

Smallegade Holding ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 29 13 35 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021.

Jørgen Reith
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Smallegade Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17. maj 2021

Direktion

Jørgen Reith

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Smallegade Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smallegade Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

København, den 17. maj 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	Smallegade Holding ApS Nørre Søgade 41 1370 København K
	CVR-nr.: 29 13 35 73
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Reith
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associeret virksomhed	Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formål er at eje anparter i et fysioterapeutnpartsselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos den associerede virksomhed Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS i størrelsesordenen 912 t.kr. Driften i den associerede virksomhed har i 2020 vist et overskud i størrelsesordenen 324 t.kr. og det er ledelsens forventning, at den positive udvikling fortsætter de kommende år. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at værdien af tilgodehavende kan indregnes til den anførte værdi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.733 kr. mod 3.125 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9.585 kr. mod -247.360 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirusen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-10.733	3.125
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.083	0
Driftsresultat	-12.816	3.125
Andre finansielle indtægter	22.492	25.564
2 Øvrige finansielle omkostninger	-91	-296.180
Resultat før skat	9.585	-267.491
Skat af årets resultat	0	20.131
Årets resultat	9.585	-247.360
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	9.585	0
Disponeret fra overført resultat	0	-247.360
Disponeret i alt	9.585	-247.360

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	497.917	0
4	Andre tilgodehavender	430.137	907.645
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>928.054</u>	<u>907.645</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>928.054</u>	<u>907.645</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	911.798	914.653
	Udsudte skatteaktiver	25.000	25.000
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>942.798</u>	<u>939.653</u>
	Likvide beholdninger	<u>57.607</u>	<u>96.845</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.000.405</u>	<u>1.036.498</u>
	Aktiver i alt	<u>1.928.459</u>	<u>1.944.143</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>1.786.454</u>	<u>1.776.869</u>
Egenkapital i alt	<u>1.911.454</u>	<u>1.901.869</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.537	10.537
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.786	31.084
Anden gæld	<u>3.682</u>	<u>653</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.005</u>	<u>42.274</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>17.005</u>	<u>42.274</u>
Passiver i alt	<u>1.928.459</u>	<u>1.944.143</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.024.229	2.149.229
Årets overførte overskud eller underskud	0	-247.360	-247.360
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.776.869	1.901.869
Årets overførte overskud eller underskud	0	9.585	9.585
	125.000	1.786.454	1.911.454

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos den associerede virksomhed Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS i størrelsesordenen 904 t.kr. Driften i den associerede virksomhed har i 2020 vist et overskud i størrelsesordenen 324 t.kr. og det er ledelsens forventning, at den positive udvikling fortsætter de kommende år. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at værdien af tilgodehavende kan indregnes til den anførte værdi.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	91	296.180
	91	296.180

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2020	117.658	117.658
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 31. december 2020	617.658	117.658
Nedskrivninger 1. januar 2020	-117.658	-117.658
Nedskrivninger 31. december 2020	-117.658	-117.658
Årets afskrivninger på goodwill	-2.083	0
Afskrivninger på goodwill 31. december 2020	-2.083	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	497.917	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	497.917	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	500.000	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Smallegade Holding ApS
Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS, Frederiksberg	44 %	-174.568	324.473	497.917
		-174.568	324.473	497.917

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2020	1.160.978	1.485.421
Tilgang i årets løb	22.492	26.180
Afgang i årets løb	-500.000	-350.000
Regulering primosaldo	0	-623
Kostpris 31. december 2020	<u>683.470</u>	<u>1.160.978</u>
Nedskrivninger 1. januar 2020	-253.333	0
Årets nedskrivninger	0	-253.333
Nedskrivninger 31. december 2020	<u>-253.333</u>	<u>-253.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>430.137</u>	<u>907.645</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>430.137</u>	<u>907.645</u>
	<u>430.137</u>	<u>907.645</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen registrerede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smallegade Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab. Bruttotab indeholder et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved fi-nansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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