

---

# *Trimar Retail A/S*

Michael Jensens Vej 8, 7400 Herning

## Årsrapport for 2021/22 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 30 82 68 09

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/9 2022

Poul Steen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 9

Balance 30. april 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Trimar Retail 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. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørring, den 13. september 2022

## Direktion

Steen Bjørn Nielsen

Poul Steen

## Bestyrelse

Claus Borath Sørensen  
formand

Henrik Ypkendanz

Poul Steen

Torben Klausen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Trimar Retail A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Trimar Retail A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 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 revisorerets 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;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

## 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.
- 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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 13. september 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

Trimar Retail A/S  
Michael Jensens Vej 8  
7400 Herning

CVR-nr.: 30 82 68 09  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 5. september 2007  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Herning

## **Bestyrelse**

Claus Borath Sørensen, formand  
Henrik Ypkendanz  
Poul Steen  
Torben Klausen

## **Direktion**

Steen Bjørn Nielsen  
Poul Steen

## **Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

## **Pengeinstitut**

Sydbank  
Dalgasgade 22  
7400 Herning

## Hoved- og nøgletal

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

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	24.544	25.604	20.540	28.965	33.321
Resultat før finansielle poster	4.527	4.468	-5.207	-1.174	913
Resultat af finansielle poster	1.002	-1.700	-9.525	-2.002	-8.644
Årets resultat	4.509	1.590	-13.512	-2.857	-7.773
<b>Balance</b>					
Balancesum	50.521	59.482	39.731	52.524	54.498
Egenkapital	11.315	4.369	-27.991	-15.298	-12.532
Antal medarbejdere	62	62	77	86	101
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	9,0%	7,5%	-13,1%	-2,2%	1,7%
Soliditetsgrad	22,4%	7,3%	-70,5%	-29,1%	-23,0%
Forrentning af egenkapital	57,5%	-13,5%	62,4%	20,5%	93,5%



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af detailbutikker, hvorfra der foretages salg af modetøj.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på TDKK 4.509, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på TDKK 11.315.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er på niveau med det forventede i seneste årrapport. Årets resultat anses at være tilfredsstillende.

## Drift

Prisstigninger på handelsvarer kan kun i relativt begrænset omfang indregnes i prisen på de færdige produkter.

## Valutarisici

Valutarisicien er begrænset, da der hovedsageligt indkøbes varer fra enten søsterselskaber eller fra danske leverandører.

## Renterisici

Med selskabets finansieringsstruktur vurderes der ikke at være renterisiko af betydning.

## Kreditrisici

Kreditrisici vurderes at være yderst begrænset, da selskabets kunder er privat kunder, som betaler med det samme i butikkerne ved salg.

## Likviditetsrisici

Selskabets likviditetsberedskab afdækkes via moderselskabet eller tilknyttet selskab, som har givet tilsagn om at understøtte Trimar Retail A/S' eventuelle likviditetsbehov det kommende regnskabsår.

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer for det kommende år et resultat i niveauet DKK 0 - 5 mio.

# Ledelsesberetning

## Eksternt miljø

Selskabet har i dag et langvarigt og meget stabilt samarbejde med producenter, med hvem selskabet er i gang med at forpligte sig til overholdelse af selskabets og koncernens standarder, som er nedfældet i koncernens Code of Conduct. Den indeholder bl.a. retningslinjer/krav indenfor miljøområdet.

Der arbejdes med at sikre anvendelse af bæredygtige materialer ved eliminering af kemikalier, minimering af plastic, ligesom alt papemballage bliver sendt til genbrug. Selskabets eget forbrug af papemballage er FSC- certificeret, og målet er, at vore producenter på sigt også anvender FSC-certificeret papemballage.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2021/22 TDKK	2020/21 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>24.544</b>	<b>25.604</b>
Personaleomkostninger	2	-19.643	-20.525
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-374	-611
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.527</b>	<b>4.468</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	-98	-3.189
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5	1.155	688
Finansielle indtægter	6	568	1.460
Finansielle omkostninger	7	-623	-659
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.529</b>	<b>2.768</b>
Skat af årets resultat	8	-1.020	-1.178
<b>Årets resultat</b>		<b>4.509</b>	<b>1.590</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Goodwill		17	108
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	9	<b>17</b>	<b>108</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105	184
Indretning af lejede lokaler		27	120
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	10	<b>132</b>	<b>304</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11	4.887	3.635
Kapitalandele i associerede virksomheder	12	2.564	1.659
Deposita	13	1.030	1.028
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.481</b>	<b>6.322</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.630</b>	<b>6.734</b>
Færdigvarer og handelsvarer		31.592	33.591
<b>Varebeholdninger</b>		<b>31.592</b>	<b>33.591</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.658	15.069
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	172
Andre tilgodehavender		323	2.631
Udskudt skatteaktiv	14	0	110
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		647	0
Periodeafgrænsningsposter	15	382	539
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.010</b>	<b>18.521</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.289</b>	<b>636</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>41.891</b>	<b>52.748</b>
<b>Aktiver</b>		<b>50.521</b>	<b>59.482</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Selskabskapital		502	502
Overført resultat		10.813	3.867
<b>Egenkapital</b>		<b>11.315</b>	<b>4.369</b>
Hensættelse til udskudt skat	14	1.517	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.517</b>	<b>0</b>
Anden gæld		1.117	1.569
<b>Langfristet gæld</b>	17	<b>1.117</b>	<b>1.569</b>
Kreditinstitutter		6.998	4.677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.911	2.402
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.088	37.443
Selskabsskat		0	412
Anden gæld	17	5.575	8.610
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>36.572</b>	<b>53.544</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>37.689</b>	<b>55.113</b>
<b>Passiver</b>		<b>50.521</b>	<b>59.482</b>
Resultatdisponering	16		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
Nærtstående parter	19		
Anvendt regnskabspraksis	20		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	I alt
	TDKK	resultat	TDKK
		TDKK	TDKK
Egenkapital 1. maj	502	3.867	4.369
Valutakursregulering	0	-21	-21
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.458	2.458
Årets resultat	0	4.509	4.509
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>502</b>	<b>10.813</b>	<b>11.315</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	TDKK	TDKK
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19	148	2.771
Kompensation for løn modtaget i forbindelse med Covid-19	-89	3.201
Øvrige indtægter	1.501	1.078
	<u><b>1.560</b></u>	<u><b>7.050</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	18.528	19.429
Pensioner	626	718
Andre omkostninger til social sikring	489	378
	<u><b>19.643</b></u>	<u><b>20.525</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>62</b></u>	<u><b>62</b></u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	91	167
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	283	444
	<u><b>374</b></u>	<u><b>611</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	TDKK	TDKK
<b>4 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.047	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	-1.145	-3.189
	<b>-98</b>	<b>-3.189</b>
<b>5 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	1.155	688
	<b>1.155</b>	<b>688</b>
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	391	260
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2	7
Andre finansielle indtægter	175	1.193
	<b>568</b>	<b>1.460</b>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	579	583
Andre finansielle omkostninger	44	76
	<b>623</b>	<b>659</b>
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	206	412
Årets udskudte skat	814	766
Regulering af aktuel skat tidligere år	-837	429
Regulering af udskudt skat tidligere år	837	-429
	<b>1.020</b>	<b>1.178</b>



