



Smallegade Holding ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 29 13 35 73

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. maj 2023

Direktion

Jørgen Reith

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Smallegade Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smallegade Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. maj 2023

Redmark

Godkendt 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 Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Kapitalinteresse	Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS, Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -28.754 kr. mod -7.602 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -32.471 kr. mod 198.929 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-28.754	-7.602
Indtægt af kapitalinteresse	-39.334	144.699
Andre finansielle indtægter	38.712	43.667
Øvrige finansielle omkostninger	-330	-700
Resultat før skat	-29.706	180.064
Skat af årets resultat	-2.765	18.865
Årets resultat	-32.471	198.929
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	172.200	194.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.958	24.958
Disponeret fra overført resultat	-179.713	-20.529
Disponeret i alt	-32.471	198.929

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	603.282	642.616
2	Andre tilgodehavender	408.809	426.444
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.012.091</u>	<u>1.069.060</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.012.091</u>	<u>1.069.060</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	626.183	783.657
	Udskudte skatteaktiver	41.100	43.865
	Tilgodehavende selskabsskat	0	3.000
	Tilgodehavender i alt	<u>667.283</u>	<u>830.522</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.120</u>	<u>41.438</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>713.403</u>	<u>871.960</u>
	Aktiver i alt	<u>1.725.494</u>	<u>1.941.020</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	24.958
Overført resultat	1.586.211	1.765.924
Egenkapital i alt	<u>1.711.211</u>	<u>1.915.882</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.036	10.037
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.247	14.247
Anden gæld	0	854
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.283</u>	<u>25.138</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.283</u>	<u>25.138</u>
Passiver i alt	<u>1.725.494</u>	<u>1.941.020</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	24.958	1.765.924	1.915.882
Resultatandel	0	-24.958	-179.713	-204.671
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	172.200	172.200
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-172.200	-172.200
	125.000	0	1.586.211	1.711.211

Noter

	2022	2021	
1. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2022	617.658	617.658	
Kostpris 31. december 2022	617.658	617.658	
Opskrivninger 1. januar 2022	52.041	-117.658	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-14.334	169.699	
Opskrivninger 31. december 2022	37.707	52.041	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022	-27.083	-2.083	
Årets afskrivninger på goodwill	-25.000	-25.000	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2022	-52.083	-27.083	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	603.282	642.616	
I regnskabsposten indgår goodwill med	447.917	472.917	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS, Frederiksberg	44 %	353.101	-32.578
		353.101	-32.578

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
2. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	679.777	683.470
Tilgang i årets løb	12.365	8.307
Afgang i årets løb	-30.000	-12.000
Kostpris 31. december 2022	<u>662.142</u>	<u>679.777</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	-253.333	-253.333
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-253.333</u>	<u>-253.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>408.809</u>	<u>426.444</u>
Der specificeres således:		
Udlån	408.809	426.444
	<u>408.809</u>	<u>426.444</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen registrerede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 20 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, kapitalinteressens indtjeningsevne samt markedstendenser i branchen og at goodwillen knytter sig til ydernumre.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehaven de hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger til godehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven re-guleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsevnen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

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. 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.