

SIKAVA Finans A/S

Torvegade 6

3700 Rønne

CVR-nr. 34 46 73 15

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Keldor Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for SIKAVA Finans A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024/25 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den

Direktion

Keldor Sørensen
direktør

Bestyrelse

Annemette Prætorius

Katrine Ejlersgård Prætorius

Signe Lykke Prætorius

Valdemar Prætorius Sørensen

Keldor Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SIKAVA Finans A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIKAVA Finans A/S for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74 71 78 10

Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7399

Selskabsoplysninger

Selskabet	SIKAVA Finans A/S Torvegade 6 3700 Rønne
	CVR-nr.: 34 46 73 15
	Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Bestyrelse	Annemette Prætorius Katrine Ejlersgård Prætorius Signe Lykke Prætorius Valdemar Prætorius Sørensen Keldor Sørensen
Direktion	Keldor Sørensen, direktør
Revisor	Rønne Revision I/S Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 577.242, og selskabets balance pr. 30. april 2024 udviser en egenkapital på kr. 2.407.403.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SIKAVA Finans A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		-38.480	-35.737
Finansielle indtægter	1	951.269	569.294
Finansielle omkostninger	2	<u>-331.836</u>	<u>-492.511</u>
Resultat før skat		580.953	41.046
Skat af årets resultat	3	<u>-3.711</u>	<u>-3.678</u>
Årets resultat		<u>577.242</u>	<u>37.368</u>
Overført resultat		<u>577.242</u>	<u>37.368</u>
		<u>577.242</u>	<u>37.368</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		134.568	129.780
Selskabsskat		14.656	15.258
Tilgodehavender		<u>149.224</u>	<u>145.038</u>
Værdipapirer		3.704.586	3.616.833
Værdipapirer		<u>3.704.586</u>	<u>3.616.833</u>
Likvide beholdninger		<u>1.810</u>	<u>3.860</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.855.620</u>	<u>3.765.731</u>
Aktiver i alt		<u>3.855.620</u>	<u>3.765.731</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		<u>2.007.403</u>	<u>1.430.161</u>
Egenkapital		<u>2.407.403</u>	<u>1.830.161</u>
Banker		477.531	342.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.699	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		938.987	1.394.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>173.861</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.448.217</u>	<u>1.935.570</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.448.217</u>	<u>1.935.570</u>
Passiver i alt		<u>3.855.620</u>	<u>3.765.731</u>
Oplysning om dagsværdi	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2023	400.000	1.430.161	1.830.161
Årets resultat	0	577.242	577.242
Egenkapital 30. april 2024	400.000	2.007.403	2.407.403

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	130.800	145.003
Kursreguleringer	<u>820.469</u>	<u>424.291</u>
	<u>951.269</u>	<u>569.294</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	82.022	72.187
Kursreguleringer omkostninger	<u>249.814</u>	<u>420.324</u>
	<u>331.836</u>	<u>492.511</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.711</u>	<u>3.678</u>
	<u>3.711</u>	<u>3.678</u>
4 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdiregulering på aktier		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>422.545</u>	<u>-70.769</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>3.704.586</u>	<u>3.616.833</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SIKAVA ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskabets bankengagement i form af sikkerhedsdepot indeholdende værdipapirer til bogført værdi t.kr. 668. Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankengagement.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

SIKAVA ApS, 100 %

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.

Keldor Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keldor Sørensen

Direktør

ID: 3c345ae3-eb66-4df1-aa9f-0ae2010e36a4

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 13:42:20

Underskrevet med MitID

Mit 

Keldor Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keldor Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: 3c345ae3-eb66-4df1-aa9f-0ae2010e36a4

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 13:44:03

Underskrevet med MitID

Mit 

Annemette Prætorius

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annemette Prætorius

Bestyrelsesmedlem

ID: d76a4db5-3eaf-4f2c-ac9c-e135a6b17fbc

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 14:34:46

Underskrevet med MitID

Mit 

Signe Lykke Prætorius

Navnet returneret af dansk MitID var:

Signe Lykke Prætorius

Bestyrelsesmedlem

ID: 1ad9e34a-ca9b-45ac-9ad0-8b6f445eb72b

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 19:33:48

Underskrevet med MitID

Mit 

Katrine Ejlersgård Prætorius

Navnet returneret af dansk MitID var:

Katrine Ejlersgård Prætorius

Bestyrelsesmedlem

ID: 4e3083ee-8f21-415d-9043-43a5780c859a

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 20:04:55

Underskrevet med MitID

Mit 

Valdemar Prætorius Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Valdemar Prætorius Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: ceb08748-aad3-4cef-908b-efbaa7009d61

Tidspunkt for underskrift: 15-10-2024 kl.: 16:34:29

Underskrevet med MitID

Mit 

Anders Kofoed

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Kofoed

Revisor

ID: eaec2df9-ef23-446f-beae-e42d437c4a3c

Tidspunkt for underskrift: 16-10-2024 kl.: 16:32:20

Underskrevet med MitID

Mit 

Keldor Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Keldor Sørensen

Dirigent

ID: 3c345ae3-eb66-4df1-aa9f-0ae2010e36a4

Tidspunkt for underskrift: 16-10-2024 kl.: 20:02:46

Underskrevet med MitID

Mit 

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: 80f594jmmtm252117194