



Tick Cad ApS

Sverigesvej 19
8700 Horsens

CVR-nr. 35254315

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-06-2024

Anna Karina Honnens de Lichtenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Tick Cad ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Tick Cad 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 05-06-2024

Direktion

Anna Karina Honnens de
Lichtenberg
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tick Cad ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tick Cad ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Tick Cad ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabets bogføring og registreringer vedrørende EU-handel ikke overholder kravene i momslovgivningen §74, stk. 1 omkring oprettelse og bogføring på særlige konti.

Daugård, den 05-06-2024

Status Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 30707907

André Aalykke Jørgensen

Statsautoriseret revisor

mne46640

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af- og rådgivning om software samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende sammenligningsåret 2022

Der er en fejl vedrørende udlejningsaktiver i resultatopgørelsen for 2022 i årsrapporten for 2022.

Udlejningsaktiver var fejlagtig omkostningsført men er nu indregnet som aktiver under posten anlægsaktiver.

Fejlen har indflydelse på sidste års resultat efter skat, som forhøjes med kr. 429.780 og tilsvarende stigning på selskabets egenkapital. Som følge af aktiveringen af udlejningsaktiverne ses der en stigning i selskabets aktivmasse med kr. 557.380. Der er foretaget tilpasning af sidste års regnskabstal.

Rettelsens eneste indvirkning på 2023 er den ændrede åbningsbalance jf. ovenstående rettelser i 2022-tallene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det skal omtales i ledelsesberetningen.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 2.962.420, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 17.176.410, og en egenkapital på kr. 4.686.137.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Tick Cad ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende sammenligningsåret 2022

Der er en fejl vedrørende udlejningsaktiver i resultatopgørelsen for 2022 i årsrapporten for 2022.

Udlejningsaktiver var fejlagtig omkostningsført men er nu indregnet som aktiver under posten anlægsaktiver.

Fejlen har indflydelse på sidste års resultat efter skat, som forhøjes med kr. 429.780 og tilsvarende stigning på selskabets egenkapital. Som følge af aktiveringen af udlejningsaktiverne ses der en stigning i selskabets aktivmasse med kr. 557.380. Der er foretaget tilpasning af sidste års regnskabstal.

Rettelsens eneste indvirkning på 2023 er den ændrede åbningsbalance jf. ovenstående rettelser i 2022-tallene.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg af licenser omfatter brug af softwareprogrammernes egenskaber, som de forefindes, når licensen gives, hvorfor omsætningen herfra indregnes på det tidspunkt, hvor kontrollen overføres til køber.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne lønrefusioner.

Omkostninger til fremstillede varer og handelsvarer

Omkostninger til fremstillede varer og handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes

Anvendt regnskabspraksis

brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	kr. 1.452.165

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt fremstillede varer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved

Anvendt regnskabspraksis

modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		17.609.058	12.280.045
Personaleomkostninger	1	-13.494.506	-9.284.321
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-261.582	-166.524
Driftsresultat		3.852.970	2.829.200
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		34.524	30.077
Andre finansielle indtægter		216.681	52
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder		-109.815	-28.000
Andre finansielle omkostninger		-191.547	-79.088
Resultat før skat		3.802.813	2.752.241
Skat af årets resultat	2	-840.393	-611.193
Årets resultat		2.962.420	2.141.048
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.800.000	1.600.000
Overført resultat		162.420	541.048
		2.962.420	2.141.048

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.170.826	766.605
Materielle anlægsaktiver		2.170.826	766.605
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	80.000
Deposita		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		130.000	130.000
Anlægsaktiver		2.300.826	896.605
Fremstillede varer og handelsvarer		1.576.655	874.280
Varebeholdninger		1.576.655	874.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.108.584	4.798.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.296.558	1.333.874
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		6.999	4.683
Andre tilgodehavender		6.857	36.857
Periodeafgrænsningsposter		14.873	0
Udskudt skatteaktiv		0	39.159
Tilgodehavender		7.433.871	6.212.797
Likvide beholdninger		5.865.058	4.321.506
Omsætningsaktiver		14.875.584	11.408.583
Aktiver		17.176.410	12.305.188

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført resultat		1.726.137	1.563.717
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.800.000	1.600.000
Egenkapital		4.686.137	3.323.717
Hensættelser til udskudt skat		23.930	0
Hensatte forpligtelser		23.930	0
Gæld til kreditinstitutter		38.531	15.931
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.447.380	2.367.079
Gæld til tilknyttede virksomheder		367.859	367.859
Selskabsskat		267.903	531.015
Anden gæld		6.865.700	4.237.502
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.478.970	1.462.085
Kortfristede gældsforpligtelser		12.466.343	8.981.471
Gældsforpligtelser		12.466.343	8.981.471
Passiver		17.176.410	12.305.188
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 01-01-2023	160.000	1.563.717	1.600.000	3.323.717
Foreslået udbytte	0	-2.800.000	2.800.000	0
Betalt udbytte	0	0	-1.600.000	-1.600.000
Årets resultat	0	2.962.420	0	2.962.420
Egenkapital 31-12-2023	160.000	1.726.137	2.800.000	4.686.137

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	12.241.587	8.172.802
Pensioner	1.119.533	988.292
Andre omkostninger til social sikring	133.386	123.227
	13.494.506	9.284.321
Gennemsnitligt antal beskæftigede	19	15
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af året resultat	777.304	618.332
Regulering af udskudt skat	63.089	-7.139
	840.393	611.193

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Erhvervslejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse udgør pr. 31. december 2023 kr. 87.486.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 kr. 112.077. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.