markant lavere påbegyndt byggeaktivitet for både boliger og erhvervsbyggeri. Anlægsinvesteringerne holdt hånden under den samlede aktivitet, og bygge- og anlægsbranchen forventer en blød landing med en stabilisering af aktiviteten og faldende renter og beskæftigelse i 2024 og 2025.² Afmatningen i byggeriet har også påvirket de vognmænd med tilknytning hertil.
- Som beskrevet i **KONJUNKTUR NYT NR. 1-2024** kan en tiltagende mangel på efterspørgsel, en forbrugertillid, som måtte forbedre sig fra et historisk lavpunkt samt øgede omkostninger, bl.a. som følge af en inflationspræget overenskomst, desuden have spillet en rolle for nogle danske vognmandsvirksomheder.
- Fortsat usikkerhed pga. yderligere krig, inflation og rentestigninger gør sandsynligvis, at markederne fortsat har været præget af nervøsitet for manglende leverancer og bevæget sig fra en situation med robuste forsyningskæder til en situation, hvor virksomheder hamstrer, dvs. fra "*just in time*" til "*just in case*".
- Der er dog 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

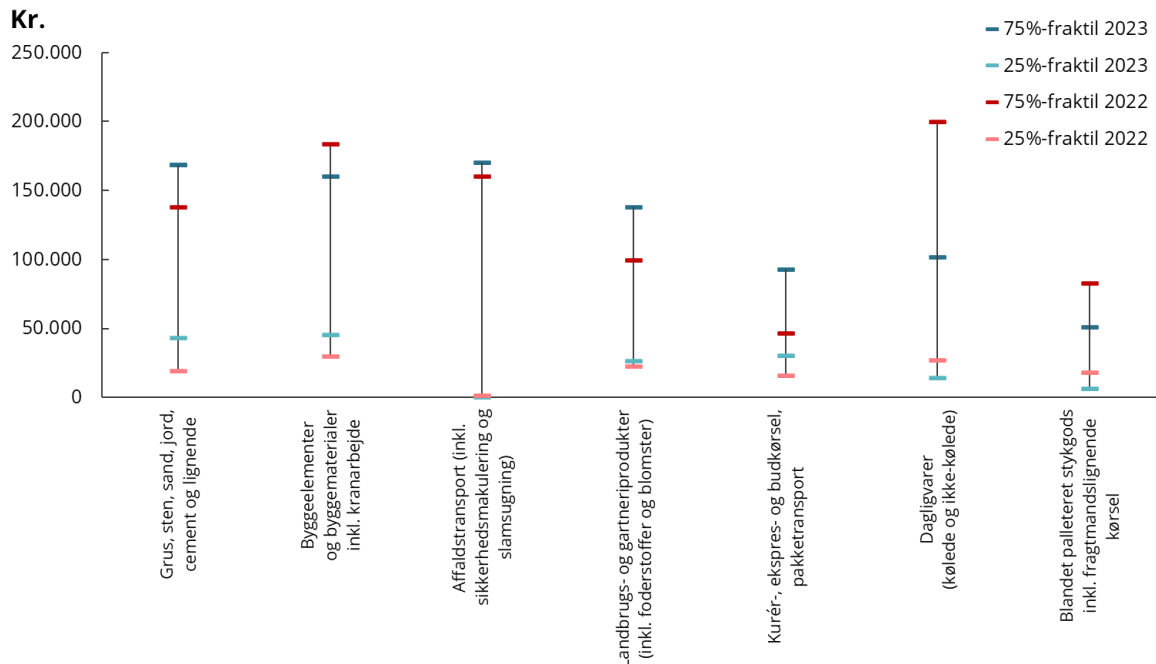


Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2023-2024

- I 2023 opnåede man det største resultat pr. beskæftiget i transport af *Grus, sten m.v.* med 110.663 kr. Der var tale om en stigning på 16 pct. fra 2022 mod et fald på 9 pct. sidste år.
- Også sidste års førende transport af *Byggematerialer m.v.*, *Affaldstransport*, der i 2022 havde den største stigning, om end fra et lavt niveau, og *Landbrugs- og gartneriprodukter*, der i 2022 oplevede det tredjestørste fald i resultatet pr. beskæftiget blandt transporttyperne, lå med hhv. 107.794 kr. (-7 pct.), 98.763 kr. (+11 pct.) og 87.836 kr. (+31 pct.) højt i 2023.
- *Kurértransport m.v.* oplevede med 70.434 kr. (+57 pct.) den største fremgang i resultatet pr. beskæftiget i 2023, mens *Dagligvarer*, som var næstbedst præsterende i 2022 og havde en fremgang på 25 pct., med 58.056 kr. oplevede det største fald (-43 pct.). *Blandet palleteret stykgods*, der i 2022 havde den fjerdestørste fremgang, oplevede med 46.002 kr. (-18 pct.) den næststørste tilbagegang.
- Udviklingen i transport af *Byggematerialer m.v.* og *Blandet palleteret stykgods* afspejlede dels bygge- og anlægssektorens udfordringer med stigende renter og opbremsning inden for boligbyggeriet, jf. ovenfor, dels påvirkningen på efterspørgslen efter transport pga. afdæmpningen af forbruget med faldende volumen for stykgods og store pakker til følge og større personale- og finansielle omkostninger samt pres på fragtpriiserne.⁴

Fortsat stor og lidt større forskel inden for transporttyperne – stærkest i transporter relateret til affald, byggeri og landbrug – fald i spredning i dagligvarer og stykgods, men lavt niveau for dårligst præsterende

