

Thea Invest ApS

Lykkevej 19
2670 Greve

CVR-nummer: 27762859

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. maj 2023

Dirigent: Olav Lerche-Henriksen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Thea 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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 21. maj 2023

Direktion

Alice Lerche Agerbæk

Bestyrelse

Alice Lerche Agerbæk

Edel Lerche-Henriksen

Olav Lerche-Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne af Thea Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thea Invest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 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. 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 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vejle, den 21. maj 2023

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thea Invest ApS Lykkevej 19 2670 Greve
	CVR-nr.: 27 76 28 59 Stiftet: 26. maj 2004 Kommune: Greve Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Alice Lerche Agerbæk Edel Lerche-Henriksen Olav Lerche-Henriksen
Direktion	Alice Lerche Agerbæk
Pengeinstitut	Jyske Bank Enghavevej 32 7100 Vejle
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Alice Lerche Agerbæk Lykkevej 19 2670 Greve Olav Lerche-Henriksen Lørenskogvej 22 2610 Rødovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i forvaltning af selskabets egen formue.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter i den forløbne regnskabsperiode. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling har været præget af et negativt aktiemarked, og som følge heraf er der realiseret et underskud på t.kr. 2.654. Resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 1.000 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, i det selskabets kapitalberedskab vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års plan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
Andre eksterne omkostninger.....	-170.498	-196.823
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.040	0
DRIFTSRESULTAT	-172.538	-196.823
Andre finansielle indtægter.....	2.464.071	6.864.464
Andre finansielle omkostninger.....	-4.902.463	-379.668
RESULTAT FØR SKAT	-2.610.930	6.287.973
1 Skat af årets resultat.....	0	-1.328.079
Andre skatter.....	-42.661	1.328
ÅRETS RESULTAT	-2.653.591	4.961.222
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	1.500.000
Overført resultat.....	-3.653.591	3.461.222
DISPONERET I ALT	-2.653.591	4.961.222

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	22.437	0
Materielle anlægsaktiver	22.437	0
ANLÆGSAKTIVER	22.437	0
Selskabsskat	17.180	0
Andre tilgodehavender	0	26.440
Periodeafgrænsningsposter	0	6.737
Tilgodehavender	17.180	33.177
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.163.194	32.667.047
Værdipapirer og kapitalandele	27.163.194	32.667.047
Likvide beholdninger	1.635.956	1.451.428
OMSÆTNINGSAKTIVER	28.816.330	34.151.652
AKTIVER	28.838.767	34.151.652

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	27.318.980	30.972.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	1.500.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	28.443.980	32.597.571
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.659	22.195
3 Selskabsskat	0	1.122.184
Anden gæld	370.000	409.574
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	128	128
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	394.787	1.554.081
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	394.787	1.554.081
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER.....	28.838.767	34.151.652
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	30.972.571	27.511.349
Årets resultat	-2.653.591	4.961.222
Foreslået udbytte	-1.000.000	-1.500.000
Overført resultat ultimo	27.318.980	30.972.571
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.500.000	500.000
Foreslået udbytte	1.000.000	1.500.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	1.000.000	1.500.000
EGENKAPITAL	28.443.980	32.597.571

NOTER

	2022	2021
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	1.174.272
Regulering af udskudt skat.....	-655.274	112.172
Nedskrivning skatteaktiv.....	655.274	41.635
	<u>0</u>	<u>1.328.079</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		50.000
Tilgang i årets løb.....		24.477
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris 31. december 2022		<u>74.477</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-50.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-2.040
Af-/nedskrivninger 31. december 2022		<u>-52.040</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>22.437</u>
	2022	2021
3 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	1.122.184	-18.328
Udbytteskat	-17.180	-16.130
Udenlandsk udbytteskat	0	-35.958
Skat af årets resultat	0	1.174.272
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-1.170.453	18.347
Procentregulering, selskabsskat	48.269	-19
	<u>-17.180</u>	<u>1.122.184</u>

NOTER

	2022	2021
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	19.643.720	26.148.749
	<u>19.643.720</u>	<u>26.148.749</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	1.361.269	4.776.051
	<u>1.361.269</u>	<u>4.776.051</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	2.772.730	81.902
	<u>2.772.730</u>	<u>81.902</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
I forbindelse med investering i et Kommanditselskab udgør resthæftelsen t.kr. 566.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Thea Invest ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og investeringsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk



Alice Lerche Agerbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alice Agerbæk

Direktør

ID: 53f5cb13-1b1e-483e-aaaa-292c12206c16

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-05-2023 kl.: 11:31:30

Underskrevet med MitID



Olav Lerche-Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Olav Lerche-Henriksen

Bestyrelsesmedlem

ID: 906cc395-4758-4258-a61e-8a6c5d5f25e9

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-05-2023 kl.: 14:35:42

Underskrevet med MitID



Edel Lerche-Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Edel Lerche-Henriksen

Bestyrelsesmedlem

ID: c9cbb70e-bdfa-4dce-bfa0-491deb8757cd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-05-2023 kl.: 12:41:36

Underskrevet med MitID



Alice Lerche Agerbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alice Agerbæk

Bestyrelsesmedlem

ID: 53f5cb13-1b1e-483e-aaaa-292c12206c16

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 26-05-2023 kl.: 11:39:34

Underskrevet med MitID



Torben Reib

Navnet returneret af dansk NemID var:

Torben Reib

Revisor

ID: 1171447742388

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 26-05-2023 kl.: 15:00:33

Underskrevet med NemID

NEM ID

Olav Lerche-Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Olav Lerche-Henriksen

Dirigent

ID: 906cc395-4758-4258-a61e-8a6c5d5f25e9

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-05-2023 kl.: 08:25:18

Underskrevet med MitID

