

Stine Goya A/S
Amaliegade 42, 1, København K

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 31 49 89 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2022.

Thomas Goya Hertz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

- 6 Resultatopgørelse
- 7 Balance
- 9 Egenkapitalopgørelse
- 10 Noter
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Stine Goya A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. august 2022

Direktion

Thomas Goya Hertz
Adm. direktør

Bestyrelse

Tue Mantoni
formand

Stine Goya Hertz

Thomas Goya Hertz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Stine Goya A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stine Goya A/S for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. august 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stine Goya A/S Amaliegade 42, 1 1256 København K
	CVR-nr.: 31 49 89 02 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Bestyrelse	Tue Mantoni, formand Stine Goya Hertz Thomas Goya Hertz
Direktion	Thomas Goya Hertz, Adm. direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	SGTH Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve designvirksomhed samt handel med tøj og anden beklædning og dertil beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.783.591 kr. mod 21.663.621 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.612.626 kr. mod 5.634.288 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb der har påvirket den finansielle stilling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/4 2021 - 31/3 2022	30/4 2020 - 31/3 2021
Bruttofortjeneste	24.783.591	21.663.621
1 Personaleomkostninger	-15.153.871	-13.937.849
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-418.587	-483.497
Andre driftsomkostninger	-10.632	-203
Driftsresultat	9.200.501	7.242.072
Andre finansielle indtægter	1.045.017	196.496
Øvrige finansielle omkostninger	-404.083	-154.846
Resultat før skat	9.841.435	7.283.722
2 Skat af årets resultat	-2.228.809	-1.649.434
Årets resultat	7.612.626	5.634.288
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.612.626	5.634.288
Disponeret i alt	7.612.626	5.634.288

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	356.484	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>356.484</u>	<u>0</u>
5	Indretning af lejede lokaler	1.236.313	586.058
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.236.313</u>	<u>586.058</u>
6	Deposita	484.723	436.496
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>484.723</u>	<u>436.496</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.077.520</u>	<u>1.022.554</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.715.003	5.365.766
	Varebeholdninger i alt	<u>8.715.003</u>	<u>5.365.766</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.383.183	6.742.304
	Andre tilgodehavender	0	3.000
	Periodeafgrænsningsposter	413.520	105.316
	Tilgodehavender i alt	<u>11.796.703</u>	<u>6.850.620</u>
	Likvide beholdninger	20.985.557	14.896.554
	Omsætningsaktiver i alt	<u>41.497.263</u>	<u>27.112.940</u>
	Aktiver i alt	<u>43.574.783</u>	<u>28.135.494</u>

Balance 31. marts

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	617.330	584.930
Overkurs ved emission	2.438.270	470.670
Overført resultat	21.964.697	14.352.071
Egenkapital i alt	<u>25.020.297</u>	<u>15.407.671</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	23.314	41.890
Hensatte forpligtelser i alt	<u>23.314</u>	<u>41.890</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	93.963	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.963</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.944.774	5.577.386
Gæld til tilknyttede virksomheder	662.076	636.612
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50.000	50.000
Selskabsskat	2.246.904	1.644.346
Anden gæld	4.533.455	4.777.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.437.209</u>	<u>12.685.933</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.531.172</u>	<u>12.685.933</u>
Passiver i alt	<u>43.574.783</u>	<u>28.135.494</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2021	584.840	470.670	14.352.071	15.407.581
Kontant kapitaludvidelse	32.490	1.967.600	0	2.000.090
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	7.612.626	7.612.626
	<u>617.330</u>	<u>2.438.270</u>	<u>21.964.697</u>	<u>25.020.297</u>

Noter

	1/4 2021 - 31/3 2022	30/4 2020 - 31/3 2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.657.531	13.383.944
Pensioner	385.480	358.939
Andre omkostninger til social sikring	110.860	194.966
	<u>15.153.871</u>	<u>13.937.849</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>24</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.246.904	1.644.346
Årets regulering af udskudt skat	-18.095	5.088
	<u>2.228.809</u>	<u>1.649.434</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. april 2021	400.000	400.000
Tilgang i årets løb	368.775	0
Kostpris 31. marts 2022	<u>768.775</u>	<u>400.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	-400.000	-400.000
Årets afskrivninger	-12.291	0
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>-412.291</u>	<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>356.484</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april 2021	259.460	259.460
Kostpris 31. marts 2022	<u>259.460</u>	<u>259.460</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	-259.460	-241.178
Årets afskrivninger	0	-18.282
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>-259.460</u>	<u>-259.460</u>

Noter

	<u>31/3 2022</u>	<u>31/3 2021</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. april 2021	2.934.343	2.615.509
Tilgang i årets løb	<u>1.056.551</u>	<u>318.834</u>
Kostpris 31. marts 2022	<u>3.990.894</u>	<u>2.934.343</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	-2.348.285	-1.883.070
Årets afskrivninger	<u>-406.296</u>	<u>-465.215</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	<u>-2.754.581</u>	<u>-2.348.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>1.236.313</u>	<u>586.058</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. april 2021	<u>484.723</u>	<u>436.496</u>
Kostpris 31. marts 2022	<u>484.723</u>	<u>436.496</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	<u>484.723</u>	<u>436.496</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen:		
Volden 4, st.tv., 8000 Århus med 6 måneders opsigelse, hvilket medfører en kontraktlig forpligtelse på t.kr. 128.		
Østerbrogade 46, st.tv, 2100 København Ø med 4 måneders opsigelse, hvilket medfører en kontraktlig forpligtelse på t.kr. 80		
Amaliegade 42, 1. sal , 1256 København K med 11 måneders opsigelse, hvilket medfører en kontraktlig forpligtelse på t.kr. 581.		
Gothersgade 58 st., 1123 København K med 6 måneders opsigelse; hvilket medfører en kontraktlig forpligtelse på t.kr. 83,5.		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Til for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant pr. 31. marts 2021 nom. t.kr. 6.500.		

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SGTH Holding ApS som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stine Goya A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 aconto-skatter.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stine Goya A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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