

Thea Invest ApS

Lørenskogvej 22  
2610 Rødovre

CVR-nummer: 27762859

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2021

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. maj 2022

---

Dirigent: Olav Lerche-Henriksen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	8
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	11
Noter.....	12
Anvendt regnskabspraksis.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. maj 2022

### **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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 24. maj 2022

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA  
Registreret revisor  
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

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

## 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 gunstigt aktiemarked, og som følge heraf er der realiseret et overskud på t.kr. 4.961. Resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 1.500 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.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2022, som dog delvist vil være afhængig af den generelle udvikling på aktiemarkederne.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
Andre eksterne omkostninger.....	-196.823	-149.136
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-196.823</b>	<b>-149.136</b>
Andre finansielle indtægter .....	6.864.464	1.924.216
Andre finansielle omkostninger .....	-379.668	-2.197.420
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>6.287.973</b>	<b>-422.340</b>
1 Skat af årets resultat .....	-1.328.079	133.415
Andre skatter .....	1.328	-23.435
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>4.961.222</b>	<b>-312.360</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.500.000	500.000
Overført resultat .....	3.461.222	-812.360
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>4.961.222</b>	<b>-312.360</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
AKTIVER

	2021	2020
Selskabsskat .....	0	18.328
Andre tilgodehavender .....	26.440	8.198
Udskudt skatteaktiv .....	0	153.807
Periodeafgrænsningsposter .....	6.737	7.607
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>33.177</b>	<b>187.940</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	32.667.047	27.118.560
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>32.667.047</b>	<b>27.118.560</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.451.428</b>	<b>1.495.417</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>34.151.652</b>	<b>28.801.917</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>34.151.652</b>	<b>28.801.917</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	30.972.571	27.511.349
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.500.000	500.000
	<b>32.597.571</b>	<b>28.136.349</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>		
Kreditinstitutter .....	0	3.533
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	22.195	21.986
2 Selskabsskat .....	1.122.184	0
Anden gæld .....	409.574	640.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	128	49
	<b>1.554.081</b>	<b>665.568</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>		
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>1.554.081</b>	<b>665.568</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>34.151.652</b>	<b>28.801.917</b>
3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo.....	27.511.349	28.323.709
Årets resultat .....	4.961.222	-312.360
Foreslået udbytte .....	-1.500.000	-500.000
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>30.972.571</b>	<b>27.511.349</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo .....	500.000	500.000
Foreslået udbytte .....	1.500.000	500.000
Udloddet udbytte .....	-500.000	-500.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....</b>	<b>1.500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>32.597.571</b>	<b>28.136.349</b>

## NOTER

	2021	2020
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.174.272	0
Regulering af udskudt skat.....	112.172	-138.409
Regulering af tidligere års skat.....	0	4.994
Nedskrivning skatteaktiv.....	41.635	0
	<u>1.328.079</u>	<u>-133.415</u>
<b>2 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	-18.328	-13.494
Udbytteskat.....	-16.130	-18.328
Udenlandsk udbytteskat.....	-35.958	0
Skat af årets resultat.....	1.174.272	0
Regulering af tidligere års skat.....	0	4.994
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	18.347	0
Overskydende skat.....	0	8.508
Procentregulering, selskabsskat.....	-19	-8
	<u>1.122.184</u>	<u>-18.328</u>
<b>3 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38</b>		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	26.148.749	20.674.575
	<u>26.148.749</u>	<u>20.674.575</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	4.776.051	1.129.597
	<u>4.776.051</u>	<u>1.129.597</u>
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen		
Børsnoterede aktier og investeringsbeviser.....	81.902	643.872
	<u>81.902</u>	<u>643.872</u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
I forbindelse med investering i et Kommanditselskab udgør resthæftelsen t.kr. 566.		

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Thea Invest ApS for 2021 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

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.

#### 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.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

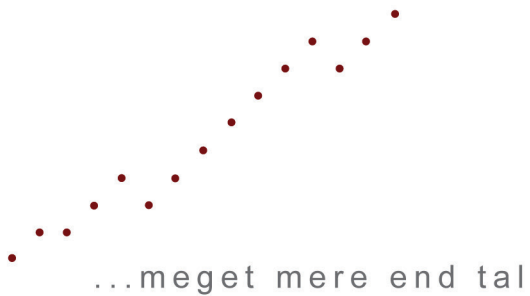
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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](http://www.ekl.dk)



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.

## Alice Agerbæk

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-602498328342  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2022 kl.: 17:16:04  
Underskrevet med NemID

## Olav Lerche-Henriksen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-633122943717  
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 20:37:25  
Underskrevet med NemID

## Alice Agerbæk

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-602498328342  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2022 kl.: 17:20:12  
Underskrevet med NemID

## Edel Lerche-Henriksen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-36442854619  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2022 kl.: 18:28:46  
Underskrevet med NemID

## Torben Reib

Som Revisor NEM ID  
RID: 1171447742388  
Tidspunkt for underskrift: 01-06-2022 kl.: 20:48:27  
Underskrevet med NemID

## Olav Lerche-Henriksen

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-633122943717  
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2022 kl.: 09:32:15  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 31e6echKmUJ247703526