

Liva Holding A/S

Geminivej 48

2670 Greve

CVR-nr. 27928587

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-06-2023

Thorsten Stephan Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Liva Holding A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Liva Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme 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.

Greve, den 19-06-2023

Direktion

Thorsten Stephan Christiansen

Bestyrelse

Sine Christiansen
Formand

Thorsten Stephan Christiansen
Medlem

Tim Bygsø Rudegaard
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Liva Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Liva Holding A/S for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Liva Holding A/S

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, 19-06-2023

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard
Statsautoriseret revisor
mne33698

Liva Holding A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Liva Holding A/S c/o Team Taarnby Transport A/S Geminivej 48 2670 Greve
CVR-nr.	27928587
Hjemsted	Greve
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Sine Christiansen Thorsten Stephan Christiansen Tim Bygsø Rudegaard
Direktion	Thorsten Stephan Christiansen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
CVR-nr.	31929342

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Liva Holding A/S' væsentligste aktiviteter består i at drive transport- og speditjonsvirksomhed, primært for erhvervs kunder, samt udlejning af ejendomme.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har i året ændret regnskabsmæssige skøn for så vidt angår regnskabsposten grunde og bygninger, hvorfor der i året er ilbageført tidligere års nedskrivninger på tkr. 1.000.

Der er derudover ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens aktiviteter har i året oplevet en stor påvirkning som følge af krigen i Ukraine og de deraf stigende energiomkostninger og inflationsudviklingen generelt, især for så vidt angår brændstofpriserne.

Koncernen har derudover stigende personaleomkostninger sammenlignet med 2021.

Årets bruttoresultat er steget til tkr. 53.008 mod tkr. 52.816 sidste år, og det ordinære resultat før skat er faldet til tkr. 6.078 mod tkr. 8.766 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens investeringer i året er faldet til tkr. 7.197 mod tkr. 18.256 sidste år, hvor niveauet for investeringer var højt efter genoptagelse af investeringer i kølvandet på Covid-19.

Koncernens samlede investeringer i ejendomme er steget til tkr. 31.522 mod tkr. 29.873 sidste år.

Koncernens samlede investeringer i produktionsanlæg og maskiner er stort set uændret på tkr. 10.135 mod tkr. 10.067 sidste år.

Koncernens aktiviteter i året har betydet, at antallet af medarbejdere er steget med 4.

Selskabets likvider er steget til tkr. 20.030 mod tkr. 451 sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer ikke, at bruttoresultatet fra 2022 kan fastholdes i 2023 grundet fortsatte udfordringer med inflation og prisreguleringer i transportbranchen.

Ledelsen forventer, at bruttoresultatet i koncernen falder til tkr. 48.500.

Selskabet forventer, at resultatet for 2023 bliver positivt men væsentligt lavere end resultatet for 2022, idet brændstofpriserne fortsat er højere end hidtil og dertil kommer fortsat inflation og overenskomstbestemt lønregulering.

Ledelsen forventer, at årets resultat i koncernen for 2023 falder til tkr. 5.000.

Ledelsen forventer, at koncernens egenkapital ultimo 2023 udgør tkr. 68.000.

Vidensressourcer

Koncernens selskaber har ikke særlige vidensressourcer, men koncernen tilstræber at føre en personalepolitik, der sikrer, at personalets kompetencer vedligeholdes.

Miljøforhold

Koncernens ledelse er særligt opmærksom på koncernens påvirkning af det eksterne miljø. Koncernens organisation har fokus på og sørger for at datterselskabets biler mv. lever op til de stigende miljøkrav. Dette gøres ved vedligeholdelse og udskiftning af biler til biler med miljørigtige motorer mv.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Koncernforhold

Koncernen består af moderselskabet Liva Holding A/S og det tilbageværende 100 % ejede datterselskab Team Taarnby Transport A/S.

Datterselskabet TSC A/S er lukket i 2022.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Årets resultat for 2022 har været tilfredsstillende henset til den generelle økonomiske udvikling i samfundet, og overstiger ledelsens forventninger fra årsrapporten for 2021.

