

Smallegade Holding ApS

Nørre Søgade 41, 1370 København K

CVR-nr. 29 13 35 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. maj 2022

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 2021 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 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 16. maj 2022

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 -7.602 kr. mod -10.733 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 198.929 kr. mod 9.585 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatet for 2021 er i væsentlig grad påvirket af positivt resultat i kapitalinteresse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne rykke på selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-7.602	-10.733
Indtægter af kapitalinteresser	144.699	-2.083
Andre finansielle indtægter	43.667	22.492
1 Øvrige finansielle omkostninger	-700	-91
Resultat før skat	180.064	9.585
Skat af årets resultat	18.865	0
Årets resultat	198.929	9.585
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	194.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.958	0
Overføres til overført resultat	0	9.585
Disponeret fra overført resultat	-20.529	0
Disponeret i alt	198.929	9.585

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	642.616	497.917
3	Andre tilgodehavender	<u>426.444</u>	<u>430.137</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.069.060</u>	<u>928.054</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.069.060</u>	<u>928.054</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	783.657	911.798
	Udsudte skatteaktiver	43.865	25.000
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>3.000</u>	<u>6.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>830.522</u>	<u>942.798</u>
	Likvide beholdninger	<u>41.438</u>	<u>57.607</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>871.960</u>	<u>1.000.405</u>
	Aktiver i alt	<u>1.941.020</u>	<u>1.928.459</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	24.958	0
Overført resultat	1.765.924	1.786.454
Egenkapital i alt	<u>1.915.882</u>	<u>1.911.454</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.037	10.537
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.247	2.786
Anden gæld	854	3.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.138</u>	<u>17.005</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>25.138</u>	<u>17.005</u>
Passiver i alt	<u>1.941.020</u>	<u>1.928.459</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	1.776.869	1.901.869
Resultatandel	0	0	9.585	9.585
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	1.786.454	1.911.454
Resultatandel	0	24.958	-20.530	4.428
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	194.500	194.500
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-194.500	-194.500
	125.000	24.958	1.765.924	1.915.882

Noter

	2021	2020
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	700	91
	700	91
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2021	617.658	117.658
Tilgang i årets løb	0	500.000
Kostpris 31. december 2021	617.658	617.658
Opskrivninger 1. januar 2021	-117.658	-117.658
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	169.699	0
Opskrivninger 31. december 2021	52.041	-117.658
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-2.083	0
Årets afskrivninger på goodwill	-25.000	-2.083
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	-27.083	-2.083
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	642.616	497.917
I regnskabsposten indgår goodwill med	472.917	497.917
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Connectfys autoriserede fysioterapeuter ApS	Frederiksberg	44 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	683.470	1.160.978
Tilgang i årets løb	8.307	22.492
Afgang i årets løb	-12.000	-500.000
Kostpris 31. december 2021	<u>679.777</u>	<u>683.470</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	-253.333	-253.333
Nedskrivninger 31. december 2021	<u>-253.333</u>	<u>-253.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>426.444</u>	<u>430.137</u>
Der specificeres således:		
Udlån	426.444	430.137
	<u>426.444</u>	<u>430.137</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har ingen registrerede pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.

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.

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 er et sammendrag af 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 kapitalandele i kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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