
Trademark Textiles A/S

Birkemosevej 9, 6000 Kolding

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 27 52 18 00

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25/4 2023

Jesper Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Trademark Textiles A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 25. april 2023

Direktion

Jesper Poulsen
Direktør

Bestyrelse

Cornelis Anthonie Kuypers
Formand

Kasper Brandi Petersen

Jesper Poulsen

Michael Steensgaard Gade

Henriette Hansen Gabel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Trademark Textiles A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Trademark Textiles A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 25. april 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen
statsautoriseret revisor
mne30224

Henrik Junker Andersen
statsautoriseret revisor
mne42818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trademark Textiles A/S Birkemosevej 9 6000 Kolding Telefon: +45 25 60 66 00 Email: trademark@trademarktex.com Hjemmeside: www.trademarktex.com CVR-nr: 27 52 18 00 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. juli 2004 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemstedskommune: Kolding
Bestyrelse	Cornelis Anthonie Kuypers, formand Kasper Brandi Petersen Jesper Poulsen Michael Steensgaard Gade Henriette Hansen Gabel
Direktion	Jesper Poulsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	62.020	49.610	38.720	33.842	38.298
Resultat af ordinær primær drift	28.654	23.694	13.645	7.505	12.767
Resultat af finansielle poster	2.495	2.104	-2.867	846	1.323
Årets resultat	24.142	19.738	9.138	6.556	10.872
Balance					
Balancesum	107.372	97.899	69.773	55.097	60.054
Investeringer i materielle anlægsaktiver	619	792	68	0	1.531
Egenkapital	63.349	59.209	45.244	36.169	38.808
Antal medarbejdere	56	45	40	48	46
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	26,7%	24,2%	21,3%	13,6%	21,0%
Soliditetsgrad	59,0%	60,5%	64,8%	65,6%	64,6%
Egenkapitalforrentning	39,4%	37,8%	22,4%	17,5%	31,2%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af tekstiler til europæiske modefirmaer og tøj til specialhandelskæder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets tilknyttede virksomheder har samme eller tilknyttede aktivitetsområder dækkende andre geografiske områder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på DKK 24.142.197, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 63.348.630.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har realiseret et bedre resultat end året, hvilket betragtes som meget tilfredsstillende i forhold til forventningerne. Dette som følge af flere af hinanden uafhængige omstændigheder, der hver især har haft afgørende indflydelse på resultatet.

Året har i mindre grad end forventet været præget af eftervirkningerne af Covid-19 pandemien. Der udtrykkes fra kunderne en generel usikkerhed omkring forventningerne til det kommende år grundet inflation og rentestigninger og en deraf generel forventet afmatning i forbruget.

Valutarisici

Væsentlige dele af omsætningen sker i USD, hvorved selskabet disponeres for risici i relation til kursændringer. Selskabet forsøger at minimere denne disponering ved at indgå tilsvarende aftaler om varekøb i samme valuta.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Inflation, rentestigninger og urolighederne i verden har lagt en dæmper på selskabets forventninger til 2023, hvor der vil blive fokuseret på fastholdelse af markedsandel.

Selskabet forventer et fald i dækningsgraden og et mindre fald i omsætningen sammenholdt med året før. Virksomhedens drift forventes i 2023 dog at skabe en positiv likviditet i samme størrelsesorden som i år. Rejseudgifterne for 2023 forventes at stige betragteligt, da samtlige rejse restriktioner forventes at falde bort i løbet af året.

Resultatet for 2023 forventes på et lavere niveau end året før og i intervallet DKK 7,5 - 12 mio. efter skat.

Videnressourcer

En af selskabets vigtigste ressourcer er de kompetencer og den viden, der besiddes af medarbejderne. Der investeres således kontinuerligt i udviklingen af medarbejdernes kvalifikationer, såvel blandt funktionærer som på ledelsesniveauet.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		62.019.670	49.609.530
Personaleomkostninger	1	-32.901.732	-25.560.492
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-463.887	-355.058
Andre driftsomkostninger		0	-30.588
Resultat før finansielle poster		28.654.051	23.663.392
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-600.092	-1.542.197
Finansielle indtægter	2	3.136.898	3.771.807
Finansielle omkostninger	3	-41.524	-125.916
Resultat før skat		31.149.333	25.767.086
Skat af årets resultat	4	-7.007.136	-6.029.522
Årets resultat	5	24.142.197	19.737.564

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.600.381	1.531.915
Materielle anlægsaktiver	6	1.600.381	1.531.915
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	971.485	1.529.219
Deposita	8	446.313	446.313
Finansielle anlægsaktiver		1.417.798	1.975.532
Anlægsaktiver		3.018.179	3.507.447
Varebeholdninger	9	23.060.745	28.047.474
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.842.464	61.831.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.288.902	327.960
Andre tilgodehavender		174.801	1.170.131
Udskudt skatteaktiv	10	1.023.455	1.492.631
Periodeafgrænsningsposter	11	365.532	319.174
Tilgodehavender		62.695.154	65.140.907
Likvide beholdninger		18.597.541	1.203.129
Omsætningsaktiver		104.353.440	94.391.510
Aktiver		107.371.619	97.898.957

