

S.T. VALENTIN ApS

**Guldsmedgade 23 1.tv
8000 Aarhus**

CVR-nr. 44 09 03 92

Årsrapport for 2023

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

Nikolaj Valentin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 31. 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 31. maj - 31. december 2023 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. 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 ApS
Guldsmedgade 23 1.tv
8000 Aarhus

CVR-nr.: 44 09 03 92

Regnskabsperiode: 31. 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. 70.137, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 18.387.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Der er tale om selskabets første regnskabsår, hvorfor årets resultat er negativt påvirket af etableringsomkostninger.

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 31. maj - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Bruttotab		-5.774
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-5.774
Finansielle indtægter		10.968
Finansielle omkostninger		<u>-77.762</u>
Resultat før skat		-72.568
Skat af årets resultat	2	<u>2.431</u>
Årets resultat		<u><u>-70.137</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-70.137</u>
		<u><u>-70.137</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Aktiver		
Færdigvarer og handelsvarer		508.264
Forudbetaling for varer		<u>386.172</u>
Varebeholdninger		<u>894.436</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.132
Andre tilgodehavender		550.429
Udskudt skatteaktiv		2.431
Periodeafgrænsningsposter		<u>19.539</u>
Tilgodehavender		<u>653.531</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.547.967</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.547.967</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		45.000
Overført resultat		<u>-63.387</u>
Egenkapital	3	<u>-18.387</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>459.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>459.000</u>
Kreditinstitutter		1.051.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.364
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107
Anden gæld		<u>21.718</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.107.354</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.566.354</u>
Passiver i alt		<u>1.547.967</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 31. maj 2023	45.000	6.750	0	51.750
Årets resultat	0	0	-70.137	-70.137
Overført fra overkurs ved emission	0	-6.750	6.750	0
Egenkapital 31. december 2023	<u>45.000</u>	<u>0</u>	<u>-63.387</u>	<u>-18.387</u>

Noter

	2023			
	kr.			
1 Personalemkostninger				
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>			
2 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	<u>-2.431</u>			
	<u>-2.431</u>			
3 Egenkapital				
Virksomhedskapitalen specificerer sig således:				
	Pålydende værdi			
60 A-anparter á kr. 250	15.000			
120 B-anparter á kr. 250	<u>30.000</u>			
	<u>45.000</u>			
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld			
	31. december			
	2023			
	Afdrag			
	næste år			
	Restgæld			
	efter 5 år			
	31. maj 2023			
	2023			
	2023			
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>459.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>459.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for gæld til kreditinstitutter.

Noter

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 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 3.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af rettigheder, 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. 976.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.T. VALENTIN ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning 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 eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.