
Sika Holding ApS

HI-Park 301, 7400 Herning

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 19 66 58 87

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/3 2024

Ole Engelbrecht
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sika Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. marts 2024

Direktion

Ole Engelbrecht

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Sika Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sika Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Herning, den 21. marts 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor
mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sika Holding ApS HI-Park 301 7400 Herning Telefon: 97211911 CVR-nr: 19 66 58 87 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 4. november 1996 Hjemstedskommune: Herning
Direktion	Ole Engelbrecht
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
Advokat	DAHL Herning Advokataktieselskab Kaj Munks Vej 4 7400 Herning
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning

Koncernoversigt

Selskab	Hjemsted	Ejerandel
Sika Holding ApS	Herning, Danmark	
Sika Footwear A/S	Herning, Danmark	100
LSC DC Sika Footwear A/S	Ukraine	100
Baggeskærvej 50 Herning ApS	Herning, Danmark	100

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	70.985	76.881	72.701	65.719	60.111
Resultat af primær drift	15.983	23.899	25.133	17.981	12.455
Resultat af finansielle poster	-1.300	-852	1.281	687	201
Årets resultat	11.036	18.244	24.013	15.107	9.253
Balance					
Balancesum	216.132	205.624	192.453	158.704	140.152
Investeringer i materielle anlægsaktiver	43	1.343	2.942	1.047	1.810
Egenkapital	158.825	148.181	131.044	106.716	92.477
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	23.016	1.817	5.593	12.717	16.602
- investeringsaktivitet	70	-1.343	-2.942	-81.047	-1.751
- finansieringsaktivitet	-749	3.913	5.312	4.404	-7.816
Årets forskydning i likvider	22.337	4.387	7.963	-63.926	7.035
Antal medarbejdere	151	152	144	147	152
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,4%	11,6%	13,1%	11,3%	8,9%
Soliditetsgrad	73,5%	72,1%	68,1%	67,2%	66,0%
Egenkapitalforrentning	7,2%	13,1%	20,2%	15,2%	10,0%

Ved ændring af regnskabspraksis er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2019, 2020 og 2021. Der henvises til omtale heraf i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i produktudvikling, markedsføring og salg af såvel egne mærker som eksterne mærker indenfor sikkerhedsfodtøj til det professionelle marked

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 11.036.183, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 158.825.156.

Resultatet lever ikke op til forventningerne og ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Drift

Koncernen har produktionsfilial i Ukraine samt salgfilialer i udlandet, mens varelager, hovedkontor/administration er beliggende i Danmark.

Koncernen vurderes ikke at have særlige risici.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Året 2023 viste sig ligesom tidligere år at blive meget udfordrende med fortsat stigende kostpriser, stigende renteniveau, faldende valutakurser på nærmarkederne, men dog faldende fragtpriser. Aktivitetsniveauet gik tilbage for hele året grundet lavere aktivitetsniveau indenfor mange brancher

I 2024 forventes et overskud i omegnen af 10-14 mio. kr. Intervallet tager højde for den usikkerhed der eksisterer i forbindelse med Ruslands indtrængen i Ukraine samt den generelle usikkerhed omkring aktivitetsniveauet for det kommende år.

Forskning og udvikling

Koncernen udvikler løbende produkter og fremstillingsprocesser.

Eksternt miljø

Koncernen vurderes ikke at påvirke miljøet i særlig grad. Tilsvarende anses eventuelle miljøforpligtelser for lave.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		70.985.231	76.880.523	-61.798	-379.795
Personaleomkostninger	2	-53.089.831	-50.885.337	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-1.912.059	-2.099.352	0	0
Andre driftsomkostninger		0	3.032	0	0
Resultat før finansielle poster		15.983.341	23.898.866	-61.798	-379.795
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	11.567.286	20.513.603
Finansielle indtægter	4	1.540.926	1.055.147	1.298.209	1.373.897
Finansielle omkostninger	5	-2.841.179	-1.907.087	-1.410.990	-1.700.672
Resultat før skat		14.683.088	23.046.926	11.392.707	19.807.033
Skat af årets resultat	6	-3.646.905	-4.802.954	-356.524	-1.563.061
Årets resultat	7	11.036.183	18.243.972	11.036.183	18.243.972

