

S.T. VALENTIN retail ApS

**Guldsmedgade 23
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 36 48 29 74

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. september 2023

Jes Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	4
Balance pr. 30. april 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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. 30. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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 11. august 2023

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 2022 - 30. april 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Nikolaj Valentin
Nikolaj Fogh Rasmussen
Jes Jensen

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 2022/23 udviser et underskud på kr. 145.771, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 187.819.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

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 - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.654.612	2.568
Personaleomkostninger	1	-1.814.134	-2.116
Resultat før af- og nedskrivninger		-159.522	452
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-48
Resultat før finansielle poster		-159.522	404
Finansielle omkostninger		-22.167	-34
Resultat før skat		-181.689	370
Skat af årets resultat	2	35.918	-88
Årets resultat		-145.771	282
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		0	440
Overført resultat		-145.771	-158
		-145.771	282

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Deposita		214.986	200
Finansielle anlægsaktiver		<u>214.986</u>	<u>200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>214.986</u>	<u>200</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.005.844	1.239
Forudbetaling for varer		676.966	0
Varebeholdninger		<u>1.682.810</u>	<u>1.239</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.685	92
Andre tilgodehavender		6.413	2
Udskudt skatteaktiv		45.032	9
Selskabsskat		48.486	0
Periodeafgrænsningsposter		39.044	29
Tilgodehavender		<u>496.660</u>	<u>132</u>
Likvide beholdninger		<u>18.580</u>	<u>44</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.198.050</u>	<u>1.415</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.413.036</u></u>	<u><u>1.615</u></u>

Balance pr. 30. april 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		112.500	113
Overført resultat		-300.319	-154
Egenkapital	3	-187.819	-41
Ansvarlig lånekapital		274.614	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	274.614	0
Kreditinstitutter		442.162	215
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.328.146	518
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	446
Selskabsskat		0	51
Anden gæld		366.796	239
Periodeafgrænsningsposter		189.137	187
Kortfristede gældsforpligtelser		2.326.241	1.656
Gældsforpligtelser i alt		2.600.855	1.656
Passiver i alt		2.413.036	1.615
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 2022	112.500	-154.548	-42.048
Årets resultat	0	-145.771	-145.771
Egenkapital 30. april 2023	<u>112.500</u>	<u>-300.319</u>	<u>-187.819</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.646.293	1.903
Pensioner	126.340	171
Andre omkostninger til social sikring	<u>41.501</u>	<u>42</u>
	<u>1.814.134</u>	<u>2.116</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	97
Årets udskudte skat	<u>-35.918</u>	<u>-9</u>
	<u>-35.918</u>	<u>88</u>
3 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen specificerer sig således:		Pålydende værdi
150 A-anparter á kr. 250		37.500
300 B-anparter á kr. 250		<u>75.000</u>
		<u>112.500</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2022	Gæld 30. april 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	274.614	0	0
	0	274.614	0	0

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 leasingydelser:

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
Inden for et år	276.219	255
	276.219	255

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. 30. april 2023 t.kr. 2.255.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.T. VALENTIN retail 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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.

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.

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 netrealisationsværdi.

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 netrealisationsværdi.

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.