

Liva Holding A/S

Geminivej 48

2670 Greve

CVR-nr. 27928587

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-07-2024

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 01-01-2023 - 31-12-2023 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. 31-12-2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 01-07-2024

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 01-01-2023 - 31-12-2023, 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. 31-12-2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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, 01-07-2024

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	01-01-2023 - 31-12-2023
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 erhvervskunder, 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 tilbageført 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

Koncernen har som følge af krigen i Ukraine, stigende energipriser og stigende inflation været tilbageholdende med at øge investeringerne de sidste par år. Tilliden til at priserne og inflationen bliver mere statisk, har fået ledelsen til igen at foretage investeringer sidst i regnskabsåret.

Årets bruttoresultat er steget til tkr. 54.314 mod tkr. 53.372 sidste år, og det ordinære resultat før skat er steget til tkr. 10.620 mod tkr. 7.836 sidste år.

Koncernens realiserede resultat i året overstiger ledelsens forventninger. Det skyldes især bl.a. at ledelsen har haft fokus på omkostningsstyring og prisregulering i løbet af året.

Koncernens investeringer i året er faldet til tkr. 6.607 mod tkr. 7.207 sidste år.

Koncernens samlede investeringer i ejendomme er steget til tkr. 32.490 mod tkr. 31.522 sidste år.

Koncernens samlede investeringer i produktionsanlæg og maskiner er steget til tkr. 11.554 mod tkr. 10.135 sidste år.

Koncernens aktiviteter i året har betydet, at antallet af medarbejdere er faldet med 2.

Koncernens likvider er steget til tkr. 20.939 mod tkr. 20.029 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 at bruttoresultatet fra 2023 på tkr 54.300 kan fastholdes i 2024 trods de fortsatte udfordringer med inflation og prisreguleringer i transportbranchen.

Koncernen forventer, at resultatet for 2024 stadigvæk bliver positivt men væsentligt lavere end resultatet for 2023, idet brændstofpriserne fortsat er høje, markedet er presset og dertil kommer fortsat inflation.

Ledelsen forventer, at årets resultat for 2024 falder til tkr. 6.000.

Ledelsen forventer, at koncernens egenkapital ultimo 2024 udgør tkr. 78.000.

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 100 % ejede datterselskab Team Taarnby Transport A/S.

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

Årets resultat for 2023 har været tilfredsstillende henset til den generelle økonomiske udvikling i samfundet, og overstiger ledelsens forventninger fra årsrapporten for 2022.

Ledelsens forventning til resultatet for 2023 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 særdeles tilfredsstillende resultat for 2023.

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.

	2023	2022	2021	2020	2019
Koncern					
Bruttofortjeneste	53.864	53.008	52.816	58.415	62.840
Resultat af primær drift	9.929	7.651	9.715	12.026	11.674
Finansielle poster netto	305	-183	-140	-136	-539
Årets resultat	8.594	6.078	8.766	9.474	8.677
Investering i materielle anlægsaktiver	6.607	7.207	18.256	6.581	4.495
Aktiver i alt	84.754	78.602	73.130	67.279	59.094
Egenkapital i alt	73.591	64.997	58.923	51.158	41.684
Afkastningsgrad (%)	13	10	14	19	18
Solidsgrad (%)	87	83	81	79	64
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	12	10	16	20	23
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	74	76	72	83	98
Moderselskab					
Bruttofortjeneste	1.453	1.536	1.286	1.080	975
Resultat af primær drift	1.977	2.067	972	844	788
Finansielle poster netto	6.927	4.251	8.009	8.044	8.002
Årets resultat	8.594	6.074	8.766	8.694	8.677
Investering i materielle anlægsaktiver	651	1.191	11.367	5.034	0
Aktiver i alt	74.942	68.525	65.192	52.790	42.094
Egenkapital i alt	73.591	64.997	58.923	50.158	41.684
Afkastningsgrad (%)	2,76	3,09	1,65	1,78	2,17
Solidsgrad (%)	98,20	94,85	90,38	95,01	99,03
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	12,40	9,80	16,07	18,93	23,24
Gns. antal fuldtidsmedarbejdere	0	0	0	0	0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Liva Holding A/S for 2023 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.