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Grunde og bygninger		23.061.440	23.653.938	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.861.705	3.291.956	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	24.923.145	26.945.894	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0	104.656.412	93.382.673
Finansielle anlægsaktiver		0	0	104.656.412	93.382.673
Anlægsaktiver		24.923.145	26.945.894	104.656.412	93.382.673
Varebeholdninger	10	69.408.680	88.507.439	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.822.233	42.799.908	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	55.407	12.296.250
Andre tilgodehavender		1.937.783	2.048.159	0	0
Udskudt skatteaktiv		0	40.840	0	0
Selskabsskat		523.791	0	523.791	103.297
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.304.676	4.957.040
Periodeafgrænsningsposter	11	1.329.886	432.861	0	0
Tilgodehavender		54.613.693	45.321.768	2.883.874	17.356.587
Værdipapirer	12	41.624.820	37.584.297	41.624.820	37.584.297
Likvide beholdninger		25.561.640	7.264.767	9.666.550	173.399
Omsætningsaktiver		191.208.833	178.678.271	54.175.244	55.114.283
Aktiver		216.131.978	205.624.165	158.831.656	148.496.956

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	92.018.378	80.744.639
Reserve for valutaomregning		-1.763.898	-1.470.351	0	0
Overført resultat		160.287.387	149.451.039	66.505.111	67.236.049
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.667	0	101.667	0
Egenkapital		158.825.156	148.180.688	158.825.156	148.180.688
Hensættelse til udskudt skat		790.720	0	0	0
Hensatte forpligtelser		790.720	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		13.486.189	14.156.902	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	13.486.189	14.156.902	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	13	701.037	735.669	0	0
Kreditinstitutter		16.683.708	16.629.186	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.821.909	8.561.902	0	0
Selskabsskat		182.303	81.832	0	0
Anden gæld		16.640.956	17.277.986	6.500	316.268
Kortfristede gældsforpligtelser		43.029.913	43.286.575	6.500	316.268
Gældsforpligtelser		56.516.102	57.443.477	6.500	316.268
Passiver		216.131.978	205.624.165	158.831.656	148.496.956
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16				
Nærtstående parter	17				
Anvendt regnskabspraksis	18				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for valuta- omregning	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	-1.470.351	149.451.039	0	148.180.688
Valutakursregulering	0	-293.547	0	0	-293.547
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-98.168	0	-98.168
Årets resultat	0	0	10.934.516	101.667	11.036.183
Egenkapital 31. december	200.000	-1.763.898	160.287.387	101.667	158.825.156

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	80.744.639	67.236.049	0	148.180.688
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-98.168	0	-98.168
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-293.547	0	0	-293.547
Årets resultat	0	11.567.286	-632.770	101.667	11.036.183
Egenkapital 31. december	200.000	92.018.378	66.505.111	101.667	158.825.156

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		11.036.183	18.243.972
Regulering	14	6.793.208	7.695.010
Ændring i driftskapital	15	9.937.248	-17.114.551
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		27.766.639	8.824.431
Renteindbetalinger og lignende		1.540.926	1.055.147
Renteudbetalinger og lignende		-2.924.108	-868.839
Pengestrømme fra ordinær drift		26.383.457	9.010.739
Betalt selskabsskat		-3.367.486	-7.193.393
Pengestrømme fra driftsaktivitet		23.015.971	1.817.346
Køb af materielle anlægsaktiver		-50.235	-1.342.750
Salg af materielle anlægsaktiver		120.651	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		70.416	-1.342.750
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-705.345	-916.655
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		54.522	4.924.851
Betalt udbytte		-98.168	-95.333
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-748.991	3.912.863
Ændring i likvider		22.337.396	4.387.459
Likvider 1. januar		44.849.064	40.461.605
Likvider 31. december		67.186.460	44.849.064
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		25.561.640	7.264.767
Værdipapirer		41.624.820	37.584.297
Likvider 31. december		67.186.460	44.849.064

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Andre driftsindtægter				
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	24.960	32.500	0	0
Øvrige indtægter	455.280	352.291	0	0
	480.240	384.791	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger				
Lønninger	49.328.081	47.347.288	0	0
Pensioner	3.208.383	2.957.971	0	0
Andre omkostninger til social sikring	553.367	580.078	0	0
	53.089.831	50.885.337	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	151	152	0	0
--	------------	------------	----------	----------

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.912.059	2.099.352	0	0
	1.912.059	2.099.352	0	0
Der specificeres således:				
Afskrivninger - Bygninger	1.018.940	1.017.900	0	0
Afskrivninger - Produktionsanlæg og maskiner	205.811	169.207	0	0
Afskrivninger - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	663.776	888.134	0	0
Afskrivninger - Biler	23.532	24.111	0	0
	1.912.059	2.099.352	0	0

