

Thornam Invest ApS

C/O Redmark, Dirch Passers Allé 76, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 17 88 38 87

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2022.

Birthe Thornam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Thornam Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. december 2022

Direktion

Birthe Thornam
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Thornam Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thornam Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. december 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Søren Kristiansen Bünger

statsautoriseret revisor
mne34334

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thornam Invest ApS
C/O Redmark
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 17 88 38 87
Stiftet: 22. juni 1994
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Birthe Thornam, Direktør

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -210 t.kr. mod 4.359 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er særligt påvirket af den generelle negative udvikling på værdipapirmarkedene. Størstedelen af de indregnede negative kursreguleringer er dog urealiserede kursreguleringer, jf. tillige årsregnskabs note 1.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre eksterne omkostninger	-237.555	-291.083
Driftsresultat	-237.555	-291.083
Andre finansielle indtægter	687.363	5.708.139
Øvrige finansielle omkostninger	-714.676	-3.144
Resultat før skat	-264.868	5.413.912
Skat af årets resultat	54.608	-1.054.422
Årets resultat	-210.260	4.359.490
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.000.000
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.100.000
Disponeret fra overført resultat	-3.210.260	-740.510
Disponeret i alt	-210.260	4.359.490

Balance 30. juni

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	201.842	0
Tilgodehavende selskabsskat	20.525	0
Andre tilgodehavender	177.393	152.030
Tilgodehavender i alt	<u>399.760</u>	<u>152.030</u>
Værdipapirer	23.970.733	27.127.002
Værdipapirer i alt	<u>23.970.733</u>	<u>27.127.002</u>
Likvide beholdninger	194.113	420.859
Omsætningsaktiver i alt	<u>24.564.606</u>	<u>27.699.891</u>
Aktiver i alt	<u>24.564.606</u>	<u>27.699.891</u>

Balance 30. juni

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.650.000	1.650.000
Overført resultat	19.630.206	22.840.467
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.100.000
Egenkapital i alt	<u>24.280.206</u>	<u>26.590.467</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.000	207.875
Selskabsskat	0	805.371
Anden gæld	106.400	96.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.400</u>	<u>1.109.424</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>284.400</u>	<u>1.109.424</u>
Passiver i alt	<u>24.564.606</u>	<u>27.699.891</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	1.650.000	22.840.466	2.100.000	26.590.466
Udloddet udbytte	0	0	-2.100.000	-2.100.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.210.260	3.000.000	-210.260
	1.650.000	19.630.206	3.000.000	24.280.206

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi 30. juni 2022	<u>23.970.733</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-707.315</u>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thornam Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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