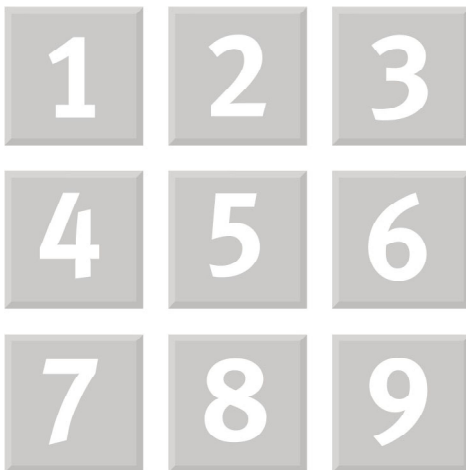


Elika A/S
Mølledammen 12
3550 Slangerup

CVR-nr. 21 73 79 33



Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. april 2024

Helle Kaels
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elika A/S
Mølledammen 12
3550 Slangerup

CVR-nr.: 21 73 79 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 9. juni 1999

Hjemsted: Frederikssund

Bestyrelse

Lissie Kaels, formand
Eyvind Kaels
Janne Kaels

Direktion

Eyvind Kaels, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Elika 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 6. februar 2024

Direktion

Eyvind Kaels
direktør

Bestyrelse

Lissie Kaels
formand

Eyvind Kaels

Janne Kaels

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Elika A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Elika A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 6. februar 2024

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 42 49 17 48

Lotte Johansen
Registreret revisor
mne26859

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med udlejning af egne ejendomme, investering i værdipapirer samt anden investeringsvirksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 364.486, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 6.714.436.

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 Elika A/S for 2023 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 er aflagt i DKK

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen svarende til lejeperioden, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og hvor levering og risikoensovergang vurderes opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift samt salg og administration.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt gæld.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved anskaffelsen til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger samt omkostninger til forbedringer.

Efter første indregning måles grunde og bygninger til dagsværdi. Opgørelse af dagsværdi foretages årligt på baggrund af kapitaliseringsmetoden. Opskrivning og tilbageførsel heraf, med fradrag af udskudt skat, indregnes direkte på egenkapitalen, såfremt der er væsentlig forskel mellem dagsværdi og bogført værdi.

Dagsværdien for grunde og bygninger er pr. balancedagen fastsat ved anvendelse af kapitaliseringsmetoden, som tager udgangspunkt i markedsbaseret fremtidige pengestrømme samt et markedsbaseret afkast.

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

Afskrivningsgrundlaget for grunde og bygninger er den årlig opgjorte dagsværdi med fradrag af forventet restværdi efter endt brugstid.

Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

		Restværdi
Bygninger	25 år	44 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier og investeringsbeviser måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		271.625	272.812
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-102.816	-102.336
Resultat før finansielle poster		168.809	170.476
Finansielle indtægter	1	572.517	461.669
Finansielle omkostninger	2	-271.533	-747.988
Resultat før skat		469.793	-115.843
Skat af årets resultat	3	-105.307	24.996
Årets resultat		364.486	-90.847
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		478.000	478.000
Overført resultat		-113.514	-568.847
		364.486	-90.847

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	3.192.459	3.295.275
Materielle anlægsaktiver		3.192.459	3.295.275
Anlægsaktiver i alt		3.192.459	3.295.275
Andre tilgodehavender		0	86.963
Periodeafgrænsningsposter		3.506	3.675
Tilgodehavender		3.506	90.638
Værdipapirer	5	3.259.685	3.298.601
Værdipapirer		3.259.685	3.298.601
Likvide beholdninger		1.077.262	907.674
Omsætningsaktiver i alt		4.340.453	4.296.913
Aktiver i alt		7.532.912	7.592.188

Balance 31. december 2023

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		663.247	722.573
Overført resultat		5.073.189	5.127.377
Foreslået udbytte for regnskabsåret		478.000	478.000
Egenkapital		6.714.436	6.827.950
Hensættelse til udskudt skat		689.541	708.063
Hensatte forpligtelser i alt		689.541	708.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Anden gæld		114.935	42.175
Kortfristede gældsforpligtelser		128.935	56.175
Gældsforpligtelser i alt		128.935	56.175
Passiver i alt		7.532.912	7.592.188
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	722.573	5.127.377	478.000	6.827.950
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-478.000	-478.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-59.326	59.326	0	0
Årets resultat	0	0	-113.514	478.000	364.486
Egenkapital 31. december 2023	500.000	663.247	5.073.189	478.000	6.714.436

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	55.526	77.671
Kursreguleringer	<u>516.991</u>	<u>383.998</u>
	<u>572.517</u>	<u>461.669</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	7.967
Kursreguleringer omkostninger	<u>271.533</u>	<u>740.021</u>
	<u>271.533</u>	<u>747.988</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	124.152	0
Årets udskudte skat	-18.522	-24.999
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-323</u>	<u>3</u>
	<u>105.307</u>	<u>-24.996</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2023	2.668.909
Kostpris 31. december 2023	2.668.909
Opskrivninger 1. januar 2023	1.901.485
Opskrivninger 31. december 2023	1.901.485
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.275.119
Årets afskrivninger	102.816
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.377.935
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.192.459
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	2.342.146

5 Oplysning om dagsværdi

Dagsværdien af børsnoterede investeringsbeviser ultimo udgør kr. 1.233.726.
Ændringer i dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen som urealiseret kursgevinst udgør kr. 178.045.

Dagsværdi af børsnoterede aktier ultimo udgør kr. 2.025.960.
Ændringer i dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen som urealiseret kursgevinst udgør kr. 338.946 og som urealiseret kurstab udgør kr. 271.242.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst realkreditpantebrev på kr. 2.200.000 i selskabets ejendom, til sikkerhed for mellemværende med Jyske Realkredit. Restgælden udgør pr. statusdagen kr. 0.
Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør kr. 3.192.459.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Eyvind Søren Kaels (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: a2ec14f8-901c-46c5-a1d0-fc0f513c13ce

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-06 20:20:54 UTC



Eyvind Søren Kaels (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a2ec14f8-901c-46c5-a1d0-fc0f513c13ce

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-06 20:20:54 UTC



Lissie Kaels (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: c20742ba-4be1-4dfa-90b9-763ddb053909

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-06 20:24:36 UTC



Janne Kaels (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 90f012cf-8ae5-49e4-826f-aafe6c5baaf2

IP: 83.91.xxx.xxx

2024-04-09 19:11:18 UTC



Lotte Engel Johansen (CVR valideret)

Døssing & Partnere P/S CVR: 42491748

Registreret revisor

Serienummer: 0a7571c0-4f06-4879-9531-ea77616620c7

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-04-10 06:21:55 UTC



Helle Kaels (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 3f41c505-348f-47cc-961c-a6a0a85d4660

IP: 195.225.xxx.xxx

2024-04-10 06:34:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4QBWW-5ZSAX-T3E5V-AGNUN-10NSB-1BILL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**