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	322.662	318.750
Andre finansielle indtægter	1.058.902	1.055.147	975.547	1.055.147
Valutakursreguleringer	238.774	0	0	0
Valutakursgevinster	243.250	0	0	0
	1.540.926	1.055.147	1.298.209	1.373.897

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	22.500
Andre finansielle omkostninger	2.841.179	2.369.795	1.410.990	1.678.172
Valutakurstab	0	-462.708	0	0
	2.841.179	1.907.087	1.410.990	1.700.672

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.750.926	4.815.414	347.512	-352.418
Årets udskudte skat	831.560	-12.460	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	64.419	0	9.012	1.915.479
	3.646.905	4.802.954	356.524	1.563.061

	Moderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
7. Resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	98.168	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.667	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.567.286	5.513.603
Overført resultat	-730.938	12.730.369
	11.036.183	18.243.972

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	33.413.789	16.267.784
Valutakursregulering	-44.494	-192.065
Tilgang i årets løb	23.600	19.168
Afgang i årets løb	0	-677.728
Overførsler i årets løb	424.837	-424.837
Kostpris 31. december	<u>33.817.732</u>	<u>14.992.322</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.759.842	12.975.828
Valutakursregulering	-12.737	-115.567
Årets afskrivninger	1.009.187	852.393
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-582.037
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.756.292</u>	<u>13.130.617</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>23.061.440</u>	<u>1.861.705</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>	<u>3-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
9. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	12.638.034	12.638.034
Kostpris 31. december	12.638.034	12.638.034
Værdireguleringer 1. januar	80.744.639	76.242.611
Årets resultat	11.567.286	20.513.603
Modtagne udbytter	0	-15.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-293.547	-1.011.575
Værdireguleringer 31. december	92.018.378	80.744.639
Regnskabsmæssig værdi 31. december	104.656.412	93.382.673

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- andel	Ejerandel
Sika Footwear A/S	Herning	500.000	100%	100%
Baggeskærvej 50 Herning ApS	Herning	125.000	100%	100%

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
10. Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	10.185.048	14.232.664	0	0
Varer under fremstilling	711.028	387.582	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	55.632.220	71.006.809	0	0
Aktiver bestemt for salg	2.880.384	2.880.384	0	0
	69.408.680	88.507.439	0	0

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
12. Værdipapirer				
Aktier	41.624.820	37.584.297	41.624.820	37.584.297
	41.624.820	37.584.297	41.624.820	37.584.297

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
13. Langfristede gældsforpligtelser				

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	10.379.325	10.982.553	0	0
Mellem 1 og 5 år	3.106.864	3.174.349	0	0
Langfristet del	13.486.189	14.156.902	0	0
Inden for 1 år	701.037	735.669	0	0
	14.187.226	14.892.571	0	0

	Koncern	
	2023	2022
	DKK	DKK
14. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-1.540.926	-1.055.147
Finansielle omkostninger	2.841.179	1.907.087
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	1.887.099	2.099.426
Skat af årets resultat	3.646.905	4.802.954
Valutakursregulering	-41.049	-59.310
	6.793.208	7.695.010

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2023	2022
	DKK	DKK
15. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	19.080.952	-13.460.921
Ændring i tilgodehavender	-8.838.529	3.075.738
Ændring i leverandører mv.	-305.175	-6.729.368
	9.937.248	-17.114.551

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser				
Pant og sikkerhedsstillelse				
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:				
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	22.549.997	23.503.326	0	0
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:				
Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.500 i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	22.549.997	23.503.326	0	0
Ejerpantebreve på i alt TDKK 15.500 i anlægsaktiver, varebeholdninger, goodwill samt tilgodehavender fra salg til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	131.981.477	129.596.980	0	0
Leje- og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:				
Inden for 1 år	1.455.718	956.078	0	0
Mellem 1 og 5 år	2.450.809	932.911	0	0
	3.906.527	1.888.989	0	0

Noter til årsregnskabet

Koncern		Moderselskab	
2023	2022	2023	2022
DKK	DKK	DKK	DKK

16. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i fællesregistrering for moms og afgifter og hæfter solidarisk for eventuelle opstået forpligtelser herfor.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen fremgår af balancen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

17. Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Ole Engelbrecht, Silkeborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Noter til årsregnskabet

18. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sika Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskabet og årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Sika Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå koncernens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af .

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital