



Theander Holding ApS

Sydstrandsvej 30
2791 Dragør
CVR-nr. 35512985

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2022

Patrick Enok Magnus Theander
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Theander Holding ApS

Sydstrandsvej 30

2791 Dragør

CVR-nr.: 35512985

Hjemsted: Dragør

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Patrick Enok Magnus Theander, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Theander Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 01.07.2022

Direktion

Patrick Enok Magnus Theander
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Theander Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theander Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 01.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er besiddelse af kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		520.342	(35.536)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(541.645)	(285.079)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(45.962)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		20.183.369	2.991.920
Andre finansielle indtægter	1	3.869.692	5.754.272
Andre finansielle omkostninger		(17.163)	(19.451)
Resultat før skat		24.014.595	8.360.164
Skat af årets resultat		(920.766)	(1.218.978)
Årets resultat		23.093.829	7.141.186
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		700.000	0
Overført resultat		22.279.429	7.141.186
Resultatdisponering		23.093.829	7.141.186

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.989.038	7.724.038
Finansielle aktiver	2	36.109.038	7.724.038
Anlægsaktiver		36.109.038	7.724.038
Fremstillede varer og handelsvarer		0	188.948
Varebeholdninger		0	188.948
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.956.930	208.233
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.862	354.279
Andre tilgodehavender		0	55.940
Tilgodehavender		1.959.792	618.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.051.246	8.222.069
Værdipapirer og kapitalandele		1.051.246	8.222.069
Likvide beholdninger		1.902.988	1.062.126
Omsætningsaktiver		4.914.026	10.091.595
Aktiver		41.023.064	17.815.633

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		38.617.825	16.338.396
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	0
Egenkapital		38.812.225	16.418.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.000	33.001
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		126.147	117.462
Skyldig skat		886.316	1.120.010
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	126.417
Anden gæld		1.165.376	347
Kortfristede gældsforpligtelser		2.210.839	1.397.237
Gældsforpligtelser		2.210.839	1.397.237
Passiver		41.023.064	17.815.633
Dagsværdioplysninger	3		
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	16.338.396	0	0	16.418.396
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(700.000)	0	(700.000)
Årets resultat	0	22.279.429	700.000	114.400	23.093.829
Egenkapital ultimo	80.000	38.617.825	0	114.400	38.812.225

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Renteindtægter i øvrigt	30.921	31.473
Dagsværdireguleringer	3.836.448	5.683.000
Øvrige finansielle indtægter	2.323	39.799
	3.869.692	5.754.272

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	50.000	2.605.860
Tilgange	120.000	8.081.631
Kostpris ultimo	170.000	10.687.491
Opskrivninger primo	(50.000)	5.118.178
Årets opskrivninger	0	20.183.369
Opskrivninger ultimo	(50.000)	25.301.547
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.000	35.989.038

Dagsværdien af andre værdipapirer og kapitalandele er beregnet svarende til en estimeret dagsværdi, der bestemmes ud fra markedsinformationer, Invest Europe valuations guidelines og accepterede værdiansættelsesteknikker, herunder den seneste transaktionspris eller anden relevant metode, der anses for at give det bedste estimat af dagsværdien.

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
A Great Group ApS	Kastrup	ApS	75,00
The Aventures Carry ApS	Kastrup	ApS	100,00
The Aventures Team ApS	Kastrup	ApS	100,00
The Aventures GP ApS	Kastrup	ApS	100,00
The Aventures Fund K/S	Kastrup	K/S	100,00

3 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	1.051.246
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	708.988

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andreeksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer,

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter kryptovaluta, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.