Den akkumulerede virkning af de indregnede skønsmæssige ændringer udgør for både moderselskabet og koncernen en forøgelse af årets resultat før skat med tkr. 1.000. Årets skat af det ændrede regnskabsmæssige skøn udgør tkr. 0, hvorefter årets resultat efter skat forøges med tkr. 1.000. Balancesummen forøges med tkr. 1.000, mens egenkapitalen pr. 31.12.23 forøges med tkr. 1.000.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminerings 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 aktiverens 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	10-25 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 salgskostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

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

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		54.313.985	53.371.504	1.453.465	1.536.064
Personaleomkostninger	1	-39.878.831	-39.671.187	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.898.588	-5.495.498	523.342	530.762
Andre driftsomkostninger		-607.836	-557.417	0	0
Driftsresultat		9.928.730	7.647.402	1.976.807	2.066.826
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	6.610.043	4.378.076
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		385.896	372.539	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	0	35.329	0
Andre finansielle indtægter		385.112	22.512	304.433	1.127
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	0	0	-32.887
Andre finansielle omkostninger		-79.864	-205.919	-22.882	-95.402
Resultat før skat		10.619.874	7.836.534	8.903.730	6.317.740
Skat af årets resultat		-2.026.143	-1.762.480	-309.999	-243.686
Årets resultat		8.593.731	6.074.054	8.593.731	6.074.054
Forslag til resultatdisponering					
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	6.610.043	4.382.489
Overført resultat		8.593.731	6.074.054	1.983.688	1.691.565
Resultatdisponering		8.593.731	6.074.054	8.593.731	6.074.054

Balance 31. december 2023

	Note	Koncern 2023 kr.	2022 kr.	Moderselskab 2023 kr.	2022 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	3	32.490.191	31.521.998	29.865.604	28.817.964
Produktionsanlæg og maskiner	4	9.469.414	9.170.998	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	5	2.085.000	963.750	0	0
Biologiske aktiver	6	157.023	30.271	157.023	30.271
Materielle anlægsaktiver		44.201.628	41.687.017	30.022.627	28.848.235
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	0	0	25.070.353	20.460.310
Kapitalinteresser	9	1.083.147	983.231	0	0
Andre tilgodehavender	10	15.000	15.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.098.147	998.231	25.070.353	20.460.310
Anlægsaktiver		45.299.775	42.685.248	55.092.980	49.308.545
Aktiver bestemt for salg	11	710.000	0	0	0
Varebeholdninger		710.000	0	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12	16.054.777	14.592.514	81.597	5.206
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13	0	0	0	3.330.108
Tilgodehavende selskabsskat	14	315.388	0	248.195	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	13	0	0	1.716.158	1.605.660
Andre tilgodehavender	15	1.422.659	496.494	122.344	115.451
Periodeafgrænsningsposter	16	789.517	797.818	29.972	16.879
Tilgodehavender		18.582.341	15.886.826	2.198.266	5.073.304
Likvide beholdninger	17	20.939.117	20.029.712	17.651.191	14.143.405
Omsætningsaktiver		40.231.458	35.916.538	19.849.457	19.216.709
Aktiver		85.531.233	78.601.786	74.942.437	68.525.254

Balance 31. december 2023

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital	18	500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	24.570.360	18.059.034
Overført resultat		73.091.019	64.497.288	48.520.659	46.438.254
Egenkapital		73.591.019	64.997.288	73.591.019	64.997.288
Hensættelser til udskudt skat	19	47.614	41.739	47.614	41.739
Hensatte forpligtelser		47.614	41.739	47.614	41.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20	6.966.183	5.276.938	94.159	131.764
Gæld til tilknyttede virksomheder	21	0	0	92.418	0
Gæld til kapitalinteresser	22	1.086.362	2.218.670	0	0
Selskabsskat	23	0	689.013	0	758.548
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	24	3.478.515	5.026.109	755.687	2.243.886
Periodeafgrænsningsposter	25	361.540	352.029	361.540	352.029
Kortfristede gældsforpligtelser		11.892.600	13.562.759	1.303.804	3.486.227
Gældsforpligtelser		11.892.600	13.562.759	1.303.804	3.486.227
Passiver		85.531.233	78.601.786	74.942.437	68.525.254
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 01-01-2023	500.000	17.960.317	46.536.971	64.997.288
Årets resultat		6.610.043	1.983.688	8.593.731
Egenkapital 31-12-2023	500.000	24.570.360	48.520.659	73.591.019

