

TriCap Holding ApS

Fredensgade 34, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 99 51 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



This document has esignatur Agreement-ID: a0c6a2hTQWm251529589

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2024.

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 25. januar 2024

Direktion

Mads Fischer Christensen

Michael Meyer Jensen

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 2023 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 25. januar 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	TriCap Holding ApS Fredensgade 34, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 40 99 51 96
	Stiftet: 6. december 2019
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Mads Fischer Christensen Michael Meyer Jensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
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 2023, udviser et resultat på -2.501.583 kr. mod -3.335.203 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 3.461.453 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 omfatter andre 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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

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 nettorealiseringsværdien 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.

Selskabsskat og udskudt skat

TriCap Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte ændelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-15.000	-3.932
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-2.452.631	-3.340.697
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	573.022	396.050
Andre finansielle indtægter	5	6.397
1 Øvrige finansielle omkostninger	-619.979	-391.437
Resultat før skat	-2.514.583	-3.333.619
Skat af årets resultat	13.000	-1.584
Årets resultat	-2.501.583	-3.335.203
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.389.379	-3.340.697
Overføres til overført resultat	0	5.494
Disponeret fra overført resultat	-112.204	0
Disponeret i alt	-2.501.583	-3.335.203

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.933.556	6.386.187
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.933.556	6.386.187
Anlægsaktiver i alt	3.933.556	6.386.187
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.650.492	5.815.129
Udskudte skatteaktiver	13.000	0
Tilgodehavender i alt	6.663.492	5.815.129
Likvide beholdninger	21.064	103.708
Omsætningsaktiver i alt	6.684.556	5.918.837
Aktiver i alt	10.618.112	12.305.024

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	209.374	209.374
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.389.379
Overført resultat	3.252.079	3.724.250
Egenkapital i alt	3.461.453	6.323.003
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.584
Anden gæld	7.153.659	5.977.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.156.659	5.982.021
Gældsforpligtelser i alt	7.156.659	5.982.021
Passiver i alt	10.618.112	12.305.024
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emis-</u> <u>sion</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre vær-</u> <u>dis metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	5.730.076	264.330	1.150.000	7.184.406
Kapitalforhøjelse ved						
gældseftergivelse	169.374	787.434	0	0	0	956.808
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.150.000	-1.150.000
Resultatandel	0	0	-3.340.697	5.494	0	-3.335.203
Overført til overført resultat	0	-787.434	0	787.434	0	0
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-333.008	0	-333.008
Salg af egne kapitalandele	0	0	0	3.000.000	0	3.000.000
Egenkapital 1. januar 2023	209.374	0	2.389.379	3.724.250	0	6.323.003
Resultatandel	0	0	-2.389.379	-112.204	0	-2.501.583
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-359.967	0	-359.967
	209.374	0	0	3.252.079	0	3.461.453

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	619.979	391.437
	<u>619.979</u>	<u>391.437</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	3.996.808	40.000
Tilgang i årets løb	0	3.956.808
	<u>3.996.808</u>	<u>3.996.808</u>
Opskrivninger primo	2.389.379	6.860.076
Årets resultat	-2.452.631	-3.340.697
Udbytte	0	-1.130.000
	<u>-63.252</u>	<u>2.389.379</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.933.556</u>	<u>6.386.187</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TriCap ApS, Aarhus	100 %	3.933.556	-2.452.631
		<u>3.933.556</u>	<u>-2.452.631</u>

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 209.374 aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

TriCap Holding ApS har i regnskabsåret 2023 erhvervet 5.229 stk. egne kapitalandele a nominelt 1 kr. til en værdi af 360 t.kr. Ultimo beholdning af egne kapitalandele udgør 40.287 stk. Egne kapitalandele udgør 19,24 % af virksomhedskapitalen.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

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 Fischer Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Fischer Christensen

Direktør

ID: 32477ebf-3157-43b0-b7d9-e81556ee3cf5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-01-2024 kl.: 10:39:13

Underskrevet med MitID



Michael Meyer Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Meyer Jensen

Direktør

ID: b0258295-fc28-47a8-a677-41ccf541791f

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 15:44:03

Underskrevet med MitID



Claus Søndergaard Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Søndergaard Nielsen

Revisor

ID: 49af87d1-ea63-4e47-861c-fa5ecb45698e

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 16:07:39

Underskrevet med MitID



Mads Fischer Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Fischer Christensen

Dirigent

ID: 32477ebf-3157-43b0-b7d9-e81556ee3cf5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2024 kl.: 16:09:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a0c6a2hTQWm251529589

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.