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Øvrige lovpligtige reserver		161.916	164.533
Overført resultat		38.901.187	38.544.518
Foreslået udbytte for regnskabsåret		23.785.527	20.000.000
Egenkapital		63.348.630	59.209.051
Andre hensættelser	12	4.663.059	6.739.000
Hensatte forpligtelser		4.663.059	6.739.000
Kreditinstitutter		2.650.166	5.296.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.857.158	14.430.153
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.463.954	27.565
Selskabsskat		6.537.960	6.790.454
Anden gæld		5.765.204	5.405.810
Periodeafgrænsningsposter	13	85.488	0
Kortfristede gældsforpligtelser		39.359.930	31.950.906
Gældsforpligtelser		39.359.930	31.950.906
Passiver		107.371.619	97.898.957
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Begivenheder efter balancedagen	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Øvrige lov- pligtige reserver	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	164.533	38.544.517	20.000.000	59.209.050
Valutakursregulering	0	-2.617	0	0	-2.617
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-20.000.000	-20.000.000
Årets resultat	0	0	356.670	23.785.527	24.142.197
Egenkapital 31. december	500.000	161.916	38.901.187	23.785.527	63.348.630

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	29.715.311	23.293.047
Pensioner	2.634.872	1.925.214
Andre omkostninger til social sikring	551.549	342.231
	<u>32.901.732</u>	<u>25.560.492</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.694.364</u>	<u>1.822.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>56</u>	<u>45</u>
	2022	2021
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	239.086	50.847
Andre finansielle indtægter	1.517	22
Valutakursgevinster	2.896.295	3.720.938
	<u>3.136.898</u>	<u>3.771.807</u>
	2022	2021
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	617	52.706
Andre finansielle omkostninger	40.907	73.210
	<u>41.524</u>	<u>125.916</u>
	2022	2021
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	6.537.960	6.790.454
Årets udskudte skat	469.176	-760.932
	<u>7.007.136</u>	<u>6.029.522</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	23.785.527	20.000.000
Overført resultat	<u>356.670</u>	<u>-262.436</u>
	<u>24.142.197</u>	<u>19.737.564</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	3.473.505
Tilgang i årets løb	619.088
Afgang i årets løb	<u>-433.680</u>
Kostpris 31. december	<u>3.658.913</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.941.589
Årets afskrivninger	463.887
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-346.944</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.058.532</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.600.381</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	3.559.333	3.559.333
Tilgang i årets løb	44.975	0
Kostpris 31. december	<u>3.604.308</u>	<u>3.559.333</u>
Værdireguleringer 1. januar	-2.030.114	-714.950
Valutakursregulering	-2.617	227.033
Årets resultat	-600.092	-1.542.197
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.632.823</u>	<u>-2.030.114</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>971.485</u>	<u>1.529.219</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemmeandel	Ejerandel
Quanzhou Xinyu Garment Trading Co., Ltd	Quanzhou, Kina	100%	100%
Nila Apparel Ltd.	Dhaka, Bangladesh	100%	100%

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	446.313
Kostpris 31. december	<u>446.313</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>446.313</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
9. Varebeholdninger		
Handelsvarer	2.215.614	2.873.378
Forudbetaling for varer	20.845.131	25.174.096
	<u>23.060.745</u>	<u>28.047.474</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
10. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.492.631	731.699
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>-469.176</u>	<u>760.932</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>1.023.455</u>	<u>1.492.631</u>

Det indregnede skatteaktiv består af midlertidige forskelle på materielle anlægsaktiver og hensættelser, som forventes udnyttet inden for de kommende 3-4 år.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, periodiske afgifter, kontigenter og abonnementer mv.

12. Andre hensættelser

Virksomheden giver garanti på visse produkter og forpligter sig derved til at udbedre eller erstatte varer, som ikke er tilfredsstillende. Der er indregnet andre hensatte forpligtelser til forventede garantikrav på grundlag af tidligere erfaringer vedrørende niveauet for udbedring og returvarer.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Andre hensættelser	<u>4.663.059</u>	<u>6.739.000</u>
	<u>4.663.059</u>	<u>6.739.000</u>

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	4.663.059	6.739.000
Efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.663.059</u>	<u>6.739.000</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalinger fra kunder.

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	1.118.824	993.336
Mellem 1 og 5 år	408.411	1.348.082
	<u>1.527.235</u>	<u>2.341.418</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 16 (28) måneder	1.439.885	2.341.418

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2022 afgivet en importremburs på USD 2,576k overfor leverandører af varer og tjenesteydelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fam. Poulsen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Link Holding 2012 A/S Birkemosevej 9 A 6000 Kolding	Umiddelbare moderselskab
Jesper Poulsen Pilealle 17 6000 Kolding	Ultimativ kapitalejer

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår. Med henvisning til Årsregnskabsloven § 98 c, stk. 7, er oplysninger om transaktioner med nærtstående parter ikke oplyst.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Fam. Poulsen Holding ApS	Kolding

Noter til årsregnskabet

16. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

17. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trademark Textiles A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Der er i året foretaget enkelte reklassifikationer under passiver i sammenligningstallene. Reklassifikationerne har ikke haft effekt på resultat, egenkapital eller balancesum.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2022 for Fam. Poulsen Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Fam. Poulsen Holding ApS har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder anskaffessummen for de varer, som er solgt i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og eventuelle danske søsterselskaber.. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital