

# TA Verninge Holding ApS

Ellehaven 48

5690 Tommerup

CVR-nr. 31 93 81 04

**Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
5. april 2024

---

Jacob Schjern Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	15
Noter til årsrapporten	16
Anvendt regnskabspraksis	23

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TA Verringe Holding ApS Ellehaven 48 5690 Tommerup  CVR-nr.: 31 93 81 04  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Regnskabsår: 15. regnskabsår  Hjemsted: Assens
<b>Bestyrelse</b>	Jacob Schjern Andersen, formand John Nyhøj Kristensen Torben Andersen
<b>Direktion</b>	Torben Andersen
<b>Revision</b>	FER Fyns Erhvervsrevision Statsautoriserede revisorer Østre Stationsvej 43, 1. tv. 5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TA Verringe Holding ApS.

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. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 5. april 2024

### Direktion

Torben Andersen

### Bestyrelse

Jacob Schjern Andersen  
formand

John Nyhøj Kristensen

Torben Andersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i TA Verninge Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for TA Verninge Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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's 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 koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og 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 eller 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.

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.

Odense, den 5. april 2024

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor  
mne10851

## Koncernoversigt

### Moderselskab

TA Verringe Holding ApS,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 8.250.000

### Konsoliderede dattervirksomheder

100% Kai Andersens Eftf. A/S,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 500.000

100% KA Grus A/S,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 3.500.000

100% TA Ejendomme ApS,  
Tommerup, Danmark  
Nom. DKK 2.750.000



## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<b>Koncern</b>				
	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	73.198	64.305	49.959	49.763	49.103
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	31.868	26.998	16.338	18.343	17.333
Resultat før finansielle poster	14.359	10.653	1.024	5.357	4.979
Resultat af finansielle poster	-1.811	-1.204	-1.224	-1.161	-1.429
Årets resultat	9.469	7.379	-139	3.427	2.691
Balancesum	135.543	135.475	125.268	126.281	116.330
Investering i materielle anlægsaktiver	-19.368	-23.460	-19.317	-23.731	-16.876
Egenkapital	43.124	36.655	29.275	29.527	26.211
<b>Pengestrømme fra:</b>					
- driftsaktivitet	28.714	21.494	10.927	18.108	-8.915
- investeringsaktivitet	-18.411	-20.164	-13.180	-20.724	-8.920
- finansieringsaktivitet	-10.118	-1.268	1.638	3.277	17.867
Årets forskydning i likvider	185	62	-615	661	31
Antal medarbejdere	77	74	69	70	73
Afkastningsgrad	10,6%	8,2%	0,8%	4,4%	4,2%
Soliditetsgrad	31,8%	27,1%	23,4%	23,4%	22,5%
Likviditetsgrad	64,0%	60,4%	44,5%	50,8%	50,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens primære aktivitet er at drive vognmandsforretning, indvinding og salg af råstoffer fra grusgrav samt dermed beslægtede aktiviteter. Alle aktiviteterne udføres i datterselskaberne.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 9.469.255 mod et resultat på kr. 7.379.182 sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 43.123.764.

Rengskabsåret 2023 har været præget af meget højt aktivitetsniveau, som har bidraget positivt, trods stærkt stigende omkostningsniveau.

Koncernen har oplevet en positiv effekt af, at forretningen har landet store anlægsprojekter, hvorfor resultatet i 2023 har været bedre end de udmeldte forventninger fra 2022 regnskabet.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et mindre fald i omsætningsniveauet i regnskabsåret 2024. Udsigten til øget inflationen giver en forventning om et resultat på niveau med 2022.

### Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Koncernen følger de lovmæssige uddannelser for ansatte, herunder kurser for chauffører og kranpersonel.

### Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Koncernen er opmærksom på den stigende interesse for miljøpåvirkning i markedet, og har iværksat procedure som sikre, at brændstof anvendes optimalt, samt at bilerne overholder alle forskrevne krav på miljøområdet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>73.198.376</b>	<b>64.305.494</b>	<b>-55.415</b>	<b>-50.377</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-41.330.031</u>	<u>-37.307.550</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>31.868.345</b>	<b>26.997.944</b>	<b>-55.415</b>	<b>-50.377</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-17.508.819	-16.272.263	0	0
Andre driftsomkostninger		<u>-700</u>	<u>-72.860</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>14.358.826</b>	<b>10.652.821</b>	<b>-55.415</b>	<b>-50.377</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	9.401.399	7.382.174
Finansielle indtægter	2	297.289	243.812	147.882	41.099
Finansielle omkostninger	3	<u>-2.107.985</u>	<u>-1.448.051</u>	<u>-5.263</u>	<u>-367</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>12.548.130</b>	<b>9.448.582</b>	<b>9.488.603</b>	<b>7.372.529</b>
Skat af årets resultat		<u>-3.078.875</u>	<u>-2.069.400</u>	<u>-19.348</u>	<u>6.653</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>9.469.255</u></b>	<b><u>7.379.182</u></b>	<b><u>9.469.255</u></b>	<b><u>7.379.182</u></b>
Resultatdisponering	4				

**Balance 31. december**

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>					
Erhvervede rettigheder		421.314	1.153.022	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>421.314</b>	<b>1.153.022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger	6	33.056.484	33.795.681	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	80.214.298	77.472.850	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>113.270.782</b>	<b>111.268.531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	38.343.240	33.941.840
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38.343.240</b>	<b>33.941.840</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>113.692.096</b>	<b>112.421.553</b>	<b>38.343.240</b>	<b>33.941.840</b>
Råvarer og hjælpematerialer		281.955	0	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		4.715.183	3.678.714	0	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.997.138</b>	<b>3.678.714</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.391.893	16.929.140	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	193.057	101.391	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.997.228	2.884.055
Andre tilgodehavender		165.650	401.467	0	0
Selskabsskat		0	0	0	20.282
Periodeafgrænsningsposter	9	1.464.970	1.489.751	0	0
<b>Tilgodehavende</b>		<b>16.215.570</b>	<b>18.921.749</b>	<b>4.997.228</b>	<b>2.904.337</b>
Værdipapirer		485.875	451.148	0	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>485.875</b>	<b>451.148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Balance 31. december (fortsat)**

Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>				
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>152.710</u>	<u>2.223</u>	<u>1.058</u>	<u>2.223</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>21.851.293</u>	<u>23.053.834</u>	<u>4.998.286</u>	<u>2.906.560</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>135.543.389</u></u>	<u><u>135.475.387</u></u>	<u><u>43.341.526</u></u>	<u><u>36.848.400</u></u>

**Balance 31. december**

	Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		8.250.000	8.250.000	8.250.000	8.250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	16.041.884	11.640.485
Overført resultat		34.751.764	25.404.509	18.709.880	13.764.024
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	3.000.000	122.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>	10	<b>43.123.764</b>	<b>36.654.509</b>	<b>43.123.764</b>	<b>36.654.509</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	3.617.924	3.812.512	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>3.617.924</b>	<b>3.812.512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		0	5.533.853	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		2.523.719	2.661.722	0	0
Leasingforpligtelser		52.148.325	48.628.297	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>54.672.044</b>	<b>56.823.872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	10.775.185	13.180.316	0	0
Kreditinstitutter		3.427.646	5.988.617	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.697.552	12.756.863	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	153.415	148.891
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.789	15.167	0	0
Selskabsskat		3.022.409	1.087.641	19.348	0
Anden gæld		8.197.076	5.155.890	44.999	45.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>34.129.657</b>	<b>38.184.494</b>	<b>217.762</b>	<b>193.891</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>88.801.701</b>	<b>95.008.366</b>	<b>217.762</b>	<b>193.891</b>

**Balance 31. december (fortsat)**

	Note	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>					
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>135.543.389</u></b>	<b><u>135.475.387</u></b>	<b><u>43.341.526</u></b>	<b><u>36.848.400</u></b>
Efterfølgende begivenheder	13				
Eventualforpligtelser	14				
Pantsætninger og sikkerheds- stillelser	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				

