



*SIKAVA ApS
Ingefærløkken 5
3700 Rønne*

CVR-nummer: 31 05 97 47

*ÅRSRAPPORT
1. maj - 30. april 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ^{12/9} 2018

Keldor Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 for SIKAVA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 23 / 8 2018

Direktion



Keldor Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i SIKAVA ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIKAVA ApS for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Rønne, den 23/8 2018

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Ole Bønderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SIKAVA ApS Ingefærløkken 5 3700 Rønne
	Telefon: 40 46 66 44 E-mail: keldor@mail.dk
	CVR-nr.: 31 05 97 47 Stiftet: 13. november 2007 Kommune: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Keldor Sørensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Ole Bonderup Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, været at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -43, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.413, og en egenkapital på t.kr. 3.323.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/2019

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2018/2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SIKAVA ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele	-33.095	209
Andre eksterne omkostninger	-12.050	-11
DRIFTSRESULTAT	-45.145	198
Andre finansielle indtægter	0	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-45.145	198
2 Skat af årets resultat.....	2.298	3
ÅRETS RESULTAT	-42.847	201
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	200
Overført resultat.....	-148.647	1
DISPONERET I ALT	-42.847	201

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.410.489	4.444
Finansielle anlægsaktiver	4.410.489	4.444
ANLÆGSAKTIVER	4.410.489	4.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
4 Andre tilgodehavender	2.298	0
Tilgodehavender	2.298	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.298	0
AKTIVER	4.412.787	4.444

BALANCE PR. 30. APRIL 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat.....	3.092.442	3.241
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	200
5 EGENKAPITAL.....	3.323.242	3.566
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	10.000	10
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.079.545	868
Kortfristede gældsforpligtelser	1.089.545	878
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.089.545	878
PASSIVER	4.412.787	4.444
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017/18 Centrum Sko Rønne ApS	2017/18 SIKAVA Finans A/S
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	198.598	-231.693
	<u>198.598</u>	<u>-231.693</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u><u>198.598</u></u>	<u><u>-231.693</u></u>
	2017/18	2016/17 kr. 1000
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-2.298	0
Regulering af tidligere års skat.....	0	-3
	<u>-2.298</u>	<u>-3</u>

NOTER

	2018 Centrum Sko Rønne ApS	2018 SIKAVA Finans A/S		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	4.830.000	2.926.915		
Kostpris 30. april 2018	<u>4.830.000</u>	<u>2.926.915</u>		
Op- og nedskrivninger primo	-1.846.851	-1.466.480		
Årets resultatandele	198.598	-231.693		
Op- og nedskrivninger 30. april 2018	<u>-1.648.253</u>	<u>-1.698.173</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	<u>3.181.747</u>	<u>1.228.742</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Centrum Sko Rønne Aps	Bornholm	100%	198.598	3.181.747
SIKAVA Finans A/S	Bornholm	100%	-231.693	1.228.742
4 Andre tilgodehavender	2018	2017 kr. 1000		
Tilgodehavende selskabsskat.....	2.298	0		
	<u>2.298</u>	<u>0</u>		

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	3.241.089	0	-148.647	3.092.442
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	105.800	105.800
	<u>3.566.089</u>	<u>-200.000</u>	<u>-42.847</u>	<u>3.323.242</u>

	2018 Centrum Sko Rønne ApS	2018 SIKAVA Finans A/S
6 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder.....	967.073	112.472
	<u>967.073</u>	<u>112.472</u>

7 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skyldige beløb i sambeskatningskredsen udgør kr. 0. Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkation for tilknyttet virksomhed SIKAVA Finans A/S' bankengagement i Nordea.