Spredning af resultat pr. beskæftiget fordelt på transporttype: 2023 ift. 2022

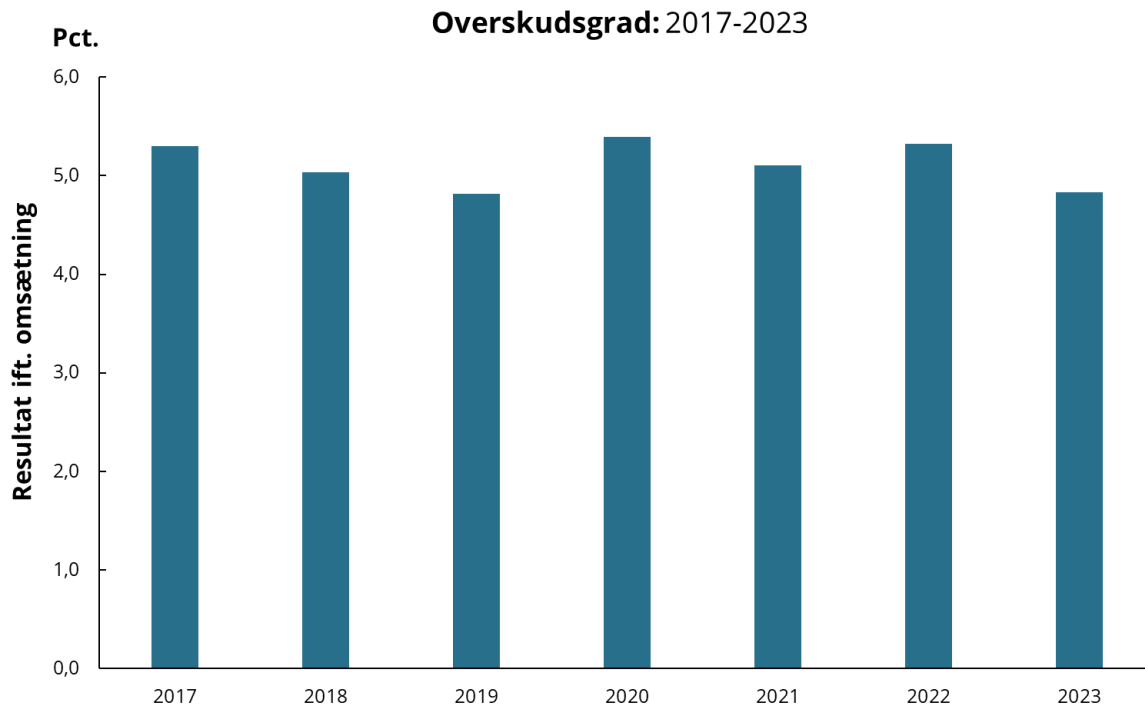


Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2023-2024

- Spredningen i de enkelte virksomheders resultat pr. beskæftiget er fortsat stor mellem og for de forskellige transporttyper og er blevet lidt større, hvor 4 ud af 7 af transporttyperne har oplevet en større spredning, og er særligt stor inden for transporttyper tilknyttet affaldshåndtering, bygge og anlæg og nu også landbruget.
- I 2023 var spredningen størst i *Affaldstransport*, efterfulgt af *Grus, sten m.v.*, *Byggeelementer m.v.* og *Landbrugs- og gartneriprodukter*. Hvor de 25 pct. bedst præsterende virksomheder (75%-fraktilen) i *Grus, sten m.v.* præsterede et resultat pr. beskæftiget på over 137.898 kr. i 2022 og de 25 pct. dårligst præsterende (25%-fraktilen) maksimalt kun 19.167 kr., præsterede de to grupper hhv. mere end 168.125 kr. og højst 43.239 kr. i 2022. Forskellen er altså tiltaget, men niveauet er dog højere for de dårligst præsterende blandt virksomhederne i transporttypen.
- Især blev spredningen større i *Kurértransport m.v.*, der havde den mindste spredning i 2022, hvor forskellen mellem de 25 pct. bedst og dårligst præsterende virksomheder blev mere end fordoblet i 2023.
- Omvendt blev spredningen mindre i 2023 i *Dagligvarer*, som havde den største spredning i 2022, *Blandet palleteret stykgods* og *Byggematerialer m.v.*, men niveauet for de dårligst præsterende faldt også markant i de to førstnævnte transporttyper. Fraset *Affaldstransport* skilte især *Blandet palleteret stykgods* og *Dagligvarer* sig ud ved

at have de 25 pct. dårligst præsterende virksomheder, som genererede de absolut laveste niveauer blandt alle transporttyperne: De 25 pct. dårligst præsterende virksomheder i *Blandet palleteret stykgods* præsterede kun lidt over en tredjedel og i *Dagligvarer* kun lidt over halvdelen af resultatet pr. beskæftiget fra 2022.

Presset overskudsgrad i 2023 som i 2019



Kilde: DTL-Danske Vognmænds konjunkturundersøgelse 2019-2024

