



Småfolk A/S

Avedøreholmen 46
2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 45 38 65

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. februar 2024

Martin Høgh
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september	10
Balance 30. september	11
Noter	13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 23. februar 2024

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 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2023 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 23. februar 2024

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

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Småfolk A/S
Avedøreholmen 46
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 40 45 38 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2023

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 2023 udviser et overskud på kr. 124.991, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 281.083.

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Indeværende regnskabsår omfatter en regnskabsperiode på 9 måneder efter omlægning af regnskabsår, mens sammenligningstallene omfatter en periode på 12 måneder. Tallene er derfor ikke sammenlignelige.

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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

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.

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

Nettorealisationsværdien 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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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



Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	<u>Note</u>	2023 (9 mdr) kr.	2022 (12 mdr) kr.
Bruttofortjeneste		1.428.052	673.670
Personaleomkostninger	1	-1.133.338	-1.986.437
Resultat før af- og nedskrivninger		294.714	-1.312.767
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-676.685
Andre driftsomkostninger		0	-1.149.542
Resultat før finansielle poster		294.714	-3.138.994
Finansielle indtægter		3.904	10.044
Finansielle omkostninger		-173.627	-381.357
Resultat før skat		124.991	-3.510.307
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		124.991	-3.510.307
Overført resultat		124.991	-3.510.307
		124.991	-3.510.307



Balance 30. september

	<u>Note</u>	2023 (9 mdr) kr.	2022 (12 mdr) kr.
Aktiver			
Deposita		170.704	128.002
Finansielle anlægsaktiver		170.704	128.002
Anlægsaktiver i alt		170.704	128.002
Færdigvarer og handelsvarer		4.572.156	2.271.008
Forudbetaling for varer		27.877	34.951
Varebeholdninger		4.600.033	2.305.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		703.521	1.880.513
Andre tilgodehavender		5.259	40.201
Periodeafgrænsningsposter		81.530	45.356
Tilgodehavender		790.310	1.966.070
Likvide beholdninger		967.068	63.502
Omsætningsaktiver i alt		6.357.411	4.335.531
Aktiver i alt		6.528.115	4.463.533



Balance 30. september

	<u>Note</u>	2023 (9 mdr) kr.	2022 (12 mdr) kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.100.000	1.000.000
Overført resultat		-818.917	-1.183.908
Egenkapital	2	281.083	-183.908
Selskabsdeltagere og ledelse		5.600.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	5.600.000	0
Banker		0	2.251.909
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.871	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.768	578.321
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.318	783.318
Anden gæld		357.075	1.033.893
Kortfristede gældsforpligtelser		647.032	4.647.441
Gældsforpligtelser i alt		6.247.032	4.647.441
Passiver i alt		6.528.115	4.463.533
Leje- og leasingforpligtelser	4		



Noter

	2023 (9 mdr) kr.	2022 (12 mdr) kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	992.541	1.712.279
Pensioner	111.007	173.138
Andre omkostninger til social sikring	26.700	89.964
Andre personaleomkostninger	3.090	11.056
	1.133.338	1.986.437

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>8</u>
---	----------	----------

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	0	-1.183.908	-183.908
Kontant kapitalforhøjelse	100.000	240.000	0	340.000
Årets resultat	0	0	124.991	124.991
Overført fra overkurs ved emission	0	-240.000	240.000	0
Egenkapital 30. september 2023	1.100.000	0	-818.917	281.083

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>5.600.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	5.600.000	0	0



Noter

	2023 (9 mdr) <u>kr.</u>	2022 (12 mdr) <u>kr.</u>
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	111.383	67.659
Mellem 1 og 5 år	<u>58.875</u>	<u>94.200</u>
	<u>170.258</u>	<u>161.859</u>

Restløbetid på leasingkontrakter er mellem 16 - 27 mdr.

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: 28-02-2024 kl.: 11:54:05
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: 28-02-2024 kl.: 12:15:34
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: 28-02-2024 kl.: 13:14:29
Underskrevet med MitID



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: 28-02-2024 kl.: 13:14:29
Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
ID: 46c4064e-6645-477c-8388-12fa167058cd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 13:30:14
Underskrevet med MitID

