

Ryvangs Allè 18
2100 København Ø

T +45 33 15 07 77

www.teamrevision.dk
info@teamrevision.dk

CVR. nr. 29 42 39 89

Danske Bank
Reg.: 3001
Konto: 3001792865

SMÅFOLK A/S

**Østerled 28 A
4300 Holbæk
Cvr.nr.: 40 45 38 65**

(1. regnskabsår)

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling den

1. september 2020

Dirigent:

Mikkel Boye Hauger

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11-12
Noter	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Småfolk A/S
Østerled 28 A
4300 Holbæk
Hjemstedskommune: Holbæk
Cvr.nr.: 40 45 38 65

Bestyrelse

Tana Kretzschmer (Formand)
Mikkel Boye Hauger
Ulrik Hauger

Direktion

Mikkel Boye Hauger

Revision

TEAM REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. september 2020

Direktion

Mikkel Boye Hauger

Bestyrelse

Tana Kretzschmer
(Formand)

Mikkel Boye Hauger

Ulrik Hauger

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Småfolk A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Småfolk A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

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

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG - FORTSAT**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 1. september 2020

TEAM REVISION

Registreret revisionsanpartsselskab FSR
Ryvangs Alle 18, 2100 København Ø
Cvr.nr.: 29 42 39 89

Anders Chr. Gejlager
Registreret revisor
MNE-nr.: mne5764

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i design, produktion og salg af børnetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat	kr.	-2.594.228
Balance pr. 31. december 2019	kr.	9.777.858
Egenkapital pr. 31. december 2019	kr.	1.542.095

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Den fortsatte drift er betinget af fremtidig indtjening og at selskabets kreditfaciliteter opretholdes ved tilførsel af tilstrækkelig likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen forventer et negativt resultat for 2020 pga. covid19-situationen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsregnskabet for Småfolk A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabsloven §32, stk. 1, er visse omkostninger sammendraget i posten Bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af omsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager, inklusive feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balance

Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris som i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2019 - 31. DECEMBER 2019

Note	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	5.006.903	0
2 Personaleomkostninger	6.949.811	0
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>749.762</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-2.692.670	0
Andre finansielle indtægter	70.765	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>681.792</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-3.303.697	0
4 Skat af årets resultat	<u>-709.469</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-2.594.228</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-2.594.228</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-2.594.228</u>	<u>0</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	2019 kr.	2018 tkr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5 <i>Immaterielle anlægsaktiver</i>		
Goodwill	1.353.367	0
<i>Immaterielle anlægsaktiver i alt</i>	1.353.367	0
6 <i>Materielle anlægsaktiver</i>		
Indretning af lejede lokaler	131.284	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.514.400	0
<i>Materielle anlægsaktiver i alt</i>	1.645.684	0
7 <i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
Huslejedepositum	961.000	0
<i>Finansielle anlægsaktiver i alt</i>	961.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.960.051	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.541.668	0
<i>Varebeholdninger i alt</i>	3.541.668	0
<i>Tilgodehavender</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.218.286	0
Andre tilgodehavender	4.743	0
Periodeafgrænsningsposter	688.622	0
<i>Tilgodehavender i alt</i>	1.911.651	0
<i>Likvide beholdninger</i>	364.488	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.817.807	0
AKTIVER I ALT	9.777.858	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

Note	2019 kr.	2018 tkr.
PASSIVER		
8 EGENKAPITAL		
9 Aktiekapital	400.000	0
Overførte resultater	1.142.095	0
EGENKAPITAL I ALT	1.542.095	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	934	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	934	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
10 <i>Langfristet gældsforpligtelser</i>		
Kreditinstitutter mv.	3.000.000	0
<i>Langfristet gældsforpligtelser i alt</i>	3.000.000	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser</i>		
10 Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	1.794.884	0
Leverandører af vare og tjenesteydelser	433.422	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.049.373	0
Anden gæld	1.957.150	0
<i>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</i>	5.234.829	0
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	8.234.829	0
PASSIVER I ALT	9.777.858	0
1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		
11 Eventualposter		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)		
Den fortsatte drift er betinget af fremtidig indtjening og at selskabets kreditfaciliteter opretholdes ved tilførsel af tilstrækkelig likviditet.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.329.674	0
Pensioner	416.175	0
Andre omkostninger til social sikring	203.962	0
Personaleomkostninger i alt	6.949.811	0
Gennemsnitlig antal ansatte	25	0
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, goodwill	338.341	0
Afskrivning, indretning lejede lokaler	32.821	0
Afskrivning, Inventar & EDB	378.600	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	749.762	0
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering eventualskat	-709.469	0
Skat af årets resultat i alt	-709.469	0
Betalt skat i året	0	0

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	1.691.708	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.691.708	0
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	338.341	0
Afskrivninger ultimo	338.341	0
Bogført værdi ultimo	1.353.367	0
6 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	164.105	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	164.105	0
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	32.821	0
Afskrivninger ultimo	32.821	0
Bogført værdi ultimo	131.284	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang	1.893.000	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.893.000	0
Afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	378.600	0
Afskrivninger ultimo	378.600	0
Bogført værdi ultimo	1.514.400	0

NOTER

	2019	2018
	kr.	tkr.
7 Finansielle anlægsaktiver		
Huslejedepositum	961.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	961.000	0
8 EGENKAPITAL		
	Primo	Udbetalt udbytte
	Resultatfordeling	Ultimo
Aktiekapital	400.000	0
Overførte resultater	3.736.323	0
	4.136.323	0
	0	-2.594.228
	400.000	1.142.095
	400.000	0
9 Aktiekapital		
Aktiekapitalen fordeles således :		
Aktier 400 stk. á nom. 1.000 kr.	400.000	0
Aktiekapital ultimo	400.000	0
10 Langfristet gældsforpligtelser		
Gæld i alt ultimo	4.794.884	0
Afdrag næste år	-1.794.884	0
Langfristet gældsforpligtelser i alt	3.000.000	0
Restgæld efter 5 år	0	0

11 Eventualposter

Selskabet leasingforpligtelser udgør pr. 31/12 2019 259 tkr.

Selskabet huslejeforpligtelser udgør pr. 31/12 2019 1.681 tkr.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagementet 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, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mikkel Boye Hauger

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-980634719672
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2020 kl.: 16:39:25
Underskrevet med NemID

Tana Kretzschmer

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-190831653492
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2020 kl.: 16:52:31
Underskrevet med NemID

Mikkel Boye Hauger

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-980634719672
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2020 kl.: 16:43:23
Underskrevet med NemID

Ulrik Hauger

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-213593748400
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2020 kl.: 16:51:21
Underskrevet med NemID

Anders Christian Gejlager

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-153907250566
Tidspunkt for underskrift: 01-09-2020 kl.: 17:35:42
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 466be25brjY240445427