
Trimar Retail A/S

Michael Jensens Vej 8, 7400 Herning

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 30 82 68 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /9 2021

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 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjørring, den 8. september 2021

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Trimar Retail A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 8. september 2021

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: 14. 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:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	25.604	20.540	28.965	33.321	16.329
Resultat før finansielle poster	4.468	-5.207	-1.174	913	-114
Resultat af finansielle poster	-1.700	-9.525	-2.002	-8.644	-3.888
Årets resultat	1.590	-13.512	-2.857	-7.773	-3.878
Balance					
Balancesum	59.482	39.731	52.524	54.498	31.669
Egenkapital	4.369	-27.991	-15.298	-12.532	-4.093
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-8	-335	-325	-1.129
Antal medarbejdere	62	77	86	101	50
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	7,5%	-13,1%	-2,2%	1,7%	-0,4%
Soliditetsgrad	7,3%	-70,5%	-29,1%	-23,0%	-12,9%
Forrentning af egenkapital	-13,5%	62,4%	20,5%	93,5%	199,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Der er i regnskabsåret 2018/19 sket fusion af Trimar Retail A/S og enkelte koncernselskaber, hvor Trimar Retail A/S er det forsættende selskab. Det er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2017/18, men ikke for tidligere regnskabsperioder.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på TDKK 1.590, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på TDKK 4.369.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er bedre end forventet i seneste årrapport. Det skyldes blandt andet usikkerhed om indvirkningerne af Covid19. Henset til Covid19 anses årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret reetableret via kapitalindsud fra moderselskabet.

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., om end det er vanskeligt at vurdere, hvilken effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2021/22.

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.

Usædvanlige forhold

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom flere butikker eller aftagere har haft helt eller delvist lukket i en periode. Selskabet har ansøgt om kompensationer fra regeringens hjælpepakker.

Covid-19 pandemien kan også i 2021/22 få negative konsekvenser for selskabets aktiviteter - alt afhængig af eventuelle nye restriktioner som følge af pandemien. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvilken effekt Covid-19 kan få på omsætningen og indtjeningen i 2021/22.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
Bruttofortjeneste		25.604	20.540
Personaleomkostninger	3	-20.525	-24.589
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-611	-1.123
Andre driftsomkostninger		0	-35
Resultat før finansielle poster		4.468	-5.207
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	5	-3.189	-8.856
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6	688	-119
Finansielle indtægter	7	1.460	174
Finansielle omkostninger	8	-659	-724
Resultat før skat		2.768	-14.732
Skat af årets resultat	9	-1.178	1.220
Årets resultat		1.590	-13.512

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Goodwill		108	275
Immaterielle anlægsaktiver	10	108	275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184	477
Indretning af lejede lokaler		120	228
Materielle anlægsaktiver	11	304	705
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12	3.635	1.062
Kapitalandele i associerede virksomheder	13	1.659	971
Deposita	14	1.028	1.026
Finansielle anlægsaktiver		6.322	3.059
Anlægsaktiver		6.734	4.039
Færdigvarer og handelsvarer		33.591	31.887
Varebeholdninger		33.591	31.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.069	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		172	322
Andre tilgodehavender		2.631	1.256
Udskudt skatteaktiv	15	110	447
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	964
Periodeafgrænsningsposter	16	539	477
Tilgodehavender		18.521	3.466
Likvide beholdninger		636	339
Omsætningsaktiver		52.748	35.692
Aktiver		59.482	39.731

Balance 30. april

Passiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital		502	502
Overført resultat		3.867	-28.493
Egenkapital		4.369	-27.991
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	22.435
Hensatte forpligtelser		0	22.435
Anden gæld		1.569	1.257
Langfristet gæld	18	1.569	1.257
Kreditinstitutter		4.677	10.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.402	4.483
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.443	25.100
Selskabsskat		412	0
Anden gæld	18	8.610	4.346
Kortfristet gæld		53.544	44.030
Gældsforpligtelser		55.113	45.287
Passiver		59.482	39.731
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter			
Resultatdisponering	17		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Nærtstående parter	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført	I alt
	TDKK	resultat	TDKK
		TDKK	TDKK
Egenkapital 1. maj	502	-28.493	-27.991
Valutakursregulering	0	-1.573	-1.573
Tilskud	0	30.000	30.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.343	2.343
Årets resultat	0	1.590	1.590
Egenkapital 30. april	502	3.867	4.369

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Selskabet er indtil nu påvirket negativt af virkningerne af Covid-19, eftersom flere butikker eller aftagere har haft helt eller delvist lukket i en periode. Selskabet har ansøgt om kompensationer fra regeringens hjælpepakker.