# Noter til årsregnskabet

## 9 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> TDKK
Kostpris 1. maj	6.502
Kostpris 30. april	6.502
Ned- og afskrivninger 1. maj	6.394
Årets afskrivninger	91
Ned- og afskrivninger 30. april	6.485
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>17</b>
Afskrives over	5 år

## 10 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> TDKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> TDKK
Kostpris 1. maj	5.730	2.035
Tilgang i årets løb	97	15
Kostpris 30. april	5.827	2.050
Ned- og afskrivninger 1. maj	5.547	1.915
Årets afskrivninger	175	108
Ned- og afskrivninger 30. april	5.722	2.023
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>105</b>	<b>27</b>
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

## Noter til årsregnskabet

	2022 TDKK	2021 TDKK
<b>11 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	29.189	2.317
Tilgang i årets løb	5.350	26.872
Kostpris 30. april	34.539	29.189
Værdireguleringer 1. maj	-32.428	-30.009
Valutakursregulering	-21	-1.573
Årets resultat	-98	-3.189
Øvrige egenkapitalbevægelser netto	2.458	2.343
Værdireguleringer 30. april	-30.089	-32.428
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	437	6.874
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>4.887</b>	<b>3.635</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Trimar Sverige AB	Sverige, Ystad	TSEK 100	100%
Ødegaard Dame AS	Norge, Oslo	TNOK 4.200	100%
Flair Retail ApS	Herning, Danmark	TDKK 500	100%
Trimar GmbH	Tyskland, Hamborg	TEUR 25	100%
Fashion Retail GmbH	Tyskland	TEUR 25	100%

## Noter til årsregnskabet

	2022 TDKK	2021 TDKK
<b>12 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj	250	250
Kostpris 30. april	250	250
Værdireguleringer 1. maj	1.409	721
Årets resultat	1.155	688
Modtagne udbytter	-250	0
Værdireguleringer 30. april	2.314	1.409
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>2.564</b>	<b>1.659</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
CM Retail A/S	Herning	TDKK 500	50%

### 13 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita TDKK
Kostpris 1. maj	1.030
Kostpris 30. april	1.030
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b>1.030</b>

	2022 TDKK	2021 TDKK
<b>14 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj	-110	-447
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	814	766
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	813	-429
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. april</b>	<b>1.517</b>	<b>-110</b>

# Noter til årsregnskabet

## 15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og andre omkostninger.

	<u>2021/22</u> TDKK	<u>2020/21</u> TDKK
<b>16 Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	4.509	1.590
	<b>4.509</b>	<b>1.590</b>

## 17 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	1.117	1.569
Langfristet del	1.117	1.569
Øvrig kortfristet gæld	5.575	8.610
	<b>6.692</b>	<b>10.179</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	TDKK	TDKK
<b>18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets udlejere: Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet stillet betalingsgaranti overfor selskabets udlejere på:	301	294
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3-25 mdr.	4.242	4.881

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer solidarisk for koncernen og koncernens associerede selskabers mellemværende med kreditinstitut. Kautionen udgør pr. 30. april TDKK 15.810

Selskabet har afgivet tilsagn om at tilføre datterselskaberne likviditet, hvis der opstår behov herfor til at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter det kommende regnskabsår.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Philiptex A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Poul Steen  
Spøttrupvej 35, Tjørring  
7400 Herning

Hovedaktionær

Kit Karnaby ApS

Moderselskab

Philiptex A/S

Ultimativt moderselskab

#### Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskab

Navn

---

Hjemsted

---

Philiptex A/S

Herning

Kit Karnaby ApS

Herning

# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trimar Retail A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i TDKK.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Kit Karnaby ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

## Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Kit Karnaby ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

## Virksomhedssammenslutninger

### *Virksomhedssammenlægninger*

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres som om de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning

# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af sammenligningstal.

### 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 finansiel 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.

## Resultatopgørelsen

### 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 det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 og med tillæg af resterende værdi af eventuelle

# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

# Noter til årsregnskabet

## 20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

### Finansielle gældsforpligtelser

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

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$