

TriCap Holding ApS

Fredensgade 34, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 99 51 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



This document has esignatur Agreement-ID: 1682a5MjUz247217797

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2022.

Mads Fischer Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TriCap Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. februar 2022

Direktion

Mads Sloth Ringgaard

Michael Meyer Jensen

Mads Fischer Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i TriCap Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TriCap Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Viborg, den 28. februar 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	TriCap Holding ApS Fredensgade 34 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 40 99 51 96
	Stiftet: 6. december 2019
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Mads Sloth Ringgaard Michael Meyer Jensen Mads Fischer Christensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	JAW Invest ApS
Dattervirksomhed	TriCap ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingfunktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2021, udviser et resultat på 4.461.749 kr. mod 3.322.657 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.184.406 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TriCap Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	6/12 2019 - 31/12 2020
Bruttotab	-3.750	-5.545
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4.448.801	3.311.275
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	300.158	225.296
1 Øvrige finansielle omkostninger	-279.763	-204.706
Resultat før skat	4.465.446	3.326.320
Skat af årets resultat	-3.697	-3.663
Årets resultat	4.461.749	3.322.657
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.318.801	2.411.275
Udbytte for regnskabsåret	1.150.000	900.000
Overføres til overført resultat	0	11.382
Disponeret fra overført resultat	-7.052	0
Disponeret i alt	4.461.749	3.322.657

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.900.076	3.351.275
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.900.076</u>	<u>3.351.275</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.900.076</u>	<u>3.351.275</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.001.266	3.464.241
Tilgodehavender i alt	<u>4.001.266</u>	<u>3.464.241</u>
Likvide beholdninger	16.735	3
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.018.001</u>	<u>3.464.244</u>
Aktiver i alt	<u>10.918.077</u>	<u>6.815.519</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.730.076	2.411.275
Overført resultat	264.330	271.382
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.150.000	900.000
Egenkapital i alt	7.184.406	3.622.657
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.305.864	2.755.455
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	3.697	3.663
Anden gæld	421.110	430.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.733.671	3.192.862
Gældsforpligtelser i alt	3.733.671	3.192.862
Passiver i alt	10.918.077	6.815.519

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 6. december 2019	0	0	0	0	0	0
Kontant kapitalindskud	40.000	260.000	0	0	0	300.000
Resultatandel	0	0	2.411.275	11.382	900.000	3.322.657
Overført til overført resultat	0	-260.000	0	260.000	0	0
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	2.411.275	271.382	900.000	3.622.657
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-900.000	-900.000
Resultatandel	0	0	3.318.801	-7.052	1.150.000	4.461.749
	40.000	0	5.730.076	264.330	1.150.000	7.184.406

Noter

	1/1 2021 - 31/12 2021	6/12 2019 - 31/12 2020
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	241.447	190.455
Andre finansielle omkostninger	38.316	14.251
	279.763	204.706
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Opskrivninger primo	3.311.275	0
Årets resultat	4.448.801	3.311.275
Udbytte	-900.000	0
Opskrivninger ultimo	6.860.076	3.311.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.900.076	3.351.275
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TriCap ApS	Aarhus	100 %
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
4. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAW Invest, CVR-nr. 40969233, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat frem-går af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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.

Mads Sloth Ringgaard

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-975451293849
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 11:48:58
Underskrevet med NemID

Michael Meyer Jensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-248114328099
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 09:47:58
Underskrevet med NemID

Mads Fischer Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-127969344600
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 11:57:43
Underskrevet med NemID

Mads Fischer Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-127969344600
Tidspunkt for underskrift: 10-03-2022 kl.: 11:57:43
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31289325
Tidspunkt for underskrift: 11-03-2022 kl.: 09:49:37
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 1682a5MjUz247217797