



**CHRISTENSEN
KJÆRULFF**

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

SMALL CPH ApS

Traps Allé 10, 2500 Valby

CVR-nr. 33 37 55 30

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2016.

Lars Toft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for SMALL CPH 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 12. december 2016

Direktion


Lars Toft



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i SMALL CPH ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SMALL CPH ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 12. december 2016

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

SMALL CPH ApS

Traps Allé 10

2500 Valby

CVR-nr.: 33 37 55 30

Stiftet: 14. december 2010

Hjemsted: Valby

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

6. regnskabsår

Direktion

Lars Toft

Revisor

Christensen Kjarulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at foretage investeringer i værdipapirer, ejendomme og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	28.648	327.991
1 Personaleomkostninger	-76.534	-69.752
2 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-48.339	-42.946
Driftsresultat	-96.225	215.293
3 Andre finansielle omkostninger	-6.741	-15.125
Resultat før skat	-102.966	200.168
4 Skat af årets resultat	5.645	-51.261
Årets resultat	-97.321	148.907
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	148.907
Disponeret fra overført resultat	-97.321	0
Disponeret i alt	-97.321	148.907



Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	39.928	61.706
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	39.928	61.706
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.491	49.420
	Materielle anlægsaktiver i alt	62.491	49.420
	Deposita	69.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	69.000	0
	Anlægsaktiver i alt	171.419	111.126
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.908	323.131
	Andre tilgodehavender	99.861	12.500
	Tilgodehavender i alt	310.769	335.631
	Likvide beholdninger	5.087	229.781
	Omsætningsaktiver i alt	315.856	565.412
	Aktiver i alt	487.275	676.538



Balance 30. juni

Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	88.578	185.899
Egenkapital i alt	168.578	265.899
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.645
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.645
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.031	135.459
Selskabsskat	71.020	68.020
Anden gæld	155.646	201.515
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.697	404.994
Gældsforpligtelser i alt	318.697	404.994
Passiver i alt	487.275	676.538

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	53.730	61.910
Pensioner	10.800	7.120
Andre omkostninger til social sikring	1.242	722
Personaleomkostninger i øvrigt	10.762	0
	76.534	69.752
2. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	21.778	21.778
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.561	21.168
	48.339	42.946
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	6.741	15.125
	6.741	15.125
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	28.341
Årets regulering af udskudt skat	-5.645	21.645
Beregnet tillæg	0	1.275
	-5.645	51.261



Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 kr.
5. Goodwill		
Kostpris 1. juli	108.892	108.892
Kostpris 30. juni	108.892	108.892
Afskrivninger 1. juli	-47.186	-25.408
Årets afskrivninger	-21.778	-21.778
Afskrivninger 30. juni	-68.964	-47.186
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	39.928	61.706
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	93.174	93.174
Tilgang i årets løb	39.632	0
Kostpris 30. juni	132.806	93.174
Afskrivninger 1. juli	-43.754	-22.586
Årets afskrivninger	-26.561	-21.168
Afskrivninger 30. juni	-70.315	-43.754
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	62.491	49.420
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	80.000	80.000
	80.000	80.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	185.899	36.992
Årets overførte overskud eller underskud	-97.321	148.907
	88.578	185.899



Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke indgået kautions-, leasing- eller garantiforpligtelser.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SMALL CPH 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.



Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år



Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.