

**S.T. VALENTIN ApS**

**Guldsmedegade 23  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 36 48 29 74**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. september 2018

---

Steffen Hedegaard Larsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance pr. 30. april 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for S.T. VALENTIN 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. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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.

Aarhus, den 9. september 2018

### **Direktion**

Steffen Hedegaard Larsen

Nikolaj Valentin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i S.T. VALENTIN ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for S.T. VALENTIN ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 9. september 2018

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32181

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S.T. VALENTIN ApS  
Guldsmedegade 23  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 48 29 74

Regnskabsperiode: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Steffen Hedegaard Larsen  
Nikolaj Valentin

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Mølndrup

### Pengeinstitut

Nordea Bank  
Skt. Clemens Torv 2-6  
8000 Aarhus C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i salg af beklædningsgenstande og tilbehør.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 611.856, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 701.948.

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for S.T. VALENTIN ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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 acontoskatte.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.791.490</b>	<b>3.172</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.977.579</u>	<u>-1.673</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>813.911</b>	<b>1.499</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-4.126</u>	<u>-6</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>809.785</b>	<b>1.493</b>
Finansielle omkostninger		<u>-22.477</u>	<u>-21</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>787.308</b>	<b>1.472</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-175.452</u>	<u>-324</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>611.856</u></b>	<b><u>1.148</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		611.000	1.148
Overført resultat		<u>856</u>	<u>0</u>
		<b><u>611.856</u></b>	<b><u>1.148</u></b>

## Balance pr. 30. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>5</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>5</b></u>
Deposita		<u>174.212</u>	<u>147</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>174.212</b></u>	<u><b>147</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>174.212</b></u>	<u><b>152</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.086.556</u>	<u>1.147</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>1.086.556</b></u>	<u><b>1.147</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.907	119
Andre tilgodehavender		0	47
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>32</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>70.907</b></u>	<u><b>198</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.217.308</b></u>	<u><b>1.470</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.374.771</b></u>	<u><b>2.815</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.548.983</b></u></u>	<u><u><b>2.967</b></u></u>

## Balance pr. 30. april 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		90.000	90
Overført resultat		948	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>611.000</u>	<u>1.148</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>701.948</u></b>	<b><u>1.238</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1</u></b>
Kreditinstitutter		99	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		607.423	739
Selskabsskat		492.904	360
Anden gæld		594.289	538
Periodeafgrænsningsposter		<u>152.320</u>	<u>91</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.847.035</u></b>	<b><u>1.728</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.847.035</u></b>	<b><u>1.728</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.548.983</u></u></b>	<b><u><u>2.967</u></u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.890.997	1.647
Andre omkostninger til social sikring	78.703	42
Andre personaleomkostninger	<u>7.879</u>	<u>-16</u>
	<b><u>1.977.579</u></b>	<b><u>1.673</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	176.352	325
Årets udskudte skat	<u>-900</u>	<u>-1</u>
	<b><u>175.452</u></b>	<b><u>324</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2017		<u>18.571</u>
Kostpris 30. april 2018		<u>18.571</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		14.445
Årets afskrivninger		<u>4.126</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2018		<u>18.571</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2017	90.000	92	1.148.000	1.238.092
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.148.000	-1.148.000
Årets resultat	0	856	611.000	611.856
<b>Egenkapital 30. april 2018</b>	<b>90.000</b>	<b>948</b>	<b>611.000</b>	<b>701.948</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 30/12 2014.

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Inden for et år	232.262	166
	<b>232.262</b>	<b>166</b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.