

Stig Pedersen ApS

Gammel kongevej 91C, st. th.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 12 62 32 75

Årsrapport for 2022/23

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 06/12 2023

Anders Schroll Christiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance pr. 30. juni 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stig Pedersen ApS
Gammel kongevej 91C, st. th.
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 12 62 32 75
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Anders Schroll Christiansen, direktør
Signe Sophie Kjer, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Stig Pedersen ApS.

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. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. december 2023

Direktion

Anders Schroll Christiansen
direktør

Signe Sophie Kjer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Stig Pedersen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Stig Pedersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 6. december 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret omfattet detailhandel med modetøj fra en butik i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 239.537, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.502.334.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Kapitalejerne har givet tilsagn om finansiering af driften i de kommende 12 måneder. Selskabet har modtaget støtteerklæring fra P14 Holding ApS, der henvises til note 1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stig Pedersen ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til handelsvarer, færdigvarer og andre eksterne omkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer, færdigvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer, lokaler 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 indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Kunst	år	100 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	6 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	540.975	460.070
Personaleomkostninger	2	<u>(771.974)</u>	<u>(952.338)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(230.999)	(492.268)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(17.555)</u>	<u>(10.278)</u>
Resultat før finansielle poster		(248.554)	(502.546)
Finansielle indtægter	3	82.913	63.602
Finansielle omkostninger	4	<u>(73.896)</u>	<u>(46.322)</u>
Resultat før skat		(239.537)	(485.266)
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>(35.783)</u>
Årets resultat		(239.537)	(521.049)
Overført resultat		<u>(239.537)</u>	<u>(521.049)</u>
		(239.537)	(521.049)

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	80.978	80.978
Indretning af lejede lokaler	7	53.942	71.497
Materielle anlægsaktiver		<u>134.920</u>	<u>152.475</u>
Deposita	8	217.503	196.672
Finansielle anlægsaktiver		<u>217.503</u>	<u>196.672</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>352.423</u>	<u>349.147</u>
Færdigvarer og handelsvarer		806.143	984.953
Varebeholdninger		<u>806.143</u>	<u>984.953</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.859	8.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.161.122	2.078.221
Andre tilgodehavender		240.072	220.610
Tilgodehavender		<u>2.426.053</u>	<u>2.307.204</u>
Likvide beholdninger		<u>5.144</u>	<u>18.161</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.237.340</u>	<u>3.310.318</u>
Aktiver i alt		<u>3.589.763</u>	<u>3.659.465</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		1.252.334	1.491.872
Egenkapital		1.502.334	1.741.872
Banker		131.957	124.714
Kreditinstitutter		2.327	5.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.294	265.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.524.974	1.096.242
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		22.391	27.694
Anden gæld		233.486	398.232
Kortfristede gældsforpligtelser		2.087.429	1.917.593
Gældsforpligtelser i alt		2.087.429	1.917.593
Passiver i alt		3.589.763	3.659.465
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	250.000	1.491.871	1.741.871
Årets resultat	0	(239.537)	(239.537)
Egenkapital 30. juni 2023	250.000	1.252.334	1.502.334

Noter til årsrapporten

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlig indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter.

Bruttoresultat, som er indregnet i resultatopgørelsens poster på side 9, er i 2022/23 påvirket af slutafregningen for kompensation for faste omkostninger, løn og selvstændige for 58 t.kr.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	711.318	907.235
Pensioner	48.000	31.736
Andre omkostninger til social sikring	12.656	13.367
	<u>771.974</u>	<u>952.338</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	82.901	58.200
Andre finansielle indtægter	0	170
Valutakursreguleringer	0	3.883
Valutakursgevinster	12	1.349
	<u>82.913</u>	<u>63.602</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	52.497	33.600
Andre finansielle omkostninger	19.551	10.840
Valutakurstab	1.848	1.882
	<u>73.896</u>	<u>46.322</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	15.961
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	19.822
	<u>0</u>	<u>35.783</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2022		1.300.000
Kostpris 30. juni 2023		1.300.000
Opskrivninger 30. juni 2023		0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		1.300.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		1.300.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2022	427.967	928.287
Tilgang i årets løb	101	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>428.068</u>	<u>928.287</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	346.989	856.790
Årets afskrivninger	101	17.555
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>347.090</u>	<u>874.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>80.978</u>	<u>53.942</u>

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2022	<u>217.503</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>217.503</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>217.503</u>

9 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabets anpartshaver, P14 ApS har givet tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed, således selskabet kan fortsætte driften det kommende år. Støtteerklæringen løber frem til og med den 30. juni 2024

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har en samlet huslejeforpligtigelse på 222 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Signe Kjer Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit har selskabet givet pant i driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt varelagre, nominelt t.kr. 1.000 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2023 t.kr. 966.