

TriCap Holding ApS

Fredensgade 34, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 99 51 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023.

Mads Fischer Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 26. juni 2023

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 2022 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 26. juni 2023

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 2022 - 31. december 2022
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 2022, udviser et resultat på -3.335.203 kr. mod 4.461.749 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 6.323.003 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 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. 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.

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, leverandørgæld og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-3.932	-3.750
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.340.697	4.448.801
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	396.050	300.158
Andre finansielle indtægter	6.397	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-391.437	-279.763
Resultat før skat	-3.333.619	4.465.446
Skat af årets resultat	-1.584	-3.697
Årets resultat	-3.335.203	4.461.749
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.340.697	3.318.801
Udbytte for regnskabsåret	0	1.150.000
Overføres til overført resultat	5.494	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.052
Disponeret i alt	-3.335.203	4.461.749

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.386.187	6.900.076
Finansielle anlægsaktiver i alt	6.386.187	6.900.076
Anlægsaktiver i alt	6.386.187	6.900.076
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.815.129	4.001.266
Tilgodehavender i alt	5.815.129	4.001.266
Likvide beholdninger	103.708	16.735
Omsætningsaktiver i alt	5.918.837	4.018.001
Aktiver i alt	12.305.024	10.918.077

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	209.374	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.389.379	5.730.076
Overført resultat	3.724.250	264.330
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.150.000
Egenkapital i alt	6.323.003	7.184.406
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.305.864
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.584	3.697
Anden gæld	5.977.437	421.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.982.021	3.733.671
Gældsforpligtelser i alt	5.982.021	3.733.671
Passiver i alt	12.305.024	10.918.077
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
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
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
	209.374	0	2.389.379	3.724.250	0	6.323.003

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	241.447
Andre finansielle omkostninger	391.437	38.316
	<u>391.437</u>	<u>279.763</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	40.000	40.000
Tilgang i årets løb	3.956.808	0
Kostpris ultimo	<u>3.996.808</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger primo	6.860.076	3.311.275
Årets resultat	-3.340.697	4.448.801
Udbytte	-1.130.000	-900.000
Opskrivninger ultimo	<u>2.389.379</u>	<u>6.860.076</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.386.187</u>	<u>6.900.076</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
TriCap ApS	Aarhus	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 209.374 aktier a nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
Egne kapitalandele		
TriCap Holding ApS har i regnskabsåret 2022 erhvervet 61.205 stk. egne kapitalandele a nominelt 1 kr. til en værdi af 333 t.kr. Selskabet har efterfølgende solgt 26.147 stk. egne kapitalandele, hvorfor ultimo beholdning af egne kapitalandele udgør 35.058 stk. Egne kapitalandele udgør 16,74 % 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.

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: 29-06-2023 kl.: 13:45:47

Underskrevet med MitID



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: 27-06-2023 kl.: 09:50:44

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: 29-06-2023 kl.: 13:47:42

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: 29-06-2023 kl.: 13:49:03

Underskrevet med MitID