Ledelsens forventning til resultatet for 2022 afspejlede den usikkerhed, der opstod i kølvandet på Ruslands invasion af Ukraine og de deraf stigende energipriser. Det realiserede resultat viser, at koncernen på trods heraf har præsteret et tilfredsstillende resultat for 2022.

Metode for beregning af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad (%)	=	$\frac{(\text{Driftsresultat} + \text{Finansielle indtægter}) \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Egenkapitalandel (soliditet) (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$

Hoved- og nøgletal

Koncernens og modervirksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:
Hovedtal er i tusinder.

	2022	2021	2020	2019	2018
Koncern					
Bruttofortjeneste	53.008	52.816	58.415	62.840	60.648
Resultat af primær drift	7.651	9.715	12.026	11.674	8.663
Finansielle poster netto	-183	-140	-136	-539	-99
Årets resultat	6.078	8.766	9.474	8.677	7.133
Investering i materielle anlægsaktiver	7.197	18.256	6.581	4.495	15.736
Aktiver i alt	78.602	73.130	67.279	59.094	64.847
Egenkapital i alt	64.997	58.923	51.158	41.684	33.006
Afkastningsgrad (%)	10	14	19	18	14
Soliditetsgrad (%)	83	81	79	64	51
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	10	16	20	23	24
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	76	72	83	98	119
Moderselskab					
Bruttofortjeneste	1.536	1.286	1.080	975	334
Resultat af primær drift	2.067	972	844	788	150
Finansielle poster netto	4.251	8.009	8.044	8.002	7.070
Årets resultat	6.074	8.766	8.694	8.677	7.133
Investering i materielle anlægsaktiver	0	11.367	5.034	0	97
Aktiver i alt	68.525	65.196	52.790	42.138	30.480
Egenkapital i alt	64.997	58.923	50.158	41.684	33.006
Afkastningsgrad (%)	3,09	1,65	1,78	2,17	0,44
Soliditetsgrad (%)	94,85	90,38	95,01	98,92	108,29
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	9,80	16,07	18,93	23,24	24,23
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	0	0	0	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Liva Holding A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Regnskabsmæssige skøn er ændret på følgende områder:

Moderselskabets ledelse har valgt at tilbageføre tidligere års nedskrivninger på grunde og bygninger med tkr. 1.000.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadisponeringer anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Liva Holding A/S og dattervirksomheder, hvori Liva Holding A/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i omsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Lejeindtægter indregnes som omsætning i resultatopgørelsen, hvor lejeindtægterne omfatter regnskabsårets periode.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler, salg, administration og lokaler samt øvrige omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-80%
Produktionsanlæg og maskiner	1-7 år	0%
Biologiske aktiver	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabsposten indeholder omkostninger til drift af ejendomme.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationselskab 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 disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Ophørende aktiviteter

Ophørende aktiviteter er indregnet med alle resultatposter vedrørende ophørende aktiviteter, som er besluttet inden aflæggelse af årsrapporten, på en særskilt linie i årsrapporten.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		53.371.504	53.050.593	1.536.064	1.285.624
Personaleomkostninger	1	-39.671.187	-37.204.456	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.495.498	-5.642.875	530.762	-313.989
Andre driftsomkostninger		-557.417	-488.503	0	0
Driftsresultat		7.647.402	9.714.759	2.066.826	971.635
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	4.378.076	7.986.373
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		372.539	303.248	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	0	47.740
Andre finansielle indtægter		22.512	17.182	1.127	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	0	-32.887	-13.795
Andre finansielle omkostninger		-205.919	-157.320	-95.402	-11.519
Resultat før skat		7.836.534	9.877.869	6.317.740	8.980.434
Skat af årets resultat		-1.762.480	-2.038.825	-243.686	-214.931
Årets resultat vedrørende ophørende aktiviteter		0	926.459	0	0
Årets resultat		6.074.054	8.765.503	6.074.054	8.765.503
Forslag til resultatdisponering					
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	4.382.489	7.986.373
Overført resultat		6.074.054	8.765.503	1.691.565	779.130
Resultatdisponering		6.074.054	8.765.503	6.074.054	8.765.503

