



Investeringselskabet Smallegade 50 ApS

Skolebakken 7, kl. tv
8000 Aarhus C
CVR-nr. 36924934

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.06.2023

Morten Bondo Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Investeringselskabet Smallegade 50 ApS

Skolebakken 7, kl. tv

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36924934

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Erik Wihlborg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Investeringselskabet Smallegade 50 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.06.2023

Direktion

Erik Wihlborg

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet Smallegade 50 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet Smallegade 50 ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 20.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Smallegade 50 P/S og Smallegade 50 Komplementarselskab ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Selskabet har udbetalt ekstraordinært udbytte i marts 2022, uden at der var tilstrækkelige frie reserver i selskabet. Investorerne tilbagebetaler ifølge selskabslovens §194 derfor dette udbytte inkl. renter på 10-12% inden selskabets ordinære generalforsamling i maj 2023. Tilgodehavendet er indregnet i årsrapporten med renter frem til 31.12.2022 som et tilgodehavende hos virksomhedsdeltagerne. Investorerne betaler herudover renter frem til tidspunktet for tilbagebetalingen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	(1.716)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.332.202	1.693.695
Andre finansielle indtægter		93.013	0
Andre finansielle omkostninger		(791)	0
Resultat før skat		3.424.424	1.691.979
Skat af årets resultat	1	(413.028)	(385.000)
Årets resultat		3.011.396	1.306.979
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		350.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		1.738.598	0
Overført resultat		922.798	1.306.979
Resultatdisponering		3.011.396	1.306.979

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		5.288.690	5.143.917
Finansielle aktiver	2	5.288.690	5.143.917
Anlægsaktiver		5.288.690	5.143.917
Andre tilgodehavender		170.080	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.371.766	0
Tilgodehavender		1.541.846	0
Likvide beholdninger		11.067	0
Omsætningsaktiver		1.552.913	0
Aktiver		6.841.603	5.143.917

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		2.300.000	2.300.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.988.690	2.843.917
Overført overskud eller underskud		19.326	(758.699)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		350.000	0
Egenkapital		5.658.016	4.385.218
Udskudt skat		1.096.000	689.000
Hensatte forpligtelser		1.096.000	689.000
Bankgæld		0	50.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Skyldig skat		6.028	0
Anden gæld		71.559	9.559
Kortfristede gældsforpligtelser		87.587	69.699
Gældsforpligtelser		87.587	69.699
Passiver		6.841.603	5.143.917
Personaleforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	2.300.000	2.843.917	(758.699)	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(1.738.598)	0
Udbytte fra associerede virksomheder	0	(3.187.429)	3.187.429	0	0
Årets resultat	0	3.332.202	(2.409.404)	1.738.598	350.000
Egenkapital ultimo	2.300.000	2.988.690	19.326	0	350.000

	I alt kr.
Egenkapital primo	4.385.218
Udbetalt ekstraordinært udbytte	(1.738.598)
Udbytte fra associerede virksomheder	0
Årets resultat	3.011.396
Egenkapital ultimo	5.658.016

Noter

1 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	6.028	0
Ændring af udskudt skat	407.000	373.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	12.000
	413.028	385.000

2 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.300.000
Kostpris ultimo	2.300.000
Opskrivninger primo	2.843.917
Andel af årets resultat	3.332.202
Udbytte	(3.187.429)
Opskrivninger ultimo	2.988.690
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.288.690

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Smallegade 50 P/S	Aarhus	P/S	36,22
Smallegade 50 Komplementarselskab ApS	Aarhus	ApS	36,22

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har udbetalt ekstraordinært udbytte i marts 2022, uden at der var tilstrækkelige frie reserver i selskabet. Investorerne tilbagebetaler ifølge selskabslovens §194 derfor dette udbytte inkl. renter på 10-12% inden selskabets ordinære generalforsamling i maj 2023. Tilgodehavendet er indregnet i årsrapporten med renter frem til 31.12.2022 som et tilgodehavende hos virksomhedsdeltagerne. Investorerne betaler herudover renter frem til tidspunktet for tilbagebetalingen.

4 Personaleforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i associerede virksomheder er:

Investeringsejendomme: Investeringsejendomme måles til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber. Regnskabsårets regulering af ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.