

Thea Invest ApS

Lykkevej 19
2670 Greve

CVR-nummer: 27762859

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. maj 2024

Dirigent: Olav Lerche-Henriksen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning mv.	7
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter.....	13
Anvendt regnskabspraksis.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 20. maj 2024

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 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 revisorers 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vejle, den 20. maj 2024

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	Thea A Holding ApS Lykkevej 19 2670 Greve Thea O Holding ApS Lørenskogvej 22 2610 Rødovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

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

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 positivt aktiemarked, og som følge heraf er der realiseret et overskud på t.kr. 2.508. Resultat anses for at være tilfredsstillende.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 700 i udbytte til kapitalejerne, 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 2023

	2023	2022
Andre eksterne omkostninger.....	-152.243	-170.498
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-4.895	-2.040
DRIFTSRESULTAT	-157.138	-172.538
Andre finansielle indtægter	4.028.724	2.464.071
Andre finansielle omkostninger	-1.320.893	-4.902.463
RESULTAT FØR SKAT	2.550.693	-2.610.930
2 Skat af årets resultat	-46.860	0
Andre skatter	3.973	-42.661
ÅRETS RESULTAT	2.507.806	-2.653.591
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	700.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	16.000.000	0
Overført resultat	-14.192.194	-3.653.591
DISPONERET I ALT	2.507.806	-2.653.591

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	17.542	22.437
Materielle anlægsaktiver	17.542	22.437
ANLÆGSAKTIVER	17.542	22.437
Selskabsskat	244.433	17.180
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	94.938	0
Tilgodehavender	339.371	17.180
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.707.598	27.163.194
Værdipapirer og kapitalandele	12.707.598	27.163.194
Likvide beholdninger	1.220.807	1.635.956
OMSÆTNINGSAKTIVER	14.267.776	28.816.330
AKTIVER	14.285.318	28.838.767

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	13.126.786	27.318.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	700.000	1.000.000
	<hr/>	<hr/>
EGENKAPITAL	13.951.786	28.443.980
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter	30.972	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	24.659
Anden gæld	274.432	370.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	128	128
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	333.532	394.787
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	333.532	394.787
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	14.285.318	28.838.767
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	27.318.980	30.972.571
Årets resultat	2.507.806	-2.653.591
Foreslået udbytte	-16.700.000	-1.000.000
Overført resultat ultimo	13.126.786	27.318.980
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	1.000.000	1.500.000
Foreslået udbytte	700.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte	16.000.000	0
Udloddet udbytte	-17.000.000	-1.500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	700.000	1.000.000
EGENKAPITAL	13.951.786	28.443.980

NOTER

	2023	2022
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	46.860	0
Regulering af udskudt skat.....	563.431	-655.274
Nedskrivning skatteaktiv.....	0	655.274
Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger skatteaktiv.....	-563.431	0
	46.860	0
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		74.477
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
Kostpris 31. december 2023		74.477
Af-/nedskrivninger, primo.....		-52.040
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-4.895
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		-56.935
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		17.542
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos Thea A Holding ApS	47.469	0
Tilgodehavende hos Thea O Holding ApS	47.469	0
	94.938	0

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% p.t. svarende til 13,25%. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb foretaget tilbagebetaling med kr. 0. Begge udlån er inkl. renter indfriet i maj måned 2024.

NOTER

	2023	2022
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	5.170.640	19.643.720
	<u>5.170.640</u>	<u>19.643.720</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	743.386	1.361.269
	<u>743.386</u>	<u>1.361.269</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	207.840	2.772.730
	<u>207.840</u>	<u>2.772.730</u>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
I forbindelse med investering i et Kommanditselskab udgør resthæftelsen t.kr. 290.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Thea Invest ApS for 2023 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 nominel 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 gælds metode 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: 27-05-2024 kl.: 17:10:49
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: 27-05-2024 kl.: 20:31:16
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: 28-05-2024 kl.: 12:04:20
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: 28-05-2024 kl.: 17:41:39
Underskrevet med MitID



Torben Reib

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Reib
Revisor
ID: 84dd4580-873c-4990-bd2c-8dea57b67158
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 19:53:00
Underskrevet med MitID



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: 28-05-2024 kl.: 20:21:36
Underskrevet med MitID