Balance 31. december 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	3	31.521.998	29.873.390	28.817.964	27.089.908
Produktionsanlæg og maskiner	4	9.170.998	10.067.314	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	5	963.750	0	0	0
Biologiske aktiver	6	30.271	36.999	30.271	36.999
Materielle anlægsaktiver		41.687.017	39.977.703	28.848.235	27.126.907
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	0	0	20.460.310	21.676.540
Kapitalinteresser	9	983.231	904.481	0	0
Andre tilgodehavender	10	15.000	15.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		998.231	919.481	20.460.310	21.676.540
Anlægsaktiver		42.685.248	40.897.184	49.308.545	48.803.447
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11	14.592.514	15.227.564	5.206	1.814
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12	0	0	3.330.108	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12	0	0	1.605.660	2.011.988
Andre tilgodehavender	13	496.494	15.814.034	115.451	14.357.554
Periodeafgrænsningsposter	14	797.818	709.699	16.879	17.309
Tilgodehavender		15.886.826	31.751.297	5.073.304	16.388.665
Likvide beholdninger	15	20.029.712	451.207	14.143.405	3.658
Omsætningsaktiver		35.916.538	32.202.504	19.216.709	16.392.323
		0	30.355	0	0
Aktiver bestemt for salg		0	30.355	0	0
Aktiver		78.601.786	73.130.043	68.525.254	65.195.770

Balance 31. december 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital	16	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	18.059.034	15.676.546
Overført resultat		64.497.288	58.423.234	46.438.254	42.746.688
Egenkapital		64.997.288	58.923.234	64.997.288	58.923.234
Hensættelser til udskudt skat	17	41.739	131.803	41.739	43.903
Hensatte forpligtelser		41.739	131.803	41.739	43.903
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	18	0	307.795	0	307.795
Langfristede gældsforpligtelser	19	0	307.795	0	307.795
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20	5.276.938	6.417.008	131.764	57.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	21	0	0	0	4.094.553
Gæld til kapitalinteresser	22	2.218.670	1.795.714	0	0
Selskabsskat	23	689.013	1.028.931	758.548	1.085.139
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	24	5.026.109	4.157.657	2.243.886	327.870
Periodeafgrænsningsposter	25	352.029	356.276	352.029	356.276
Kortfristede gældsforpligtelser		13.562.759	13.755.586	3.486.227	5.920.838
Gældsforpligtelser		13.562.759	14.063.381	3.486.227	6.228.633
Forpligtelser forbundet med aktiver bestemt for salg		0	11.625	0	0
Passiver		78.601.786	73.130.043	68.525.254	65.195.770
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	26				
Eventualforpligtelser	27				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	28				
Nærtstående parter	29				

Liva Holding A/S

Egenkapitalopgørelsen

Moderselskab

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	500.000	15.676.546	42.746.688	58.923.234
Overført udbytte til overført resultat		-2.000.000	2.000.000	0
Årets resultat		4.382.489	1.691.565	6.074.054
Opløsning af reserve for TSC A/S i forbindelse med lukning		-98.718	98.718	0
Egenkapital 31-12-2022	500.000	17.960.317	46.536.971	64.997.288

Moderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2022	500.000	58.423.234	58.923.234
Årets resultat		6.074.054	6.074.054
Egenkapital 31-12-2022	500.000	64.497.288	64.997.288

Pengestrømsopgørelse

	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat	6.074.054	8.765.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.495.498	5.642.871
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-381.625	-467.673
Regulering af avance ved salg af aktivitet	0	-1.000.000
Renteindtægter og lignende indtægter	-22.512	-17.182
Renteudgifter og lignende udgifter	205.918	180.697
Skat af årets resultat	1.852.488	2.217.088
Regulering af udskudt skat	-90.064	69.583
Regulering af skat tidligere år	56	22
Indtægter af kapitalinteresser	-376.952	-303.248
Andre ændringer i driftskapital	-683.585	-1.771.420
Ændring i varebeholdninger	0	47.945
Ændring i tilgodehavender	15.867.066	2.733.397
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	-307.795	-438.224
Ændring i leverandørgæld mv.	-191.219	-1.140.424
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	27.441.328	14.518.935
Renteindbetalinger og lignende	22.512	17.182
Renteudbetalinger og lignende	-205.918	-180.697
Pengestrømme fra ordinær drift	27.257.922	14.355.420
Betalt selskabsskat	-1.197.535	-1.194.201
Udbytte fra OK a.m.b.a.	188.476	151.624
Pengestrøm fra driftsaktivitet	26.248.863	13.312.843
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.242.939	-18.256.173
Salg af materielle anlægsaktiver	383.500	904.384
Forudbetalinger af materielle anlægsaktiver	-963.750	0
Salg af virksomhed	0	1.000.000
Modtagne udbetalinger fra andelskapital	109.726	87.253
Ændring deposita	11.734	494.168
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-6.701.729	-15.770.368
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	0	-399.035
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	0	-399.035
Ændringer i likvider	19.547.134	-2.856.560
Likvider, primo	479.062	3.335.622
Likvider, ultimo	20.026.196	479.062