Moderselskab

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Koncern

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	500.000	64.497.288	64.997.288
Årets resultat		8.593.731	8.593.731
Egenkapital 31-12-2023	500.000	73.091.019	73.591.019

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	8.593.731	6.074.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.898.588	5.495.498
Tab/avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-383.200	-381.625
Renteindtægter og lignende indtægter	-385.112	-22.512
Renteudgifter og lignende udgifter	79.864	205.918
Skat af årets resultat	2.025.426	1.852.488
Regulering af udskudt skat	5.875	-90.064
Regulering af skat tidligere år	-5.158	56
Indtægter af kapitalinteresser	-385.896	-376.952
Andre ændringer i driftskapital	-162.378	-683.585
Ændring i varebeholdninger	-710.000	0
Ændring i tilgodehavender	-2.628.321	15.867.066
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	0	-307.795
Ændring i leverandørgæld mv.	-1.739.676	-191.219
Pengestrøm fra drift før finansielle poster	8.203.743	27.441.328
Renteindbetalinger og lignende	385.112	22.512
Renteudbetalinger og lignende	-79.864	-205.918
Pengestrømme fra ordinær drift	8.508.991	27.257.922
Betalt selskabsskat	-2.621.095	-1.197.535
Udbytte fra OK a.m.b.a.	188.476	188.476
Ophørende driftsaktivitet	0	3.516
Pengestrøm fra driftsaktivitet	6.076.372	26.252.379
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.558.199	-6.242.939
Salg af materielle anlægsaktiver	383.200	383.500
Forudbetalinger af materielle anlægsaktiver	-2.085.000	-963.750
Modtagne udbetalinger fra andelskapital	93.032	109.726
Ændring deposita	0	11.734
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-5.166.967	-6.701.729
Ændringer i likvider	909.405	19.550.650
Likvider, primo	20.029.712	479.062
Likvider, ultimo	20.939.117	20.029.712

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

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	35.737.319	35.795.819	0	0
Pensioner	2.946.728	2.690.552	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.194.784	1.184.816	0	0
	39.878.831	39.671.187	0	0
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>				
Direktion	1.598.797	1.567.685	0	0
Bestyrelse	169.922	120.145	0	0
	1.768.719	1.687.830	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	74	76	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	
	2023	2022	2023	2022
3. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	39.406.658	38.216.092	33.512.191	32.321.624
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	512.966	1.190.566	512.966	1.190.566
Kostpris ultimo	39.919.624	39.406.658	34.025.157	33.512.190
Af- og nedskrivninger primo	-7.884.659	-8.342.702	-4.694.226	-5.231.716
Årets afskrivninger	-544.774	-541.957	-465.327	-462.510
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.429.433	-7.884.659	-4.159.553	-4.694.226
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.490.191	31.521.999	29.865.604	28.817.964

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
4. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris primo	37.306.600	32.595.524	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.870.900	5.052.372	0	0
Afgang i årets løb	-1.588.544	-1.111.295	0	0
Kostpris ultimo	39.588.956	36.536.601	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-27.365.603	-22.528.210	0	0
Årets afskrivninger	-4.342.483	-5.946.813	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.588.544	1.109.420	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-30.119.542	-27.365.603	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.469.414	9.170.998	0	0
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	963.750	0	0	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.085.000	963.750	0	0
Afgang i årets løb	-963.750	0	0	0
Kostpris ultimo	2.085.000	963.750	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.085.000	963.750	0	0
6. Biologiske aktiver				
Kostpris primo	67.275	67.275	67.275	67.275
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	138.083	0	138.083	0
Kostpris ultimo	205.358	67.275	205.358	67.275
Af- og nedskrivninger primo	-37.004	-30.276	-37.004	-30.276
Årets afskrivninger	-11.331	-6.728	-11.331	-6.728
Af- og nedskrivninger ultimo	-48.335	-37.004	-48.335	-37.004
Regnskabsmæssig værdi ultimo	157.023	30.271	157.023	30.271

