



*SIKAVA Finans A/S
Torvegade 6
3700 Rønne*

CVR-nummer: 34 46 73 15

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2016 til 30. april 2017*

(45. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *28/9* 2017

Keldor Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 for SIKAVA Finans A/S.

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 30 / 8 2017

Direktion




Keldor Sørensen

Bestyrelse



Valdemar Prætorius Sørensen



Katrine Prætorius Sørensen



Signe Lykke Prætorius



Annemette Prætorius

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i SIKAVA Finans A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIKAVA Finans A/S for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 30/8 2017

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810


Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
FSR - danske revisorer


Ole Bonderup
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SIKAVA Finans A/S Torvegade 6 3700 Rønne
	Telefon: 40 46 66 44 E-mail: keldor@mail.dk
	CVR-nr.: 34 46 73 15 Stiftet: 29. december 1971 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Valdemar Prætorius Sørensen Katrine Prætorius Sørensen Signe Lykke Prætorius Annemette Prætorius
Direktion	Keldor Sørensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 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 er i lighed med tidligere år formueforvaltning.

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. 57, hvilket er nogenlunde tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.192, og en egenkapital på t.kr. 1.460.

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 2016/2017

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2016/2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for SIKAVA Finans A/S for 2016/17 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger".

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

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

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavender hos associerede virksomheder måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-41.165	-38
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-34.887	-154
1 Andre finansielle indtægter.....	249.136	57
2 Andre finansielle omkostninger.....	-114.038	-333
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	59.046	-468
Andre skatter.....	-1.899	-2
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	57.147	-470
	<hr/>	<hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	57.147	-470
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	57.147	-470
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	35.707	71
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	50.000	50
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	85.707	121
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	85.707	121
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	105.918	93
Andre tilgodehavender.....	9.341	19
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	115.259	112
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	2.980.065	2.824
	<hr/>	<hr/>
Værdipapirer og kapitalandele	2.980.065	2.824
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger.....	10.618	5
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.105.942	2.941
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	3.191.649	3.062
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 30. APRIL 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	1.200.000	1.200
Overført resultat.....	260.435	204
4 EGENKAPITAL.....	1.460.435	1.404
Kreditinstitutter.....	838.437	1.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder	734.218	351
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	133.559	128
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.731.214	1.658
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.731.214	1.658
PASSIVER.....	3.191.649	3.062
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Ejerforhold		

NOTER

	2016/17	2015/16 kr. 1000
1 Andre finansielle indtægter		
Udbytter, danske aktier	40.701	30
Udbytter, udenlandske aktier	21.963	27
Kursgevinster, værdipapirer	186.460	0
Renter, selskabsskat	12	0
	<u>249.136</u>	<u>57</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter mv.....	108.571	115
Gebyrer mv.	5.468	9
Kurstab, værdipapirer	-1	184
Tab på udlån	0	25
	<u>114.038</u>	<u>333</u>

	2017	2016 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	225.000	225
Kostpris 30. april 2017	<u>225.000</u>	<u>225</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	-154.406	0
Årets resultatandele	-34.887	-154
Op- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>-189.293</u>	<u>-154</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>35.707</u>	<u>71</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Easy2Hold Aps	Bornholm	22,5%	-155.053	158.699

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.200.000	0	1.200.000
Overført resultat.....	203.288	57.147	260.435
	<u>1.403.288</u>	<u>57.147</u>	<u>1.460.435</u>

5 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 beløb fremgår af årsrapporten for SIKAVA Aps, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskabs bankengagement i form af sikkerhedsdepot indeholdende værdipapirer til bogført værdi tkr. 402.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankengagement.

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 1.200.000.

SIKAVA Aps, Ingefærløkken 5, 3700 Rønne.