

# Smallegade Holding ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 29 13 35 73

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. august 2020.

---

**Jørgen Reith**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 20. august 2020

**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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 20. august 2020

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Smallegade Holding ApS Nørre Søgade 41 1370 København K
	CVR-nr.: 29 13 35 73
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jørgen Reith
<b>Revisor</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Associeret virksomhed</b>	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 915 t.kr. Driften i den associerede virksomhed har i 2019 vist et overskud i størrelsesordenen 117 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 bruttofortjeneste udgør 3.125 kr. mod -80.766 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -247.360 kr. mod -240.575 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af at selskabet har valgt at foretage nedskrivning på sit tilgodehavende i form af gældseftergivelse med i alt 253.333 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes at påvirke selskabet negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, der er tiltænkt at kunne delvist afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.125</b>	<b>-80.766</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	46.973
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-221.685
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.125</b>	<b>-255.478</b>
Andre finansielle indtægter	25.564	43.682
3 Øvrige finansielle omkostninger	-296.180	-33.648
<b>Resultat før skat</b>	<b>-267.491</b>	<b>-245.444</b>
Skat af årets resultat	20.131	4.869
<b>Årets resultat</b>	<b>-247.360</b>	<b>-240.575</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-247.360	-240.575
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-247.360</b>	<b>-240.575</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
5	Andre tilgodehavender	<u>907.645</u>	<u>1.485.421</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>907.645</u>	<u>1.485.421</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>907.645</u></b>	<b><u>1.485.421</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	914.653	958.144
	Udskudte skatteaktiver	25.000	4.869
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>9.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>939.653</u>	<u>972.013</u>
	Likvide beholdninger	<u>96.845</u>	<u>21</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.036.498</u></b>	<b><u>972.034</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.944.143</u></b>	<b><u>2.457.455</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>1.776.869</u>	<u>2.024.229</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.901.869</u></b>	<b><u>2.149.229</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.537	38.738
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.084	69.938
	Anden gæld	<u>653</u>	<u>199.550</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>42.274</u>	<u>308.226</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>42.274</u></b>	<b><u>308.226</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.944.143</u></b>	<b><u>2.457.455</u></b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
<b>2</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos den associerede virksomhed Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS i størrelsesordenen 915 t.kr. Driften i den associerede virksomhed har i 2019 vist et overskud i størrelsesordenen 117 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. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	221.685
Kurstab ved gældseftergivelse	<u>253.333</u>	<u>0</u>
	<u>253.333</u>	<u>221.685</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	-221.685
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-253.333</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>-253.333</u></b>	<b><u>-221.685</u></b>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>296.180</u>	<u>33.648</u>
	<b><u>296.180</u></b>	<b><u>33.648</u></b>

## Noter

### 4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2019	117.658	117.658
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>117.658</b>	<b>117.658</b>
Nedskrivninger 1. januar 2019	-117.658	-117.658
<b>Nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-117.658</b>	<b>-117.658</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Smallegade Holding ApS
Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS, Frederiksberg	50 %	-2.148.541	116.842	0
		<b>-2.148.541</b>	<b>116.842</b>	<b>0</b>

### 5. Andre tilgodehavender

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

## Noter

---

### 6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.024.229	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-247.360</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>1.776.869</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for associerede virksomheds mellemværende med pengeinstitut har selskabet givet sikkerhed i sine anparter i den pågældende associerede virksomhed.

## 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "Andre tilgodehavender" er ændret, således at disse langfristede tilgodehavender, der hidtil er blevet indregnet som omsætningsaktiv under "Andre værdipapirer og kapitalandele" fremover indregnes under regnskabsposten "Finansielle anlægsaktiver".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt 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, 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

### Bruttofortjeneste

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen 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 fra drag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.