

Smillafred Invest ApS

Utzons Allé 62
5240 Odense NØ

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/04/2021

Michael Lindebjerg Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Smillafred Invest ApS
Utzens Allé 62
5240 Odense NØ

CVR-nr: 38605836
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Smillafred Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 21/04/2021

Direktion

Michael Lindebjerg Møller

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat på DKK 486.806, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 651.077.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabets ledelse valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og eksterne omkostninger i posten bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af goodwillafskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af ordinært 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder måles til moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens

regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede og Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indreværdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos virksomhederne nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.115	-2.331
Resultat af ordinær primær drift		-6.115	-2.331
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		489.112	-37.545
Andre finansielle indtægter		4.641	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.483	-87.500
Ordinært resultat før skat		486.155	-127.376
Skat af årets resultat	1	651	19.763
Årets resultat		486.806	-107.613
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		56.500	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		72.412	-202.308
Overført resultat		357.894	94.695
I alt		486.806	-107.613

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		31.301	22.622
Kapitalandele i associerede virksomheder		236.932	176.499
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	268.233	199.121
Anlægsaktiver i alt		268.233	199.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.533	17.915
Udskudte skatteaktiver		0	1.848
Tilgodehavender i alt		20.533	19.763
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.928	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		40.928	0
Likvide beholdninger		324.529	687
Omsætningsaktiver i alt		385.990	20.450
AKTIVER I ALT		654.223	219.571

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		249.032	176.620
Overført resultat		305.545	2.951
Forslag til udbytte		56.500	0
Egenkapital i alt		651.077	219.571
Skyldig selskabsskat		25	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.121	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.146	0
Gældsforpligtelser i alt		3.146	0
PASSIVER I ALT		654.223	219.571

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	176.620	2.951	0	219.571
Årets resultat	0	72.412	357.894	56.500	486.806
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-55.300	0	-55.300
Egenkapital, ultimo	40.000	249.032	305.545	56.500	651.077

Selskabet har d. 5. juni 2019 lavet kapitalforhøjelse med nom. 39.880 kr. til kurs 100 -og her omdannet selskabet fra IVS til ApS.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat, sambeskatning	-2.499	-17.915
Ændring af udskudt skat	1.848	-1.848
	-651	-19.763

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1	22.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	-3.300
Kostpris ultimo	1	19.200
Nettoopskrivninger primo	22.622	153.999
Årets resultat incl. afgang	8.679	63.733
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	31.300	236.932
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.301	236.932

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted

MM Legal Nordic ApS, Odense

Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
100%	31.301	8.679

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted

Accutics ApS, Odense

Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
17,45%	1.357.421	494.349

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med samt MM Legal Nordic ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med sambeskatningskredsen for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Kautionsforpligtelser

Selskabet har kautioneret for gæld til vækstfonden i associerede virksomheder for i alt 200 tkr.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele i Accutics ApS med bogført værdi på 237 tkr., er pantsat som sikkerhed for Vækstfondens mellemværende med Accutics ApS.