

S.T. VALENTIN retail ApS

**Guldsmedgade 23
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 36 48 29 74

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 2. juni 2025

Nikolaj Valentin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance pr. 31. december 2024	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 29. maj 2025

Direktion

Nikolaj Valentin

Jes Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 36 48 29 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Nikolaj Valentin
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 2024 udviser et underskud på kr. 983.197, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.234.631.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Selskabet har oplevet et større fald i omsætning og indtjening i forhold til tidligere år, hvilket har medført det negative resultat.

Der er efter statusdagen lavet organisatoriske ændringer vedrørende medarbejdere samt lejemål, som ledelsen vurderer vil være med til at forbedre resultatet og egenkapitalen.

Som følge af det negative resultat har selskabet været nødt til at udnytte de kreditrammer, som har været stillet til rådighed. Der er igangværende forhandlinger omkring opretholdelse af kreditterne for at have den tilstrækkelige kapital til rådighed for det kommende år.

Det er ledelsens forventning, at forhandlingerne ender med, at kreditterne bliver forlænget og aflægges derfor årsrapporten 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. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.150.372	1.415.635
Personaleomkostninger	1	-2.074.522	-1.438.697
Resultat før finansielle poster		-924.150	-23.062
Finansielle indtægter		60.933	129
Finansielle omkostninger		-74.781	-40.849
Resultat før skat		-937.998	-63.782
Skat af årets resultat	2	-45.199	167
Årets resultat		-983.197	-63.615
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-983.197	-63.615
		-983.197	-63.615

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> t.kr.
Aktiver			
Deposita		<u>217.319</u>	<u>205.825</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>217.319</u>	<u>205.825</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>217.319</u>	<u>205.825</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>880.530</u>	<u>723.897</u>
Varebeholdninger		<u>880.530</u>	<u>723.897</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		114.502	95.494
Udskudt skatteaktiv		0	45.199
Selskabsskat		102.000	106.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.385</u>	<u>19.293</u>
Tilgodehavender		<u>245.887</u>	<u>265.986</u>
Likvide beholdninger		<u>118.916</u>	<u>978.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.245.333</u>	<u>1.968.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.462.652</u></u>	<u><u>2.173.896</u></u>

Balance pr. 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		112.500	112.500
Overført resultat		-1.347.131	-363.934
Egenkapital	3	-1.234.631	-251.434
Ansvarlig lånekapital		293.325	281.957
Langfristede gældsforpligtelser	4	293.325	281.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		599.529	983.825
Anden gæld		1.726.032	1.072.284
Periodeafgrænsningsposter		78.397	87.264
Kortfristede gældsforpligtelser		2.403.958	2.143.373
Gældsforpligtelser i alt		2.697.283	2.425.330
Passiver i alt		1.462.652	2.173.896
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	112.500	-363.934	-251.434
Årets resultat	0	-983.197	-983.197
Egenkapital 31. december 2024	112.500	-1.347.131	-1.234.631

Noter

	2024	2023
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.949.708	1.395.419
Pensioner	86.789	23.030
Andre omkostninger til social sikring	38.025	20.248
	2.074.522	1.438.697
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	5	5
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	45.199	-167
	45.199	-167
3 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen specificerer sig således:		
		Pålydende værdi
150 A-anparter á kr. 250		37.500
300 B-anparter á kr. 250		75.000
		112.500

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	281.957	293.325	0	0
	281.957	293.325	0	0

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har oplevet et større fald i omsætning og indtjening i forhold til tidligere år, hvilket har medført det negative resultat.

Der er efter statusdagen lavet organisatoriske ændringer vedrørende medarbejdere samt lejemål, som ledelsen vurderer vil være med til at forbedre resultatet og egenkapitalen.

Som følge af det negative resultat har selskabet været nødt til at udnytte de kreditrammer, som har været stillet til rådighed. Der er igangværende forhandlinger omkring opretholdelse af kreditterne for at have den tilstrækkelige kapital til rådighed for det kommende år.

Det er ledelsens forventning, at forhandlingerne ender med, at kreditterne bliver forlænget og aflægges derfor årsrapporten efter reglerne om going concern.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2024 kr.	2023 t.kr.
Inden for et år	279.639	276
	279.639	276

7 Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter

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 2024 t.kr. 1.212.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.T. VALENTIN retail ApS for 2024 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 2024 er aflagt i kr.

Regnskabsåret blev omlagt i 2023, så det følger kalenderåret. Sammenligningstallene 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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