Noter

	Morderselskab	
	2023	2022
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	500.002	500.002
Kostpris ultimo	500.002	500.002
Opskrivninger primo	19.960.308	20.577.819
Årets resultat	6.610.043	4.382.489
Tilbageførsel af opskrivninger	-2.000.000	-5.000.000
Opskrivninger ultimo	24.570.351	19.960.308
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.070.353	20.460.310

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
OK a.m.b.a.	Viby J.	0,02	5.442.302.000	870.687.000
			5.442.302.000	870.687.000

Morderselskab

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Team Taarnby Transport A/S	Greve	100,00	25.070.351	6.610.043
			25.070.351	6.610.043

	Koncern		Morderselskab	
	2023	2022	2023	2022
9. Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris primo	13.650	13.650	0	0
Kostpris ultimo	13.650	13.650	0	0
Dagsværdireguleringer primo	969.581	890.831	0	0
Overskudsdeling, OK a.m.b.a.	192.948	188.476	0	0
Udlodning af fondsandele, OK a.m.b.a.	-93.032	-109.726	0	0
Dagsværdireguleringer ultimo	1.069.497	969.581	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.083.147	983.231	0	0
10. Andre tilgodehavender				
Deposita	15.000	15.000	0	0
Andre tilgodehavender i alt	15.000	15.000	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
11. Varebeholdninger				
Aktiver bestemt for salg	710.000	0	0	0
Varebeholdninger i alt	710.000	0	0	0
12. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
Periodiseret omsætning	451.820	609.322	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.602.957	13.983.192	81.597	5.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	16.054.777	14.592.514	81.597	5.206
13. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Team Taarnby Transport A/S, mellemregning	0	0	0	3.330.108
Tilgodehavende selskabsskat Team Taarnby Transport A/S	0	0	1.716.158	1.605.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	0	0	1.716.158	4.935.768
14. Tilgodehavende selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat	315.388	0	248.195	0
Tilgodehavende selskabsskat i alt	315.388	0	248.195	0
15. Andre tilgodehavender				
Tilgodehavende SH	24.611	169.877	0	0
Tilgodehavende moms	374.503	42.734	0	0
Andre tilgodehavender	139.963	168.432	0	0
Skattekonto	761.238	0	0	0
Team Teva Trucking ApS	122.344	115.451	122.344	115.451
Andre tilgodehavender i alt	1.422.659	496.494	122.344	115.451
16. Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige poster	160.896	161.466	0	0
Forudbetalte omkostninger	238.568	265.213	0	0
Forsikringer & vægtafgift	390.053	371.139	29.972	16.879
Periodeafgrænsningsposter i alt	789.517	797.818	29.972	16.879