## Egenkapitalopgørelse

## Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	8.250.000	25.404.509	3.000.000	36.654.509
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	9.347.255	122.000	9.469.255
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>8.250.000</b>	<b>34.751.764</b>	<b>122.000</b>	<b>43.123.764</b>

## Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	8.250.000	11.640.485	13.764.024	3.000.000	36.654.509
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	4.401.399	4.945.856	122.000	9.469.255
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>8.250.000</b>	<b>16.041.884</b>	<b>18.709.880</b>	<b>122.000</b>	<b>43.123.764</b>



## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<b>Koncern</b>	
		2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		9.469.255	7.379.182
Reguleringer	17	22.030.011	18.214.993
Ændring i driftskapital	18	-723.389	-1.366.603
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>30.775.877</b>	<b>24.227.572</b>
Renteindbetalinger og lignende		297.290	243.812
Renteudbetalinger og lignende		-2.107.986	-1.448.051
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>28.965.181</b>	<b>23.023.333</b>
Betalt selskabsskat netto		-251.054	-1.529.433
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>28.714.127</b>	<b>21.493.900</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-19.368.437	-23.459.529
Salg af materielle anlægsaktiver		957.455	3.295.086
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-18.410.982</b>	<b>-20.164.443</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-178.622	-178.753
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-7.429.853	-1.610.932
Tilbagebetaling/optagelse af leasingforpligtelser		3.051.516	6.348.813
Forskydning kassekredit		-2.560.972	-5.826.696
Betalt udbytte		-3.000.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-10.117.931</b>	<b>-1.267.568</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>185.214</b>	<b>61.889</b>
Likvider 1. januar 2023		2.223	7.422
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-34.727	-67.088
<b>Likvider 31. december 2023</b>		<b>152.710</b>	<b>2.223</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		152.710	2.223
<b>Likvider 31. december 2023</b>		<b>152.710</b>	<b>2.223</b>

## Noter

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	34.980.780	31.691.436	0	0
Pensioner	5.510.334	4.763.771	0	0
Andre omkostninger til social sikring	838.917	852.343	0	0
	<b>41.330.031</b>	<b>37.307.550</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:				
Direktion	2.712.265	1.962.811	0	0
Bestyrelse	48.000	48.000	0	0
	<b>2.760.265</b>	<b>2.010.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	77	74	0	0

I personaleomkostninger indgår gager til direktionen med tkr. 1.917 (2022: tkr. 1.489) og pensioner med tkr. 795 (2022: tkr. 474).

**2 Finansielle indtægter**

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	147.882	41.099
Andre finansielle indtægter	262.420	176.724	0	0
Kursreguleringer	34.726	67.088	0	0
Valutakursgevinster	143	0	0	0
	<b>297.289</b>	<b>243.812</b>	<b>147.882</b>	<b>41.099</b>

## Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	4.523	0
Andre finansielle omkostninger	2.106.305	1.442.882	740	367
Kursreguleringer omkostninger	0	3.592	0	0
Valutakurstab	1.680	1.577	0	0
	<b>2.107.985</b>	<b>1.448.051</b>	<b>5.263</b>	<b>367</b>
<b>4 Resultatdisponering</b>				
Foreslået udbytte	122.000	3.000.000	122.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	4.401.399	4.382.174
Overført resultat	9.347.255	4.379.182	4.945.856	-2.992
	<b>9.469.255</b>	<b>7.379.182</b>	<b>9.469.255</b>	<b>7.379.182</b>

**5 Immaterielle anlægsaktiver****Koncern**

	Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2023	5.000.000
Kostpris 31. december 2023	5.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.846.978
Årets afskrivninger	731.708
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.578.686
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>421.314</b>

## Noter

### 6 Materielle anlægsaktiver

#### Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	37.871.737	137.291.452
Tilgang i årets løb	642.141	16.590.095
Afgang i årets løb	0	-6.956.750
Kostpris 31. december 2023	<u>38.513.878</u>	<u>146.924.797</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.076.056	59.823.208
Årets afskrivninger	1.381.338	13.254.964
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-6.367.673
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>5.457.394</u>	<u>66.710.499</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>33.056.484</u></b>	<b><u>80.214.298</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>69.943.578</u>