Covid-19 pandemien kan også i 2021/22 få negative konsekvenser for selskabets aktiviteter - alt afhængig af eventuelle nye restriktioner som følge af pandemien. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at kunne udtale sig om, hvilken effekt Covid-19 kan få på omsætningen og indtjeningen i 2021/22.

	2020/21 TDKK	2019/20 TDKK
2 Andre driftsindtægter		
Kompensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19	2.771	323
Kompensation for løn modtaget i forbindelse med Covid-19	3.201	866
Øvrige indtægter	1.078	811
	7.050	2.000

3 Personaleomkostninger

Lønninger	19.429	23.150
Pensioner	718	862
Andre omkostninger til social sikring	378	577
	20.525	24.589

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	62	77
---	-----------	-----------

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	167	404
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	444	719
	611	1.123

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	TDKK	TDKK
5 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	0	55
Andel af underskud i dattervirksomheder	-3.189	-8.911
	-3.189	-8.856
6 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	688	0
Andel af underskud i associerede virksomheder	0	-119
	688	-119
7 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	260	164
Renteindtægter fra associerede virksomheder	7	10
Andre finansielle indtægter	1.193	0
	1.460	174
8 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	583	534
Andre finansielle omkostninger	76	190
	659	724
9 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	412	-964
Årets udskudte skat	766	-256
Regulering af sambeskatningsbidrag tidligere år	429	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	-429	0
	1.178	-1.220

Noter til årsregnskabet

10 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> TDKK
Kostpris 1. maj	6.502
Kostpris 30. april	6.502
Ned- og afskrivninger 1. maj	6.227
Årets afskrivninger	167
Ned- og afskrivninger 30. april	6.394
Regnskabsmæssig værdi 30. april	108
Afskrives over	5 år

11 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> TDKK	<u>Indretning af le- jede lokaler</u> TDKK
Kostpris 1. maj	5.701	2.023
Tilgang i årets løb	30	12
Kostpris 30. april	5.731	2.035
Ned- og afskrivninger 1. maj	5.223	1.795
Årets afskrivninger	324	120
Ned- og afskrivninger 30. april	5.547	1.915
Regnskabsmæssig værdi 30. april	184	120
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

Noter til årsregnskabet

	2021 TDKK	2020 TDKK
12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	2.317	1.909
Tilgang i årets løb	26.872	408
Kostpris 30. april	29.189	2.317
Værdireguleringer 1. maj	-30.009	-21.973
Valutakursregulering	-1.573	819
Årets resultat	-3.189	-8.855
Øvrige egenkapitalbevægelser netto	2.343	0
Værdireguleringer 30. april	-32.428	-30.009
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	6.874	6.319
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	22.435
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.635	1.062

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Trimar Sverige AB	Sverige, Ystad	TSEK 100	100%
Trimar Norge AS	Norge, Oslo	TNOK 100	100%
Fashion Retail GmbH	Tyskland, Hamborg	TEUR 25	100%
Trimar GmbH	Tyskland, Hamborg	TEUR 25	100%

Noter til årsregnskabet

	2021 TDKK	2020 TDKK
13 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	250	250
Kostpris 30. april	250	250
Værdireguleringer 1. maj	721	840
Årets resultat	688	-119
Værdireguleringer 30. april	1.409	721
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.659	971

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
CM Retail A/S	Herning	DKK 500.000	50%

14 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita TDKK
Kostpris 1. maj	1.028
Kostpris 30. april	1.028
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.028

	2021 TDKK	2020 TDKK
15 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. maj	447	191
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-335	256
Udskudt skatteaktiv 30. april	110	447

Noter til årsregnskabet

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og andre omkostninger.

	<u>2020/21</u> TDKK	<u>2019/20</u> TDKK
17 Resultatdisponering		
Overført resultat	1.590	-13.512
	<u>1.590</u>	<u>-13.512</u>

18 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	<u>1.569</u>	<u>1.257</u>
Langfristet del	1.569	1.257
Øvrig kortfristet gæld	<u>8.610</u>	<u>4.346</u>
	<u>10.179</u>	<u>5.603</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u> TDKK	<u>2020</u> TDKK
19 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3-25 mdr.	4.881	5.346

Andre eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer solidarisk for koncernen og koncernens associerede selskabers mellemværende med kreditinstitut. Kautionen udgør pr. 30. april TDKK 13.295

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

20 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

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trimar Retail A/S for 2020/21 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 2020/21 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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

21 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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 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 salgsomkostninger. 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 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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$