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
17. Likvide beholdninger				
Jyske Bank, 7411 1074394	0	12.000.000	0	12.000.000
Jyske Bank, 5041 1223279	17.651.191	2.143.405	17.651.191	2.143.405
Jyske Bank, 7318 1018190	17.896	7.321	0	0
Jyske Bank, 7318 101874	36.809	24.817	0	0
Jyske Bank, 5041 3250353	3.031.376	5.854.169	0	0
Jyske Bank, 7411 1084732	201.845	0	0	0
Likvide beholdninger i alt	20.939.117	20.029.712	17.651.191	14.143.405
18. Aktieklasser				
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i aktieklasser				
Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. kr. 1.000.				
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
19. Hensættelser til udskudt skat, specificeret				
Udskudt skat primo	41.739	131.803	41.739	43.903
Årets bevægelse i udskudt skat indregnet i årets resultat	5.875	-90.064	5.875	-2.164
Saldo ultimo	47.614	41.739	47.614	41.739
Udskudt skat vedrører				
Materielle anlægsaktiver	-410.228	-492.226	41.020	38.026
Finansielle anlægsaktiver	235.289	213.308	0	0
Omsætningsaktiver	121.209	117.173	6.594	3.713
Ikke afsat skatteaktiv	101.344	203.484	0	0
Udskudt skat i alt	47.614	41.739	47.614	41.739
20. Leverandører af varer og tjenesteydelser				
Vognmandskreditnotaer	149.936	244.962	0	0
Afsatte kreditorer	137.672	315.889	0	0
Varekreditorer	6.678.575	4.716.087	94.159	131.764
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	6.966.183	5.276.938	94.159	131.764
21. Gæld til tilknyttede virksomheder				
Team Taarnby Transport A/S, mellemregning	0	0	92.418	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	0	0	92.418	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
22. Gæld til kapitalinteresser				
Gæld til OK a.m.b.a.	1.086.362	2.218.670	0	0
Gæld til kapitalinteresser i alt	1.086.362	2.218.670	0	0
23. Skyldig selskabsskat				
Skyldig selskabsskat	0	689.013	0	758.548
Skyldig selskabsskat i alt	0	689.013	0	758.548
24. Anden gæld				
Huslejedepositum	326.540	317.029	326.540	317.029
Skattekonto	0	1.559.915	0	1.559.915
Thorsten Stephan Christiansen	282.933	269.695	241.829	228.141
Moms	187.318	636.958	187.318	138.801
Skyldige omkostninger	200.089	191.807	0	0
Feriepenge	71.585	67.390	0	0
Feriepengeforpligtelse	128.107	172.853	0	0
Pension	287.860	279.178	0	0
ATP og samlet betaling	160.836	194.267	0	0
Løn	385.534	614.749	0	0
A-skat og AM-bidrag	722.632	0	0	0
Afsat bonus	613.500	609.500	0	0
Bidrag til uddannelses- og kompetencefonde	111.581	112.768	0	0
	3.478.515	5.026.109	755.687	2.243.886
25. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfaktureret husleje	361.540	352.029	361.540	352.029
Periodeafgrænsningsposter i alt	361.540	352.029	361.540	352.029

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.

Noter

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.

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. 242. Mellemregningen 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. 176 for køb af varer og tjenesteydelser samt huslejeindtægter. Mellemværender på statusdagen består af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser på tkr. 49 samt en tilgodehavende mellemregning på tkr. 122. Mellemregningen 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. 0 i året. Mellemværender på statusdagen består af en skyldig mellemregning på tkr. 92 samt tilgodehavende selskabsskat på tkr. 1.716, hvor sidst nævnte afregnes inden for det kommende år. Mellemregningen 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 mellemregningerne.

Team Teva Trucking ApS, Tolstrupvej 6, 4735 Mern, cvr.nr. 26896258, ejet af koncernens ultimative ejer. Samhandel udgør tkr. 9.312 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. 778, leverandørgæld på tkr. 801 samt en tilgodehavende mellemregning på tkr. 122. Mellemregningen 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. 12.947 for køb og salg af varer og tjenesteydelser samt salg af anlægsaktiver og huslejeindtægter. Mellemværender på statusdagen består af en leverandørgæld på tkr. 3.324 og af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på tkr. 418. Begge mellemværender afregnes efter almindelige betalingsbetingelser.

Thorsten Stephan Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thorsten Stephan Christiansen
Direktør
ID: 3c7a9e84-153f-405c-8dcf-e061a62793cd
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 09:15:18
Underskrevet med MitID



Thorsten Stephan Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thorsten Stephan Christiansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3c7a9e84-153f-405c-8dcf-e061a62793cd
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 09:15:18
Underskrevet med MitID



Thorsten Stephan Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thorsten Stephan Christiansen
Dirigent
ID: 3c7a9e84-153f-405c-8dcf-e061a62793cd
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 09:15:18
Underskrevet med MitID



Kenneth Bach Holmegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kenneth Bach Holmegaard
Revisor
ID: 95a94b75-cb35-47b7-988d-411884a3e31c
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 08:20:15
Underskrevet med MitID



Sine Christiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sine Christiansen
Bestyrelsesformand
ID: ffe731b6-4bb8-4fad-a9a9-d918119bd165
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 10:02:15
Underskrevet med MitID



Tim Bygsø Rudegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Tim Bygsø Rudegaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 64480b2b-c477-4e0c-90d2-59423f549467
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2024 kl.: 08:09:03
Underskrevet med MitID