- Den gennemsnitlige overskudsgrad – resultatet i forhold til omsætningen i procent – er for alle virksomhederne i konjunkturundersøgelsen faldet fra 5,3 pct. af omsætningen i 2022 til 4,8 pct. i 2023 ovenpå en stigning i 2022. Overskudsgraden var i 2023 på linje med niveauet i 2019 – noget under de 3 foregående år samt i 2017-2018.
- Profitabiliteten i det danske vognmandserhverv er derfor alt i alt blevet en smule værre i løbet af det sidste års tid, om end med nuancer blandt både virksomheds- og transporttyper. Overskudsgraden er blevet holdt oppe af en fortsat fremgang i dansk økonomi, som dog har været mindre end tidligere og endog negativ i 2023, når medicinalindustrien holdes udenfor⁵, og vigtige transporttyper med relation til bygge og anlæg og transport af stykgods har været under pres pga. stigende renter og lav forbrugertillid, jf. ovenfor. Kombinationen af inflationens opadgående pres på omkostningerne, manglen på arbejdskraft og manglende muligheder for at overvælde omkostningsstigninger på kunderne har fortsat været så stærk, jf. **KONJUNKTUR NYT NR. 1-2024**, at overskudsgraden ikke har kunnet nå helt op på sidste års niveau.

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 2023 - <https://www.danskindustri.dk/brancher/di-byggeri/nyheder/arkiv/analyser/2023/hoje-renter-reducerer-byggeaktiviteten2/>

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, Møbel- og tæppetransporter m.v., Specialtransporter, Træ (kævler m.v.), Vintertjeneste, Værdigods, Andet og Trucking.

⁴ Se fx [Danske Fragtmænd A/S's årsrapport 2023](#) og [Fragtmænd Holdings årsrapport 2023](#) samt MobilityWatch: "Indtjeningen tog stort dyk hos Danske Fragtmænd i "udfordrende" år" - https://mobilitywatch.dk/nyheder/fragt_logistik/article17040790.ece

⁵ Se Konjunktur Nyt nr. 1-2024.

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 2024, hvis data er indsamlet i perioden 4.-25. marts 2024. Spørgeskemaet blev udsendt til 1.374 af DTLs medlemsvirksomheder. 365 virksomheder har besvaret undersøgelsen, hvilket giver en svarprocent på 26,6.
