

SIVEKA HOLDING ApS

CVR-nr.: 26468744

Anemonevej 13
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/12/2021

Jørgen Grevenkop-Castenskiold
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SIVEKA HOLDING ApS Anemonevej 13 2970 Hørsholm
	CVR-nr: 26468744
	Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer.

Årets resultat efter skat udgør i 2020/2021 kr. 632.926. Dette anses for meget tilfredsstillende.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 135,1 pkt. 3 fravælges revision for det kommende regnskabsår.

Direktion:
Jørgen Grevenkop-Castenskiold

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for SIVEKA HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætningen med fradrag af direkte medgåede omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Personaleomkostninger:

Posten omfatter gager og lønninger, feriepengeforpligtelse, sociale omkostninger, beklædning, uddannelse samt andre, direkte personalerelaterede omkostninger for samtlige ansatte.

Distributionsomkostninger:

Omfatter omkostninger til markedsføring, rejser, repræsentation, autodrift, mindre driftsmidler samt afskrivninger på driftsmidler og goodwill.

Administrationsomkostninger:

Omfatter alle omkostninger til administration, advokat, revisor, lokaleomkostninger incl. afskrivninger på indretning samt tab på debitorer.

Indtægter fra associerede virksomheder:

Omfatter selskabets andel af resultatet fra associerede virksomheder.

Op-/nedskrivning af finansielle anlægsaktiver:

Omfatter årets nettokursregulering.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger:

Omfatter indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skatter:

Omfatter beregnet selskabsskat - 22,0% - af årets skattepligtige, positive indkomst.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Maskiner, inventar, automobiler samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger til restværdi, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstid.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med leje- og leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle kontrakter oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter indre værdis metode. Reserve for opskrivning afsættes under

egenkapital.

Andre finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi. Reserve for nettoopskrivning i forhold til kostprisen i alt afsættes under egenkapital. Skatten heraf afsættes under hensættelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukorans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kasse, bank- og girobeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for eventuelle acontoskatter samt skat fra tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Skatteaktiver som fremført skattemæssigt underskud afsættes ikke.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

* * *

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	
Eksterne omkostninger		-11.046	-10.313
Bruttoresultat		-11.046	-10.313
Resultat af ordinær primær drift		-11.046	-10.313
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		823.285	234.446
Øvrige finansielle omkostninger		-365	
Ordinært resultat før skat		811.874	224.133
Skat af årets resultat		-178.948	-49.786
Årets resultat		632.926	174.347
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		815.875	213.687
Overført resultat		-182.949	-39.340
I alt		632.926	174.347

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.828.125	1.127.300
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.828.125	1.127.300
Anlægsaktiver i alt		1.828.125	1.127.300
Andre tilgodehavender			1.034
Tilgodehavender i alt			1.034
Likvide beholdninger		86.237	10.622
Omsætningsaktiver i alt		86.237	11.656
AKTIVER I ALT		1.914.362	1.138.956

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		6.250	6.250
Reserve for opskrivninger		1.768.683	1.029.472
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		76.664	
Overført resultat		-274.952	-92.003
Egenkapital i alt		1.701.645	1.068.719
Skyldig selskabsskat		198.217	62.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.500	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		212.717	62.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt			7.500
Gældsforpligtelser i alt		212.717	70.237
PASSIVER I ALT		1.914.362	1.138.956

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1