### 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	22.301.355	19.301.355
Tilgang i årets løb	0	3.000.000
Kostpris 31. december 2023	<u>22.301.355</u>	<u>22.301.355</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	11.640.486	7.258.311
Årets resultat	9.401.399	7.382.174
Udbytte modtaget	-5.000.000	-3.000.000
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>16.041.885</u>	<u>11.640.485</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>38.343.240</u></b>	<b><u>33.941.840</u></b>

**Noter****Moderselskab**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapi tal</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kai Andersens Eftf. A/S	Tommerup	500.000	100%	26.431.711	7.032.418
KA Grus A/S	Tommerup	3.500.000	100%	7.638.426	2.271.788
TA Ejendomme ApS	Tommerup	2.750.000	100%	4.340.379	97.193

## Noter

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	193.057	101.391	0	0
	<b>193.057</b>	<b>101.391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Periodeafgrænsningsposter</b>				
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægt- og ejerafgifter, serviceaftaler og leasingydelse.				
<b>10 Egenkapital</b>				
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.				
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	3.812.512	4.473.779	0	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-194.588	-661.267	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023</b>	<b>3.617.924</b>	<b>3.812.512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

<b>Koncern</b>	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2023	31. december 2023	næste år	efter 5 år
Kreditinstitutter	7.429.853	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	2.841.658	2.663.037	139.318	1.935.571
Leasingforpligtelser	59.732.676	62.784.192	10.635.867	8.872.321
	<b>70.004.187</b>	<b>65.447.229</b>	<b>10.775.185</b>	<b>10.807.892</b>

### 13 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

### 14 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 3.022 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Koncernen har indgået operationelle leasingsaftaler med en restløbetid på 3-47 mdr. med en månedlig ydelse på t.kr. 161 i alt t.kr. 3.860 samt lejeaftaler med en restløbetid på 3-6 mdr. for i alt t.kr. 210.

Der er stillet anfordringsgaranti for t.kr. 2.088 pr. 31. december 2023 for Region Syddanmark for reetablering i forbindelse med råstofudvindelse.

## Noter

### 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor kreditinstitut afgivet pant efter reglerne om virksomhedspant for t.kr. 16.000 i goodwill, debitorer, lagre samt driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi udgør i alt t.kr. 29.931.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.663, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 11.540

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 8.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 8.000 til sikkerhed for kreditinstitut gæld.

### 16 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Direktør og hovedanpartshaver Torben Andersen, Tommerup ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

#### Transaktioner

Alle transaktioner er med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

### 17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<b>Koncern</b>	
	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter	-297.289	-243.812
Finansielle omkostninger	2.107.985	1.448.051
Af- og nedskrivninger	17.140.440	14.941.354
Skat af årets resultat	3.078.875	2.069.400
	<u><b>22.030.011</b></u>	<u><b>18.214.993</b></u>



## Noter

	<b>Koncern</b>	
	2023	2022
	kr.	kr.
<b>18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-1.318.424	-2.413.041
Ændring i tilgodehavender	2.706.178	-3.692.276
Ændring i leverandører mv.	-2.111.143	4.738.714
	<u><b>-723.389</b></u>	<u><b>-1.366.603</b></u>

### 19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TA Verringe Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden TA Verringe Holding ApS og dattervirksomheder, hvori TA Verringe Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

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

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens 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.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

###### *Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer. Afskrivningsperioden kan dog ikke vurderes til at udgøre mere end 10 år, og kan maksimalt udgøre restløbetiden for de pågældende rettigheder.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	2-50 år	0-78 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-26 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter indestående i kreditinstitut og kassebeholdning.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af kapital i andelsselskab, måles til kostpris.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

#### Selskabsskat og udskudt skat

TA Verninge Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Pengestrømsopgørelse

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



## Noter

### 19 Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

#### Likvider

Likvider omfatter indestående i kreditinstitut og kassebeholdning.

#### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$