

Thea O Holding ApS

Lørenskogvej 22
2610 Rødovre

CVR-nummer: 44239701

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2024

Dirigent: Olav Lerche-Henriksen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Thea O Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 4. juni 2024

Direktion

Olav Lerche-Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Thea O Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thea O Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 4. juni 2024

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor
MNE nr.: mne18225

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thea O Holding ApS Lørenskogvej 22 2610 Rødovre
	E-mail: jytte@lerche-henriksen.dk
	CVR-nr.: 44 23 97 01
	Stiftet: 15. august 2023
	Kommune: Rødovre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Olav Lerche-Henriksen
Pengeinstitut	Jyske Bank Vesterbrogade 9 1620 København V
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	Olav Lerche-Henriksen Lørenskogvej 22 2610 Rødovre

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af at eje kapitalinteresser samt investering i øvrigt.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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. 1.552. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Ledelsen har foreslået at udlodde t.kr. 400 i udbytte til kapitalejeren, hvilket anses for forsvarligt, idet selskabets kapitalberedskab vurderes 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
1 Indtægter af kapitalandele	1.248.301
Andre eksterne omkostninger.....	-25.643
DRIFTSRESULTAT	1.222.658
Andre finansielle indtægter	584.375
Andre finansielle omkostninger	-168.662
RESULTAT FØR SKAT	1.638.371
2 Skat af årets resultat	-86.394
ÅRETS RESULTAT	1.551.977
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	400.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.248.301
Overført resultat	-96.324
DISPONERET I ALT	1.551.977

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023
3 Kapitalandele i kapitalinteresser	6.998.301
Finansielle anlægsaktiver	6.998.301
ANLÆGSAKTIVER	6.998.301
Periodeafgrænsningsposter.....	1.440
Tilgodehavender	1.440
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.016.316
Værdipapirer og kapitalandele	8.016.316
Likvide beholdninger	403.251
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.421.007
AKTIVER	15.419.308

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023
Virksomhedskapital.....	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.248.301
Overført resultat	13.589.857
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000
	15.278.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000
Gæld til kapitalinteresser.....	47.469
4 Selskabsskat	81.681
	141.150
Kortfristede gældsforpligtelser	141.150
	141.150
GÆLDSFORPLIGTELSE	141.150
	15.419.308
PASSIVER	15.419.308
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023
Virksomhedskapital primo	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000
Overført til frie reserver	-13.710.000
Årets overkurs ved emission	13.710.000
Overkurs ved emission ultimo	0
Årets bevægelse, resultatdisponering	1.248.301
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	1.248.301
Årets resultat	1.551.978
Foreslået udbytte	-400.000
Årets nettoopskrivning	-1.248.301
Overført fra overkurs ved emission.....	13.710.000
Omkostninger ved stiftelse og kapitalforhøjelse	-23.820
Overført resultat ultimo	13.589.857
Foreslået udbytte	400.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	400.000
EGENKAPITAL	15.278.158

NOTER

				2023
1	Indtægter af kapitalandele			
	Resultatandele fra kapitalinteresser efter skat		1.253.903	
	Afskrivning goodwill		-5.602	
	Indtægter af kapitalandele i alt		1.248.301	
2	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets resultat		86.394	
	Skat af årets resultat i alt		86.394	
3	Kapitalandele i kapitalinteresser			
	Tilgang i årets løb		13.750.000	
	Afgang i årets løb		-8.000.000	
	Kostpris 31. december 2023		5.750.000	
	Årets resultatandele		1.248.301	
	Værdiregulering 31. december 2023		1.248.301	
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		6.998.301	
	Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:			
	Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
	Thea Invest ApS, Greve	50%	13.951.786	2.507.806
	Koncerngoodwill udgør pr. 31. december 2023, kr. 22.408.			
4	Selskabsskat			
	Udenlandsk udbytteskat		-4.713	
	Skat af årets resultat		86.394	
	Selskabsskat i alt		81.681	

NOTER

2023

5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen

Børsnoterede aktier og investeringsbeviser..... 8.016.317

8.016.317

Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen

Børsnoterede aktier og investeringsbeviser..... -443.948

-443.948

Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen

Børsnoterede aktier og investeringsbeviser..... 113.276

113.276

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Thea O Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i kapitalinteresser. Den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultater efter skat er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i 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 og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskurs og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i kapitalinteresser og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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, kapitalinteresser 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



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.

Olav Lerche-Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Olav Lerche-Henriksen

Direktør

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

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 08-06-2024 kl.: 09:55:23

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: 08-06-2024 kl.: 09:56:35

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: 08-06-2024 kl.: 10:18:19

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: dd04f4hKXYN251845279

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.