
Trimar Retail A/S

Michael Jensens Vej 8, 7400 Herning

Årsrapport for
1. maj 2022 - 30. april 2023

CVR-nr. 30 82 68 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 11/9 2023

Poul Steen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	6
Balance 30. april	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. september 2023

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Trimar Retail A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 11. september 2023

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 2022 - 30. april 2023 Stiftet: 5. september 2007 Regnskabsår: 16. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Claus Borath Sørensen, formand Henrik Ypkendanz Poul Steen Torben Klausen
Direktion	Steen Bjørn Nielsen Poul Steen
Revisor	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:

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	19.415	25.945	25.774	20.954	29.918
Resultat før finansielle poster	-1.116	4.421	4.469	-5.207	-1.174
Resultat af finansielle poster	-1.172	1.085	-1.701	-9.525	-2.002
Årets resultat	-1.774	4.509	1.590	-13.512	-2.857
Balance					
Balancesum	47.806	51.153	59.482	39.731	52.524
Investeringer i materielle anlægsaktiver	153	165	41	8	335
Egenkapital	10.313	11.315	4.369	-27.991	-15.299
Antal medarbejdere	63	65	62	77	86
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-2,3%	8,6%	7,5%	-13,1%	-2,2%
Soliditetsgrad	21,6%	22,1%	7,3%	-70,5%	-29,1%
Egenkapitalforrentning	-16,4%	57,5%	-13,5%	62,4%	20,5%

Der er i 2022/23 foretaget en fusion mellem Trimar Retail A/S og Flair Retail A/S. Ved fusionen er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2018/19, 2019/20 og 2020/21.

Resultatopgørelse 1. maj 2022 - 30. april 2023

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Bruttofortjeneste		19.415	25.945
Personaleomkostninger	3	-20.374	-21.140
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-157	-384
Resultat før finansielle poster		-1.116	4.421
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	5	-37	-18
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	220	1.155
Finansielle indtægter	7	190	576
Finansielle omkostninger	8	-1.545	-628
Resultat før skat		-2.288	5.506
Skat af årets resultat	9	514	-997
Årets resultat		-1.774	4.509

Resultatdisponering

	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000	0
Overført resultat	-4.774	4.509
	-1.774	4.509

Balance 30. april 2023

Aktiver

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Goodwill		0	17
Immaterielle anlægsaktiver	10	0	17
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67	105
Indretning af lejede lokaler		120	72
Materielle anlægsaktiver	11	187	177
Kapitalandele i dattervirksomheder	12	4.340	3.606
Kapitalandele i associerede virksomheder	13	2.484	2.564
Deposita	14	1.099	1.030
Finansielle anlægsaktiver		7.923	7.200
Anlægsaktiver		8.110	7.394
Færdigvarer og handelsvarer		31.369	33.185
Varebeholdninger		31.369	33.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.212	7.658
Andre tilgodehavender		323	350
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.342	784
Periodeafgrænsningsposter	15	365	382
Tilgodehavender		7.262	9.174
Likvide beholdninger		1.065	1.400
Omsætningsaktiver		39.696	43.759
Aktiver		47.806	51.153

Balance 30. april 2023

Passiver

	Note	2022/23 TDKK	2021/22 TDKK
Selskabskapital		502	502
Overført resultat		6.811	10.813
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000	0
Egenkapital		10.313	11.315
Hensættelse til udskudt skat	16	1.653	1.611
Hensatte forpligtelser		1.653	1.611
Anden gæld		980	1.183
Langfristede gældsforpligtelser	17	980	1.183
Kreditinstitutter		9.076	8.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.028	3.034
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.032	19.921
Selskabsskat		1	0
Anden gæld	17	3.723	5.990
Kortfristede gældsforpligtelser		34.860	37.044
Gældsforpligtelser		35.840	38.227
Passiver		47.806	51.153
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	18		
Nærtstående parter	19		
Anvendt regnskabspraksis	20		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. maj	502	10.813	0	11.315
Valutakursregulering	0	-270	0	-270
Tilskud fra koncern	0	1.042	0	1.042
Årets resultat	0	-4.774	3.000	-1.774
Egenkapital 30. april	502	6.811	3.000	10.313

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

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

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
2. Andre driftsindtægter		
Kompensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19	0	148
Kompensation for løn modtaget i forbindelse med Covid-19	0	-89
Øvrige indtægter	2.517	2.125
	<u>2.517</u>	<u>2.184</u>

3. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
Lønninger	19.258	19.926
Pensioner	604	681
Andre omkostninger til social sikring	512	533
	<u>20.374</u>	<u>21.140</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>63</u>	<u>65</u>

4. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	16	91
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	141	293
	<u>157</u>	<u>384</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
5. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.570	1.459
Andel af underskud i dattervirksomheder	-864	-1.145
Afskrivning af goodwill	-313	-332
Tab ved salg	-430	0
	<u>-37</u>	<u>-18</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
6. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	220	1.155
	<u>220</u>	<u>1.155</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	190	399
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	0	175
	<u>190</u>	<u>576</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
8. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	415	579
Andre finansielle omkostninger	1.130	49
	<u>1.545</u>	<u>628</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
9. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-556	160
Årets udskudte skat	42	837
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-927
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	927
	<u>-514</u>	<u>997</u>

10. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	TDKK
Kostpris 1. maj	<u>6.502</u>
Kostpris 30. april	<u>6.502</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	6.485
Årets afskrivninger	17
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>6.502</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

11. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. maj	5.827	2.325
Tilgang i årets løb	57	96
Kostpris 30. april	<u>5.884</u>	<u>2.421</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	5.722	2.255
Årets afskrivninger	95	46
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>5.817</u>	<u>2.301</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>67</u>	<u>120</u>
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
12. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. maj	34.039	28.689
Tilgang i årets løb	1.042	5.350
Afgang i årets løb	-187	0
Kostpris 30. april	<u>34.894</u>	<u>34.039</u>
Værdireguleringer 1. maj	-30.870	-33.301
Årets afgang	195	0
Valutakursregulering	-270	-21
Årets resultat	704	326
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	2.458
Afskrivning på goodwill	-313	-332
Værdireguleringer 30. april	<u>-30.554</u>	<u>-30.870</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>437</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>4.340</u>	<u>3.606</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Trimar Sverige AB	Sverige, Ystad	TSEK 100	100%
Ødegaard Dame A/S	Norge, Oslo	TNOK 4.200	100%
Trimar GmbH	Tyskland, Hamborg	TEUR 25	100%
Fashion Retail GmbH	Tyskland	TEUR 25	100%

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	TDKK	TDKK
13. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	250	250
Kostpris 30. april	250	250
Værdireguleringer primo 1. maj	2.314	1.409
Årets resultat	220	1.155
Modtagne udbytter	-300	-250
Værdireguleringer 30. april	2.234	2.314
Regnskabsmæssig værdi 30. april	2.484	2.564

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

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

14. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	TDKK
Kostpris 1. maj	1.030
Tilgang i årets løb	69
Kostpris 30. april	1.099
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.099

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og andre omkostninger.

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
16. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj	1.611	-110
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	42	837
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	884
Hensættelse til udskudt skat 30. april	<u>1.653</u>	<u>1.611</u>

17. Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	980	1.183
Langfristet del	980	1.183
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	3.723	5.990
	<u>4.703</u>	<u>7.173</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK

18. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet stillet betalingsgaranti overfor selskabets udlejere på:	415	409
---	-----	-----

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1-12 mdr.	4.424	4.465
--	-------	-------

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

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.

19. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for det ultimative moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Philiptex A/S	Herning

Noter til årsregnskabet

20. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trimar Retail A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i TDKK.

Ændring af regnskabspraksis

I årsrapporten for 2021/22 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne. Det er for 2022/23 valgt at ændre præsentationen af indtægter ved lønrefusioner til "Andre driftsindtægter" [under "bruttofortjeneste"].

Den ændrede præsentation er indarbejdet i årsrapporten for 2022/23 og bevirker, at sammenligningstallene for 2021/22 for regnskabsposten "Andre driftsindtægter" er forøget med TDKK 625, regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med TDKK 625. Den ændrede præsentation påvirker ikke resultatet, egenkapitalen og balancesummen for 2021/22. Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2022/23 for Kit Karnaby ApS har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Kit Karnaby ApS har virksomheden 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 af sammenligningstal.

Noter til årsregnskabet

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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 administration 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.

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.

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".

Noter til årsregnskabet

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 Philiptex A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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 merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Noter til årsregnskabet

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

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 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 nominel værdi.

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