Moderselskabet udarbejder ikke pengestrømsopgørelse, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	35.795.819	33.681.900	0	0
Pensioner	2.690.552	2.464.162	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.184.816	1.058.394	0	0
	39.671.187	37.204.456	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion	1.567.685	1.523.354	0	0
Bestyrelse	120.145	182.281	0	0
	1.687.830	1.705.635	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	76	72	0	0

Der er ikke udbetalt vederlag til direktion eller bestyrelse i moderselskabet.

2. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret tilbageført tidligere års nedskrivninger på grunde og bygninger. Tilbageførslen medfører en indtægt i resultatopgørelsen i året på tkr. 1.000.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	38.216.092	26.848.830	32.321.624	20.954.362
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.190.566	11.367.262	1.190.566	11.367.262
Kostpris ultimo	39.406.658	38.216.092	33.512.190	32.321.624
Af- og nedskrivninger primo	-8.342.702	-8.139.032	-5.231.716	-4.924.455
Årets afskrivninger	-541.957	-453.670	-462.510	-307.261
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	1.000.000	250.000	1.000.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.884.659	-8.342.702	-4.694.226	-5.231.716
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.521.999	29.873.390	28.817.964	27.089.908

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
4. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	32.595.524	28.663.053	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	5.052.372	6.888.911	0	0
Afgang i årets løb	-1.111.295	-2.956.440	0	0
Kostpris ultimo	36.536.601	32.595.524	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-22.528.210	-19.848.962	0	0
Årets afskrivninger	-5.946.813	-5.432.477	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.109.420	2.753.229	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-27.365.603	-22.528.210	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.170.998	10.067.314	0	0
5. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	963.750	0	0	0
Kostpris ultimo	963.750	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	963.750	0	0	0
6. Biologiske aktiver				
Kostpris primo	67.275	67.275	67.275	67.275
Kostpris ultimo	67.275	67.275	67.275	67.275
Af- og nedskrivninger primo	-30.276	-23.548	-30.276	-23.548
Årets afskrivninger	-6.728	-6.728	-6.728	-6.728
Af- og nedskrivninger ultimo	-37.004	-30.276	-37.004	-30.276
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.271	36.999	30.271	36.999
			Moderselskab	
			2022	2021
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			500.002	500.002
Kostpris ultimo			500.002	500.002
Opskrivninger primo			20.577.819	16.581.010
Årets resultat			4.382.489	7.986.375
Tilbageførsel af opskrivninger			-5.000.000	-3.390.847
Opskrivninger ultimo			19.960.308	21.176.538
Regnskabsmæssig værdi ultimo			20.460.310	21.676.540

Noter

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
OK a.m.b.a.	Viby J.	0,02	4.784.740.000	844.321.000
			4.784.740.000	844.321.000

Moderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Team Taarnby Transport A/S	Greve	100,00	20.460.308	4.382.489
			20.460.308	4.382.489

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021

9. Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris primo	13.650	13.650	0	0
Kostpris ultimo	13.650	13.650	0	0

Opskrivninger primo	890.831	826.460	0	0
Årets resultat	188.476	151.624	0	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-109.726	-87.253	0	0
Opskrivninger ultimo	969.581	890.831	0	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	983.231	904.481	0	0
-------------------------------------	----------------	----------------	----------	----------

10. Andre tilgodehavender

Deposita	15.000	15.000	0	0
Andre tilgodehavender i alt	15.000	15.000	0	0

11. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Periodiseret omsætning	609.322	437.020	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.983.192	14.790.544	5.206	1.814
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	14.592.514	15.227.564	5.206	1.814

12. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Team Taarnby Transport A/S, mellemregning	0	0	3.330.108	0
TSC A/S, selskabsskat	0	0	0	2.011.988
Team Taarnby Transport A/S, selskabsskat	0	0	1.605.660	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	0	0	4.935.768	2.011.988

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
13. Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende SH	169.877	184.570	0	0
Tilgodehavende moms	42.734	1.232.366	0	0
Andre tilgodehavender	168.432	39.544	0	0
Skattekonto	0	13.885.617	0	13.885.617
Forpagtnings- og lejeindtægter	0	471.937	0	471.937
Team Teva Trucking ApS	115.451	0	115.451	0
Andre tilgodehavender i alt	496.494	15.814.034	115.451	14.357.554

14. Periodeafgrænsningsposter

Vægtafgifter	354.260	333.423	0	0
Øvrige poster	42.152	5.565	0	0
Forudbetalte omkostninger	265.212	239.250	0	0
Forsikringer	136.194	131.461	16.879	17.309
Periodeafgrænsningsposter i alt	797.818	709.699	16.879	17.309

15. Likvide beholdninger

Jyske Bank, 7411 1074394	12.000.000	0	12.000.000	0
Jyske Bank, 5041 1223279	2.143.405	3.658	2.143.405	3.658
Jyske Bank, 7318 1018190	7.321	14.732	0	0
Jyske Bank, 7318 101874	24.817	12.553	0	0
Jyske Bank, 5041 3250353	5.854.169	420.264	0	0
Likvide beholdninger i alt	20.029.712	451.207	14.143.405	3.658

16. Aktieklasser

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i aktieklasser

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
17. Hensættelser til udskudt skat, specificeret				
Udskudt skat primo	131.803	68.278	43.903	40.150
Årets bevægelse i udskudt skat indregnet i årets resultat	-90.064	63.525	-2.164	3.753
Saldo ultimo	41.739	131.803	41.739	43.903
Udskudt skat vedrører				
Materielle anlægsaktiver	-492.226	-220.314	38.026	40.095
Finansielle anlægsaktiver	213.308	195.983	0	0
Omsætningsaktiver	117.173	156.134	3.713	3.808
Ikke afsat skatteaktiv	203.484	0	0	0
Udskudt skat i alt	41.739	131.803	41.739	43.903

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
18. Anden gæld, langfristet				
Huslejedepositum	0	307.795	0	307.795
Anden gæld, langfristet i alt	0	307.795	0	307.795

19. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter 5 år.

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
20. Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Vognmandskreditnotaer	244.962	280.549	0	0
Afsatte kreditorer	315.889	143.961	0	0
Varekreditorer	4.716.087	5.992.498	131.764	57.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	5.276.938	6.417.008	131.764	57.000

21. Gæld til tilknyttede virksomheder

TSC A/S	0	0	0	611.413
Team Taarnby Taarnby A/S	0	0	0	3.483.140
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	0	0	0	4.094.553

22. Gæld til kapitalinteresser

Gæld til OK a.m.b.a.	2.218.670	1.795.714	0	0
Gæld til kapitalinteresser i alt	2.218.670	1.795.714	0	0

23. Selskabsskat

Selskabsskat koncern	689.013	1.028.931	478.646	1.085.139
Selskabsskat moder	0	0	279.902	0
Selskabsskat i alt	689.013	1.028.931	758.548	1.085.139

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
24. Anden gæld				
Huslejedepositum	317.029	0	0	0
Skattekonto	1.559.915	0	1.559.915	0
Gæld til Arla	0	6.000	0	6.000
Team Teva Trucking ApS	0	3.309	0	3.309
Thorsten Stephan Christiansen	269.695	192.217	228.141	150.663
Moms	636.958	658.016	0	0
Skyldige omkostninger	191.807	190.103	0	0
Feriepenge	67.390	56.677	0	0
Feriepengeforpligtelse	172.853	167.922	0	0
Pension	279.178	237.525	0	0
ATP og samlet betaling	194.267	181.769	0	0
Løn	614.749	594.004	0	0
A-skat og AM-bidrag	0	1.143.422	0	0
Afsat bonus	609.500	609.500	0	0
Bidrag til uddannelses- og kompetencefonde	112.768	117.193	0	0
Husleje depositum, kortfristet	0	0	317.029	0
Skyldig moms	0	0	138.801	167.898
	5.026.109	4.157.657	2.243.886	327.870

