

LivAdministration P/S

(CVR-nr. 44 13 01 22)

Smakkedalen 8
2820 Gentofte

Regnskabsperiode 12. maj - 31. december 2023

Årsrapport for 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 27. februar 2024

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 12. maj – 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

LivAdministration P/S
Smakkedalen 8
2820 Gentofte
Danmark

CVR-nummer: 44 13 01 22

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Første regnskabsperiode: 12. maj 2023 – 31. december 2023

Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Jesper Hvarness Kjeldgaard

Bestyrelse

Jens Otto Holst, Formand

Filip Arthur Mickelsen

Anders Ole Evald-Schelde

Revision

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Koncernforhold

LivAdministration P/S er ejet af:

AkademikerPension

Smakkedalen 8

2820 Gentofte

Komplementar

MP GP ApS

Smakkedalen 8

2820 Gentofte

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at varetage administration af pensionskasser, livsforsikringselskaber og pensionselskaber samt anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed.

Resultatudvikling

Årets resultat, udviser et underskud på 146 t.kr., selskabets ledelse anser resultatet som tilfredsstillende, baseret på den planlagte aktivitet for året, samt at det er selskabets første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke fra balancedagen og frem til årsrapportens underskrift indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Aktiviteten forventes øget i 2024, som følge af konverteringens arbejdet af en pensionskasse igangsættes.

Ledelsen forventer et resultat for det kommende regnskabsår, i omegnen af 500 t.kr..

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. maj – 31. december 2023 for LivAdministration P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet, efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. februar 2024

Direktion:

Jesper Hvarness Kjeldgaard

Bestyrelse:

Jens Otto Munch Holst

Filip Arthur Mickelsen

Anders Ole Evald-Schelde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i LivAdministration P/S

Vi har revideret årsregnskabet for LivAdministration P/S for regnskabsåret 12.05.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12.05.2023 - 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 årsregnskabet

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

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

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

Fejlinformation 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 årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. februar 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Kristian Ehrenreich Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 46662

Christian Camilo Porsborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 50635

RESULTATOPGØRELSE 12. MAJ – 31. DECEMBER

(i 1.000 kr.)

	Note	12.05.2023 - 31.12.2023
Nettoomsætning		739
Andre eksterne omkostninger	1	<u>-883</u>
Resultat før finansielle poster		<u>-144</u>
Andre finansielle indtægter		8
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-10</u>
Resultat af finansielle poster		<u>-2</u>
Resultat før skat		<u>-146</u>
Årets resultat		<u>-146</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat		<u>-146</u>
Disponeret, i alt		<u>-146</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

(i 1.000 kr.)

	Note	2023
Aktiver		
Likvide beholdninger, i alt		<u>354</u>
Omsætningsaktiver, i alt		<u>354</u>
Aktiver, i alt		<u>354</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital		500
Overført resultat		<u>-146</u>
Egenkapital, i alt		<u>354</u>
Passiver, i alt		<u>354</u>

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser 3

EGENKAPITALOPGØRELSE

(i 1.000 kr.)

2023

Selskabskapital ved stiftelse	<u>500</u>
Anpartskapital 31. december	<u>500</u>
Overført resultat	<u>-146</u>
Overført resultat 31. december	<u>-146</u>
Egenkapital 31. december	<u>354</u>

NOTER

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C. Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal i regnskabet.

Beløb i resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter præsenteres i t.kr. Hvert tal afrundes for sig, og der kan derfor forekomme mindre afvigelser mellem de anførte totaler og summen af de underliggende tal.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab AkademikerPension, Smakkedalen 8, 2820 Gentofte, hvor koncernregnskabet kan rekvireres.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsperioden, indregnes i resultatopgørelsen uanset betalings-tidspunktet.

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 af aktiver og forpligtelser tages der hensyn til oplysninger, der fremkommer efter balancedagen, men inden regnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, som er opstået på balance-dagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fakturering af ydelser i forbindelse med implementeringen og administrationen af eksterne pensionskasser, livsforsikringselskaber og pensionselskaber samt anden virksomhed i naturlig forbindelse hermed. Nettoomsætningen indregnes når levering og risikoovergangen til køber har fundet sted og indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabsadministration, revision og øvrige omkostninger.

NOTER

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter fra bankkonto.

Andre finansielle omkostninger

Renteudgifter omfatter negative renter af bankindeståender, samt komplementar fee til selskabets komplementar.

Skat

Et partnerselskab er skattemæssigt transparent, hvorved selskabet ikke er selvstændigt skattepligtigt. Selskabets overskud medregnes i grundlaget for pensionsafkastskatten i moderselskabet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes indledningsvis til kostpris og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

NOTER

Note 1

Andre eksterne omkostninger

Selskabet har ingen ansatte, og der er ikke betalt særskilt vederlag til bestyrelse og direktion.

Note 2

Andre finansielle omkostninger

(i 1.000 kr.)

12.05.2023 - 31.12.2023

Komplementar fee

-10

Andre finansielle omkostninger i alt

-10

Note 3

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed og der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.