

# S.T. Valentin ApS

Guldsmedgade 23, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 48 29 74

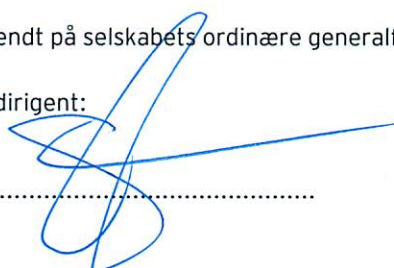


## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

28-9 2017

Som dirigent:



Building a better  
working world

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for S.T. Valentin ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. september 2017

Direktion:



Steffen Hedegaard Larsen



Nikolaj Valentin

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S.T. Valentin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.T. Valentin ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. september 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Tom B. Lassen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	S.T. Valentin ApS
Adresse, postnr., by	Guldsmedgade 23, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	36 48 29 74
Stiftet	30. december 2014
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Direktion	Steffen Hedegaard Larsen Nikolaj Valentin

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden beskæftiger sig primært med salg af beklædningsgenstande og tilbehør til private og erhverv.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 12 mdr.	2014/16 16 mdr.
	Bruttofortjeneste	3.140.712	2.161.071
2	Personaleomkostninger	-1.642.510	-1.972.812
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.191	-8.254
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.492.011</b>	<b>180.005</b>
	Finansielle omkostninger	-20.892	-29.940
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.471.119</b>	<b>150.065</b>
	Skat af årets resultat	-323.152	-37.940
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.147.967</b>	<b>112.125</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.148.000	112.000
	Overført resultat	-33	125
		<b>1.147.967</b>	<b>112.125</b>

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2014/16
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.126	10.317
		<u>4.126</u>	<u>10.317</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	147.478	147.478
		<u>147.478</u>	<u>147.478</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>151.604</u>	<u>157.795</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	1.147.398	1.109.351
		<u>1.147.398</u>	<u>1.109.351</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	118.825	83.176
	Andre tilgodehavender	47.098	3.448
	Periodeafgrænsningsposter	31.793	19.366
		<u>197.716</u>	<u>105.990</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.469.934</u>	<u>392.081</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.815.048</u>	<u>1.607.422</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.966.652</u></u>	<u><u>1.765.217</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	90.000	90.000
	Overført resultat	92	125
	Foreslået udbytte	1.148.000	112.000
		<u>1.238.092</u>	<u>202.125</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.238.092</u>	<u>202.125</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	900	2.300
		<u>900</u>	<u>2.300</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>900</u>	<u>2.300</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	738.708	515.675
	Skyldig selskabsskat	360.192	35.640
	Anden gæld	538.214	884.989
	Periodeafgrænsningsposter	90.546	124.488
		<u>1.727.660</u>	<u>1.560.792</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.727.660</u>	<u>1.560.792</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.966.652</u></u>	<u><u>1.765.217</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 30. december 2014	90.000	0	0	90.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	125	112.000	112.125
<b>Egenkapital 1. maj 2016</b>	<b>90.000</b>	<b>125</b>	<b>112.000</b>	<b>202.125</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	-33	1.148.000	1.147.967
Udloddet udbytte	0	0	-112.000	-112.000
<b>Egenkapital 30. april 2017</b>	<b>90.000</b>	<b>92</b>	<b>1.148.000</b>	<b>1.238.092</b>



## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.T. Valentin ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

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

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

kr.	2016/17 12 mdr.	2014/16 16 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.600.514	1.912.240
Pensioner	0	33.432
Andre omkostninger til social sikring	39.466	24.672
Andre personaleomkostninger	2.530	2.468
	<u>1.642.510</u>	<u>1.972.812</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>8</u>

#### 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2016	<u>18.571</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>18.571</u>
Opskrivninger 1. maj 2016	<u>0</u>
Opskrivninger 30. april 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	<u>8.254</u>
Afskrivninger	<u>6.191</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>14.445</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>4.126</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

## Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

### Noter

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået to lejekontrakter vedrørende et lejemål. Lejemålet har for lejer en opsigelsesfrist på seks måneder. Lejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden 179 t.kr.