

SEVICA HOLDING ApS

Schioldannsvej 5
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 53 27 73

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/6 2022 - 31/5 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. november 2023

Carsten Vammen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/6 2022 - 31/5 2023	9.
Balance pr. 31/5 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

This document has esignatur Agreement-ID: 7182dbnsg YQ251253708

Selskabsoplysninger

Selskab

SEVICA HOLDING ApS
Schioldannsvej 5
2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 53 27 73
E-mail: cv@safety.dk

Regnskabsperiode: 1/6 2022 - 31/5 2023

Stiftelsesdato: 19/11 2013

Direktion

Carsten Vammen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for SEVICA HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 20. november 2023

Direktion

.....
Carsten Vammen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve eje og drive virksomhed som beskæftiger sig med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, da det ene datterselskab er i gang med at opbygge en ny aktivitet, der har været forsinket pga. leverancesituationen under Covid epidemien.

Det er ledelsens forventning at omsætningen og resultat for det kommende regnskabsår vil være meget anderledes og på et ganske højere niveau.

For de kommende år forventes et væsentligt positivt resultat.

Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/6 2022 - 31/5 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTOTAB	-4.000	-4.001
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-292.402	8.674
Andre finansielle omkostninger	<u>-18.663</u>	<u>-6</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-315.065	4.667
2 Skat af årets resultat	<u>4.611</u>	<u>882</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-310.454</u>	<u>5.549</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-310.454</u>	<u>5.549</u>
I ALT	<u>-310.454</u>	<u>5.549</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 7182dbnsg YQ251253708

Balance pr. 31/5 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.816	309.218
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.816	309.218
ANLÆGSAKTIVER I ALT	16.816	309.218
Andre tilgodehavender	11.068	6.457
Tilgodehavender i alt	11.068	6.457
Likvide beholdninger	1.500	1.500
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	12.568	7.957
AKTIVER I ALT	29.384	317.175

This document has esignatur Agreement-ID: 7182dbnsg YC251253708

Balance pr. 31/5 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>-541.540</u>	<u>-231.086</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-461.540</u>	<u>-151.086</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	442.724	421.761
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>44.200</u>	<u>42.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>490.924</u>	<u>468.261</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>490.924</u>	<u>468.261</u>
PASSIVER I ALT	<u>29.384</u>	<u>317.175</u>
1 Going concern		
3 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	<u>1/6 2022</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/05 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	-231.086	0	-310.454	-541.540
	<u>-151.086</u>	<u>0</u>	<u>-310.454</u>	<u>-461.540</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, men forventer den reetableres ved indtjening i datterselskaberne de kommende år.

Ejeren stiller den fornødne likviditet til rådighed, så driften er sikret de kommende år.

Note 1 - Kapitalandele

		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Safety ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	350.000	80.000
Tilgang i året		0	270.000
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-63.548	-80.000
Resultatandel i året		-286.452	16.452
Opskrivninger ultimo		<u>-350.000</u>	<u>-63.548</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>0</u>	<u>286.452</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Tracefind ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	75,00%	67.500	67.500
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>67.500</u>	<u>67.500</u>
Op-/nedskrivninger primo		-67.500	-67.500
Opskrivninger ultimo		<u>-67.500</u>	<u>-67.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75,00%</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

Selskab	Andel		
Danish Wave Power ApS, Gentofte	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	40.000	40.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Op-/nedskrivninger primo		-17.234	-9.456
Resultatandel i året		-5.950	-7.778
Opskrivninger ultimo		<u>-23.184</u>	<u>-17.234</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	16.816	22.766
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		16.816	309.218
Note 2 - Skat		2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-4.611	-882
		<u>-4.611</u>	<u>-882</u>
Note 3 - Eventualforpligtelser			

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Safety ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Vammen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Carsten Vammen

ID: 2b83e061-a215-48d7-9f5a-6795892f123f

Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 20:10:09

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7182obnsgYQ251253708