

*SIKAVA Finans A/S  
Torvegade 6  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 34 46 73 15*

*ÅRSRAPPORT  
1. maj 2018 - 30. april 2019*

*(47. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/19 2019



Keldor Sørensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 6

Ledelsesberetning..... 7

**Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019**

Anvendt regnskabspraksis..... 8

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 5/9 2019

### Direktion



Keldor Sørensen

### Bestyrelse



Keldor Sørensen



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

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SIKAVA Finans A/S for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

#### 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Rønne, den 12/9 2019

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer



Ole Bonderup  
registreret revisor  
mne34293  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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 Kommune: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Keldor Sørensen Valdemar Prætorius Sørensen Katrine Prætorius Sørensen Signe Lykke Prætorius Annemette Prætorius
<b>Direktion</b>	Keldor Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne  Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	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. -2, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.882, og en egenkapital på t.kr. 1.227.

### **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 2019/2020**

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2019/2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for SIKAVA Finans A/S for 2018/19 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 finansiel 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".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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**

### **Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede 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.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>-31.809</b>	<b>-36</b>
<hr/>		
1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-6.063	-30
2 Andre finansielle indtægter .....	152.988	67
3 Andre finansielle omkostninger .....	-112.114	-230
<hr/>		
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>3.002</b>	<b>-229</b>
Andre skatter .....	-4.889	-3
<hr/>		
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-1.887</b>	<b>-232</b>
<hr/>		
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-1.887	-232
<hr/>		
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-1.887</b>	<b>-232</b>
<hr/>		

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	6
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	50
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>56</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>56</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	115.268	112
Selskabsskat.....	8.961	6
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>124.229</b>	<b>118</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.754.265	2.843
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>2.754.265</b>	<b>2.843</b>
Likvide beholdninger .....	3.893	14
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.882.387</b>	<b>2.975</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.882.387</b>	<b>3.031</b>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	400.000	1.200
Overført resultat.....	826.855	28
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.226.855</b>	<b>1.228</b>
Kreditinstitutter .....	387.991	652
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.098.084	987
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	144.457	139
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.655.532</b>	<b>1.803</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.655.532</b>	<b>1.803</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.882.387</b>	<b>3.031</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat .....	0	-30
Tab ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder .....	-6.063	0
	<u>-6.063</u>	<u>-30</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Udbytter, danske aktier .....	93.748	48
Udbytter, udenlandske aktier .....	35.752	19
Kursgevinster, værdipapirer .....	23.486	0
Renter, selskabsskat .....	2	0
	<u>152.988</u>	<u>67</u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter mv. ....	71.478	83
Gebyrer mv. ....	5.636	7
Kurstab, værdipapirer .....	0	140
Tab på udlån .....	35.000	0
	<u>112.114</u>	<u>230</u>

## NOTER

	2019	2018 kr. 1000
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	225.000	225
Afgang i årets løb .....	-225.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. april 2019	0	225
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	-218.936	-189
Årets resultatandele .....	0	-30
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	218.936	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. april 2019	0	-219
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019 .....</b>	<b>0</b>	<b>6</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	1.200.000	-800.000	0	400.000
Overført resultat .....	28.742	800.000	-1.887	826.855
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>1.228.742</b>	<b>0</b>	<b>-1.887</b>	<b>1.226.855</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

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

## NOTER

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed for søsterselskabs bankengagement i form af sikkerhedsdepot indeholdende værdipapirer til bogført værdi tkr. 289.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabs bankengagement.

### **8 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. 400.000.

SIKAVA Aps, Ingefærløkken 5, 3700 Rønne.