



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

TIA INVEST ApS
Holmegårdsvej 15, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25 84 09 33

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022.

Gert Fisker Tomczyk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for TIA 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14. december 2022

Direktion

Gert Fisker Tomczyk



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i TIA INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TIA 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 revisoreres 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 14. december 2022

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet

TIA INVEST ApS
Holmegårdsvej 15
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 25 84 09 33
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gert Fisker Tomczyk

Revisor

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-54.351	-75
Bruttoresultat	-54.351	-75
Andre finansielle indtægter	515.576	2.497
Øvrige finansielle omkostninger	-1.001.739	-3
Resultat før skat	-540.514	2.419
2 Skat af årets resultat	118.800	-532
Årets resultat	-421.714	1.887
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.887
Disponeret fra overført resultat	-421.714	0
Disponeret i alt	-421.714	1.887



Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	118.800	0
	Tilgodehavende selskabsskat	54.810	0
	Andre tilgodehavender	0	187
	Tilgodehavender i alt	<u>173.610</u>	<u>187</u>
3	Værdipapirer	<u>13.944.147</u>	<u>15.274</u>
	Værdipapirer i alt	<u>13.944.147</u>	<u>15.274</u>
	Likvide beholdninger	<u>81.425</u>	<u>9</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.199.182</u>	<u>15.470</u>
	Aktiver i alt	<u>14.199.182</u>	<u>15.470</u>



Balance 30. juni

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	13.856.113	14.278
Egenkapital i alt	13.981.113	14.403
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	2.929	387
Anden gæld	215.140	680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218.069	1.067
Gældsforpligtelser i alt	218.069	1.067
Passiver i alt	14.199.182	15.470

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	14.277.827	14.402.827
Årets overførte overskud eller underskud	0	-421.714	-421.714
	125.000	13.856.113	13.981.113



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer.

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	458
Årets regulering af udskudt skat	-118.800	74
	-118.800	532

	30/6 2022 kr.	30/6 2021 t.kr.
3. Værdipapirer		
Aktier o.lign.	10.831.494	11.776
Obligationer	3.112.653	3.498
	13.944.147	15.274

4. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier o.lign. kr.	Børsnoterede obligationer kr.
Dagsværdi 30. juni 2022	10.831.494	3.112.653
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-291.995	-385.605

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TIA 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Fisker Tomczyk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Fisker Tomczyk
Direktør
ID: 401d8193-4ee5-4984-91c7-0a074377c04e
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 14-12-2022
Underskrevet med MitID



Torben B. Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Torben B. Petersen
Revisor
ID: 1295939049169
CVR-match med dansk NemID
Dato for underskrift: 14-12-2022
Underskrevet med NemID

NEM ID

Gert Fisker Tomczyk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Fisker Tomczyk
Dirigent
ID: 401d8193-4ee5-4984-91c7-0a074377c04e
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 14-12-2022
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 072dd4muukJ248895625

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.