



Småfolk A/S

**Avedøreholmen 46
2650 Hvidovre**

CVR-nr. 40 45 38 65

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. juni 2023

Martin Høgh
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Småfolk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 15. juni 2023

Direktion

Jesper Nygaard Ditlefsen
direktør

Bestyrelse

Steffan Nygaard Ditlefsen
formand

Jesper Nygaard Ditlefsen

Claus Kristensen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Småfolk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Småfolk A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 15. juni 2023

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
MNE-nr. mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Småfolk A/S
Avedøreholmen 46
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 40 45 38 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hvidovre

Bestyrelse

Steffan Nygaard Ditlefsen, formand
Jesper Nygaard Ditlefsen
Claus Kristensen

Direktion

Jesper Nygaard Ditlefsen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er design, produktion og salg af børnetøj og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.510.307, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 183.908.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen har stor tiltro til selskabets fremtidige forretningsmuligheder og forventer forbedret indtjening de kommende år. Der er sket kontant kapitalforhøjelse i indeværende regnskabsår og efterfølgende er der sket kapitalforhøjelse ved gældskonvertering. Ledelsen forventer at kunne retablere selskabskapitalen ved egen drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Småfolk A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		673.670	2.912.072
Personaleomkostninger	1	-1.986.437	-2.127.848
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.312.767	784.224
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-676.685	-766.222
Andre driftsomkostninger		-1.149.542	0
Resultat før finansielle poster		-3.138.994	18.002
Finansielle indtægter		10.044	61.695
Finansielle omkostninger		-381.357	-418.106
Resultat før skat		-3.510.307	-338.409
Skat af årets resultat		0	-281.600
Årets resultat		-3.510.307	-620.009
Overført resultat		-3.510.307	-620.009
		-3.510.307	-620.009



Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	676.685
Immaterielle anlægsaktiver		0	676.685
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.014.509
Indretning af lejede lokaler		0	135.033
Materielle anlægsaktiver		0	1.149.542
Deposita		128.002	458.312
Finansielle anlægsaktiver		128.002	458.312
Anlægsaktiver i alt		128.002	2.284.539
Færdigvarer og handelsvarer		2.271.008	2.830.330
Forudbetaling for varer		34.951	0
Varebeholdninger		2.305.959	2.830.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.880.513	250.080
Andre tilgodehavender		40.200	11.560
Periodeafgrænsningsposter		45.356	299.336
Tilgodehavender		1.966.069	560.976
Likvide beholdninger		63.502	1.173.022
Omsætningsaktiver i alt		4.335.530	4.564.328
Aktiver i alt		4.463.532	6.848.867



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	400.000
Overført resultat		-1.183.908	-495.601
Egenkapital		-183.908	-95.601
Banker		2.251.909	1.579.197
Leverandører af varer og tjenesteydelser		578.321	277.007
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		783.318	3.422.913
Anden gæld		1.033.892	1.665.351
Kortfristede gældsforpligtelser		4.647.440	6.944.468
Gældsforpligtelser i alt		4.647.440	6.944.468
Passiver i alt		4.463.532	6.848.867
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.712.279	1.937.533
Pensioner	173.138	97.211
Andre omkostninger til social sikring	89.964	71.358
Andre personaleomkostninger	11.056	21.746
	<u>1.986.437</u>	<u>2.127.848</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabet kan fortsætte driften. Ledelsen har stor tiltro til selskabets fremtidige forretningsmuligheder og forventer forbedret indtjening de kommende år. Der er sket kontant kapitalforhøjelse i indeværende regnskabsår og efterfølgende er der sket kapitalforhøjelse ved gældskonvertering. Ledelsen forventer at kunne retablere selskabskapitalen ved egen drift.

3 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.

Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	67.659	375.460
Mellem 1 og 5 år	94.200	86.539
	<u>161.859</u>	<u>461.999</u>

Restløbetid på leasingkontrakter er mellem 4 - 36 mdr.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tana Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Sambeskatningen ophører 2. juli 2022.



Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement med Sydbank A/S er der afgivet virksomhedspant på 7 mio. kr. i selskabets aktiver, som omfatter;

- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvledersprodukters udformning (topografi)

Den regnskabsmæssige værdi af de aktiverne udgør t.kr. 4.152 pr. 31/12 2022.

Jesper Nygaard Ditlefsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Nygaard Ditlefsen

Direktør

ID: 74d8d5e8-5d3e-46f7-94f5-c7cee427d63b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 09:18:12

Underskrevet med MitID



Jesper Nygaard Ditlefsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Nygaard Ditlefsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 74d8d5e8-5d3e-46f7-94f5-c7cee427d63b

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 09:18:12

Underskrevet med MitID



Steffan Nygaard Ditlefsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steffan Nygaard Ditlefsen

Bestyrelsesformand

ID: 0e01cf6c-454e-4300-9b3c-4dbee8fb062a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 13:58:44

Underskrevet med MitID



Claus Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Kristensen

Bestyrelsesmedlem

ID: f08d7028-f545-4003-be98-c07dbfea3bbd

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 12:28:40

Underskrevet med MitID



Martin Høgh

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Høgh

Dirigent

ID: 62b9d3e8-b389-4c70-afbf-ee2fa1dafda1

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 11:10:27

Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Mick Andersen

Revisor

ID: 74879815

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-06-2023 kl.: 10:05:44

Underskrevet med NemID

NEM ID