

# **S.T. VALENTIN retail ApS**

**Guldsmedgade 23  
8000 Aarhus C**

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

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2024

---

Nikolaj Valentin  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. maj - 31. december	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj - 31. december 2023 for S.T. VALENTIN retail 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj - 31. december 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.

Aarhus, den 12. marts 2024

### **Direktion**

Nikolaj Valentin

Nikolaj Fogh Rasmussen

Jes Jensen

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S.T. VALENTIN retail ApS  
Guldsmedgade 23  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 48 29 74

Regnskabsperiode: 1. maj - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Nikolaj Valentin  
Nikolaj Fogh Rasmussen  
Jes Jensen

### Pengeinstitut

Vestjysk Bank  
Løvenørnsgade 13  
8700 Horsens

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i salg af beklædningsgenstande og tilbehør.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 63.615, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 251.434.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret foretaget omstruktureringer i forbindelse med udskillelse af en del af virksomheden i særskilt selskab, hvilket har medført engangsomkostninger, som har påvirket årets resultat negativt.

Ledelsen har efter statusdagen igangsat handlinger, hvorfor ledelsen forventer positiv indtjening i det kommende år, hvorved kapitalen vil blive reetableret. Der er indgået aftaler omkring kreditrammer for det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt efter reglerne om going concern.

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

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.415.635</b>	<b>1.654</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.438.697</u>	<u>-1.814</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-23.062</b>	<b>-160</b>
Finansielle indtægter		129	0
Finansielle omkostninger		<u>-40.849</u>	<u>-22</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-63.782</b>	<b>-182</b>
Skat af årets resultat	2	<u>167</u>	<u>36</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-63.615</u></b>	<b><u>-146</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-63.615</u>	<u>-146</u>
		<b><u>-63.615</u></b>	<b><u>-146</u></b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		205.825	215
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>205.825</b>	<b>215</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>205.825</b>	<b>215</b>
Færdigvarer og handelsvarer		723.897	1.006
Forudbetaling for varer		0	677
<b>Varebeholdninger</b>		<b>723.897</b>	<b>1.683</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.494	357
Andre tilgodehavender		0	6
Udskudt skatteaktiv		45.199	45
Selskabsskat		106.000	48
Periodeafgrænsningsposter		19.293	39
<b>Tilgodehavender</b>		<b>265.986</b>	<b>495</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>978.188</b>	<b>19</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.968.071</b>	<b>2.197</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.173.896</b>	<b>2.412</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		112.500	113
Overført resultat		<u>-363.934</u>	<u>-301</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-251.434</u></b>	<b><u>-188</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>281.957</u>	<u>275</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b><u>281.957</u></b>	<b><u>275</u></b>
Kreditinstitutter		0	442
Leverandører af varer og tjenesteydelser		983.825	1.328
Anden gæld		1.072.284	365
Periodeafgrænsningsposter		<u>87.264</u>	<u>190</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.143.373</u></b>	<b><u>2.325</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.425.330</u></b>	<b><u>2.600</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.173.896</u></b>	<b><u>2.412</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2023	112.500	-300.319	-187.819
Årets resultat	0	-63.615	-63.615
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>112.500</u></b>	<b><u>-363.934</u></b>	<b><u>-251.434</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.352.760	1.688
Pensioner	60.450	89
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.487</u>	<u>37</u>
	<b><u>1.438.697</u></b>	<b><u>1.814</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-167</u>	<u>-36</u>
	<b><u>-167</u></b>	<b><u>-36</u></b>
<b>3 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen specificerer sig således:		
		Pålydende værdi
150 A-anparter á kr. 250		37.500
300 B-anparter á kr. 250		<u>75.000</u>
		<b><u>112.500</u></b>

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	<u>274.614</u>	<u>281.957</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>274.614</b></u>	<u><b>281.957</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for gæld til kreditinstitutter.

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har efter statusdagen igangsat handlinger, hvorfor ledelsen forventer positiv indtjening i det kommende år, hvorved kapitalen vil blive reetableret. Der er indgået aftaler omkring kreditrammer for det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt efter reglerne om going concern.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelse:

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> t.kr.
Inden for et år	<u>275.292</u>	<u>276</u>
	<u><b>275.292</b></u>	<u><b>276</b></u>

### 7 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 800 i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler og inventar, varebeholdninger samt debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.025.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for S.T. VALENTIN retail ApS for 2023 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 2023 er aflagt i kr.

Regnskabsåret er omlagt, så det fremadrettet følger kalenderåret. Årets tal omfatter derfor kun 8 måneder.

## **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.

### **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 driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 mv. til selskabets medarbejdere.

### **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.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

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

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

### **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 acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.