

Ticagu ApS
Svanemøllevej 36
2100 København Ø
CVR-nr. 33783868

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2019

Dirigent

Navn: Peder Nørrekær Sahlholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse for 2018	3
Balance pr. 31.12.2018	3
Egenkapitalopgørelse for 2018	3
Noter	3
Anvendt regnskabspraksis	3

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ticagu ApS
Svanemøllevej 36
2100 København Ø

CVR-nr.: 33783868
Stiftet: 01.07.2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Peder Nørrekær Sahlholt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Ticagu 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.06.2019

Direktion

Peder Nørrekær Sahlholt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ticagu ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ticagu ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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.

København, den 13.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26740

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 4.721 t.kr. Resultatet er påvirket af konstaterede fejl i et associeret selskab, hvor selskabets ejerandel udgør 20%. De konstaterede fejl betyder, at det associerede selskab har udbetalt udbytter i 2016, 2017 og 2018, som ikke kunne være udloddet, hvis fejlene var konstateret tidligere. Det er besluttet, at de udbetalte udbytter betales tilbage til selskabet med renter, hvilket har påvirket resultatet negativt. Egenkapitalen udgør ved årets udgang -5.690 t.kr.

Efter regnskabsårets afslutning er der indgået aftale om salg af en stor del af selskabets ejerandel i det associerede selskab. Ved salget realiserer selskabet en gevinst, således at egenkapital igen er positiv.

Begivenheder efter balancedagen

Som anført ovenfor har selskabet efter balancedagen afhændet kapitalandele i et associeret selskab og realiseret en gevinst i forhold til den bogførte værdi. Med den realiserede gevinst er selskabets egenkapital herefter positiv.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(226.379)	(6.789)
Driftsresultat		(226.379)	(6.789)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(4.106.692)	1.750.000
Andre finansielle indtægter	3	78.222	67.860
Andre finansielle omkostninger	4	(466.057)	(9.116)
Årets resultat		(4.720.906)	1.801.955
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	685.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.586.000	0
Overført resultat		(6.306.906)	1.116.955
		(4.720.906)	1.801.955

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		200.000	200.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Anlægsaktiver		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.000.000</u>	<u>1.001.778</u>
Tilgodehavender		<u>1.000.000</u>	<u>1.001.778</u>
Likvide beholdninger		<u>24.519</u>	<u>159.585</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.024.519</u>	<u>1.161.363</u>
Aktiver		<u>1.224.519</u>	<u>1.361.363</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(5.770.464)	536.442
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>685.000</u>
Egenkapital		<u>(5.690.464)</u>	<u>1.301.442</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	6.250
Gæld til associerede virksomheder		6.575.969	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		108.794	53.671
Anden gæld		<u>217.720</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.914.983</u>	<u>59.921</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.914.983</u>	<u>59.921</u>
Passiver		<u>1.224.519</u>	<u>1.361.363</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	536.442	685.000	1.301.442
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(685.000)	(685.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(1.586.000)	0	(1.586.000)
Årets resultat	0	(4.720.906)	0	(4.720.906)
Egenkapital ultimo	80.000	(5.770.464)	0	(5.690.464)

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning negativ egenkapital. Selskabet har i 2019 afhændet kapitalandele i et associeret selskab og realiseret en gevinst. Selskabet har herefter positiv egenkapital og god likviditet.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	<u>78.222</u>	<u>67.860</u>
	<u>78.222</u>	<u>67.860</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	456.777	0
Renteomkostninger i øvrigt	<u>9.280</u>	<u>9.116</u>
	<u>466.057</u>	<u>9.116</u>
	<u>Kapital-</u>	<u>Andre</u>
	<u>andele i</u>	<u>værdi-</u>
	<u>associerede</u>	<u>papirer og</u>
	<u>virksomheder</u>	<u>kapital-</u>
	<u>kr.</u>	<u>andele</u>
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>200.000</u>	<u>21.540</u>
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>21.540</u>
Nedskrivninger primo	<u>0</u>	<u>(21.540)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(21.540)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: SundhedsGruppen A/S	Herlev	A/S	20,0	6.952.684	5.488.823

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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 nominel værdi.