
Smallegade Fodterapi ApS

CVR-nr.: 13692378

Smallegade 54
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

04/06/2024

Henrik Fauerskov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Smallegade Fodterapi ApS
Smallegade 54
2000 Frederiksberg
e-mailadresse: kontakt@smallegadefodterapi.dk
CVR-nr.: 13692378
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Smallegade Fodterapi 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.

Frederiksberg, den 04/06/2024

Direktion

Ditte Sofia Stends Damgaard

Bestyrelse

Ditte Sofia Stends Damgaard

Jørgen Christian Gad

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været drift af fodterapi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har arbejdet yderligere på færdiggørelsen af opstarten af selskabets aktiviteter, herunder foretaget yderligere investeringer i indretningen af selskabets lokaler.

Der har ikke i regnskabsåret været yderligere ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Årets resultat, 73.868 kr., er bedre end sidste års overskud på 43.028 kr., og på niveau med det forventede.

Selskabet forventer et forbedret resultat for 2024.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der foretaget sammendrag af regnskabsposterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af behandlinger m.v. indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten, ekskl. moms og afgifter samt rabatter, kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andelsbolig, indretning af samme m.v. : 30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 7 år

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 acontoskatte.

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, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 742.924 | 747.833 |
| Personaleomkostninger | 1 | -456.234 | -526.848 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -95.548 | -91.934 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 191.142 | 129.051 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 80.309 | -60.878 |
| Ordinært resultat før skat | | 110.833 | 68.173 |
| Skat af årets resultat | 2 | -37.465 | -25.145 |
| Årets resultat | | 73.868 | 43.028 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 73.868 | 43.028 |
| I alt | | 73.868 | 43.028 |

Balance 31. december 2023

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 282.061 | 282.604 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.266.033 | 1.314.571 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 1.548.094 | 1.597.175 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.548.094 | 1.597.175 |
| Udskudte skatteaktiver | | 37.560 | 50.111 |
| Tilgodehavender i alt | | 37.560 | 50.111 |
| Likvide beholdninger | | 32.262 | 25.968 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 69.822 | 76.079 |
| AKTIVER I ALT | | 1.617.916 | 1.673.254 |

Balance 31. december 2023

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 114.650 | 40.782 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 239.650 | 165.782 |
| Gæld til banker | | 1.007.714 | 1.024.912 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 1.007.714 | 1.024.912 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 97.200 | 97.200 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 21.843 | 20.178 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 89.284 | 81.784 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 28.717 | 16.844 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 133.508 | 266.554 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 370.552 | 482.560 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.378.266 | 1.507.472 |
| PASSIVER I ALT | | 1.617.916 | 1.673.254 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Registreret kapital | Overført mv. resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---|---------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 40.782 | 0 | 165.782 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 73.868 | 0 | 73.868 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 114.650 | 0 | 239.650 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 426.883 | 505.950 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.351 | 20.898 |
| | 456.234 | 526.848 |

2. Skat af årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Lønsumsafgift | -24.914 | -10.992 |
| Ændring af udskudt skat | -12.551 | -14.153 |
| Regulering udskudt skat tidligere år | 0 | 0 |
| | -37.465 | -25.145 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andelsbolig, inretning af samme m.v. | Andre Anlæg mv. |
|-------------------------------------|---|----------------------------|
| | kr. | kr. |
| Kostpris primo | 1.456.140 | 365.015 |
| Tilgang | 0 | 46.467 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.456.140 | 411.482 |
| Af- og nedskrivning primo | -141.569 | -82.411 |
| Årets afskrivning | -48.538 | -47.010 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -190.107 | -129.421 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.266.033 | 282.061 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Kreditinstitutter | 1.104.918 | 97.200 | 1.007.718 | 688.914 |
| | 1.104.918 | 97.200 | 1.007.718 | 688.914 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen kendte.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

1