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
25. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfaktureret husleje	352.029	356.276	352.029	356.276
Periodeafgrænsningsposter i alt	352.029	356.276	352.029	356.276

26. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

27. Eventualforpligtelser

Datterselskabet er part i en verserende skattesag startet af Skattestyrelsen. Udfaldet og størrelsen af mulige krav fra sagen er fortsat ukendt på statusdagen.

Moderselskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

28. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Moder:

Moderselskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser for eget engagement eller over for tilknyttede virksomheder.

Koncern:

Koncernen har ikke afgivet sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

Noter

29. Nærtstående parter

Moderselskabets væsentligste transaktioner med nærtstående parter i året:

Thorsten Stephan Christiansen, Tolstrupvej 6, 4735 Mern, der er den ultimative ejer af koncernselskaberne. Samhandel udgør tkr. 0 i året. Mellemværender på statusdagen består af en gæld til den ultimative ejer på tkr. 228. Mellelægningen renteberegnes med 6 %, og der foreligger ikke en aftale om nedbringelse af mellemværendet.

Team Teva Trucking ApS, Tolstrupvej 6, 4735 Mern, cvr.nr. 26896258, ejet af koncernens ultimative ejer. Samhandel udgør tkr. 100 for køb af varer og tjenesteydelser samt huslejeindtægter. Mellemværender på statusdagen består af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser på tkr. 49 samt en tilgodehavende mellelægning på tkr. 115. Mellelægningen renteberegnes med 6 %, og der er ikke indgået aftale om indfrielse.

Team Taarnby Transport A/S, Geminivej 48, 2670 Greve, cvr.nr. 26103339, er datterselskab. Samhandel udgør tkr. 60 for køb af varer og tjenesteydelser. Mellemværender på statusdagen består af en tilgodehavende mellelægning på tkr. 3.330 samt tilgodehavende selskabsskat på tkr. 1.606, hvor sidst nævnte afregnes inden for det kommende år. Mellelægningen renteberegnes med 6 %, og der er ikke indgået aftale om indfrielse.

Koncernens væsentlige transaktioner med nærtstående parter i året:

Thorsten Stephan Christiansen, Tolstrupvej 6, 4735 Mern, der er den ultimative ejer af koncernselskaberne. Samhandel udgør tkr. 0 i året. Mellemværender på statusdagen består af en gæld til den ultimative ejer på tkr. 269. Mellemværendet i moderselskabet renteberegnes med 6 %, og der foreligger ikke en aftale om nedbringelse af mellelægningerne.

Team Teva Trucking ApS, Tolstrupvej 6, 4735 Mern, cvr.nr. 26896258, ejet af koncernens ultimative ejer. Samhandel udgør tkr. 9.257 for køb af varer og tjenesteydelser samt leje af materiel, salg af anlægsaktiver, udgifter til husleje og forbrug, viderefakturering af omkostninger og huslejeindtægter. Mellemværender på statusdagen består af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser på tkr. 411, leverandørgæld på tkr. 796 samt en tilgodehavende mellelægning på tkr. 115. Mellelægningen renteberegnes med 6 %, og der er ikke indgået aftale om indfrielse. De øvrige mellemværender afregnes efter almindelige betalingsbetingelser.

UAB Team Teva Trucking, V.A. Graiciuno 34, Vilnius LT-02241, Litauen, ejet af koncernens ultimative ejer. Samhandel udgør tkr. 19.508 for køb og salg af varer og tjenesteydelser samt salg af anlægsaktiver og huslejeindtægter. Mellemværender på statusdagen består af en leverandørgæld på tkr. 647 og af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på tkr. 1.136. Begge mellemværender afregnes efter almindelige betalingsbetingelser.