



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

TA INVEST APS
SKRÆNTEN 18, 9800 HJØRRING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. februar 2023

Torben Stegenborg Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TA Invest ApS Skrænten 18 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 25 35 19 24 Stiftet: 10. april 2000 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Stegenborg Andersen Birthe Kruse
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 23 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for TA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 23. februar 2023

Direktion:

Torben Stegenborg Andersen

Birthe Kruse

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i TA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TA Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 23. februar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje værdipapirer m.m.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for forventet i forhold til markedsudviklingen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOTAB.....		-25.472	-27.421
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....	2	292.262	734.823
Finansielle indtægter.....	3	356.576	2.073.946
Finansielle omkostninger.....	4	-1.619.131	-61.710
RESULTAT FØR SKAT.....		-995.765	2.719.638
Skat af årets resultat.....	5	282.194	-437.381
ÅRETS RESULTAT.....		-713.571	2.282.257
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	400.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		-7.738	614.823
Overført resultat.....		-1.105.833	1.267.434
I ALT.....		-713.571	2.282.257

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandel i dattervirksomhed.....		117.262	739.823
Kapitalandel i associeret virksomhed.....		1.800.000	1.920.000
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.917.262	2.659.823
ANLÆGSAKTIVER.....		1.917.262	2.659.823
Udskudte skatteaktiver.....		275.077	0
Andre tilgodehavender.....		324.831	420.653
Tilgodehavende selskabsskat.....		123.107	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		7.117	177.365
Tilgodehavender.....		730.132	598.018
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7	12.517.647	14.109.779
Værdipapirer.....		12.517.647	14.109.779
Likvider.....		3.679.727	2.272.763
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		16.927.506	16.980.560
AKTIVER.....		18.844.768	19.640.383
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		0	614.823
Overført overskud.....		12.713.090	13.211.838
Forslag til udbytte.....		400.000	400.000
EGENKAPITAL.....		13.238.090	14.351.661
Gæld til pengeinstitutter.....		4.305.482	4.233.182
Gæld til tilknyttede selskaber.....		1.171.923	882.665
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		119.273	48.618
Selskabsskat.....		0	113.992
Anden gæld.....		10.000	10.265
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.606.678	5.288.722
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.606.678	5.288.722
PASSIVER.....		18.844.768	19.640.383
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	614.823	13.211.838	400.000	14.351.661
Forslag til resultatdisponering.....		-7.738	-1.105.833	400.000	-713.571
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-400.000	-400.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-607.085	607.085		0
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	0	12.713.090	400.000	13.238.090

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	0	0	
Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder			2
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	-7.738	614.823	
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....	300.000	120.000	
	292.262	734.823	
Finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	356.576	2.073.946	
	356.576	2.073.946	
Finansielle omkostninger			4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.619.131	61.710	
	1.619.131	61.710	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-7.117	437.381	
Regulering af udskudt skat.....	-275.077	0	
	-282.194	437.381	
Finansielle anlægsaktiver			6
	Kapitalandel i dattervirksomhed	Kapitalandel i associeret virksomhed	
Kostpris 1. januar 2022.....	125.000	1.800.000	
Kostpris 31. december 2022.....	125.000	1.800.000	
Værdireguleringer 1. januar 2022.....	614.823	0	
Udloddet resultat	-614.823	0	
Årets værdireguleringer	-7.738	0	
Værdireguleringer 31. december 2022.....	-7.738	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	117.262	1.800.000	

NOTER
Note
Andre værdipapirer og kapitalandele
7

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Danske aktier	Udenlandske aktier	Danske obligationer	Bryghuset Vendia
Dagsværdi 31. december 2022..	395.551	7.951.063	4.165.783	5.250
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-196.307	-1.163.702	-87.197	0

Eventualposter mv.
8
Eventualforpligtelser

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
9

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Torben Andersen Consulting ApS' nuværende mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 4.305 tkr. er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 8.352 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TA Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

For så vidt angår associerede virksomheder indregnes modtaget udbytte i selskabets resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomhed måles 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Andre noterede anparter måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.