

Textur ApS

Vesterbro 65, st. th, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 65 27 45

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2021.

Frederik Lietzau Østeraa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Textur ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. april 2021

Direktion

Frederik Lietzau Østeraa

Dennis Juhl Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Textur ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Textur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. april 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Sten V. Kristensen
registreret revisor
mne16226

Selskabsoplysninger

Selskabet

Textur ApS
Vesterbro 65, st. th
9000 Aalborg

CVR-nr.: 38 65 27 45
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Frederik Lietzau Østeraa
Dennis Juhl Jensen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.726 t.kr. mod 4.546 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 809 t.kr. mod 669 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Resultatet skal dog ses i lyset af Covid-19, hvor restauranten i perioder af året har været tvangslukket.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	3.726.154	4.546.284
2 Personaleomkostninger	-2.525.216	-3.487.443
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-156.166	-199.691
Driftsresultat	1.044.772	859.150
Andre finansielle indtægter	0	51
3 Øvrige finansielle omkostninger	-7.409	-1.815
Resultat før skat	1.037.363	857.386
Skat af årets resultat	-228.544	-188.364
Årets resultat	808.819	669.022
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	60.000
Overføres til overført resultat	8.819	609.022
Disponeret i alt	808.819	669.022

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.747	226.603
5 Indretning af lejede lokaler	26.259	45.603
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>160.006</u>	<u>272.206</u>
6 Deposita	161.534	157.594
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>161.534</u>	<u>157.594</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>321.540</u>	<u>429.800</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	106.074	144.452
Varebeholdninger i alt	<u>106.074</u>	<u>144.452</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	422.995	74.401
Andre tilgodehavender	176.727	4.872
Periodeafgrænsningsposter	28.250	23.844
Tilgodehavender i alt	<u>627.972</u>	<u>103.117</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	200.000	0
Værdipapirer i alt	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	1.840.008	1.339.746
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.774.054</u>	<u>1.587.315</u>
Aktiver i alt	<u>3.095.594</u>	<u>2.017.115</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	673.190	664.371
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	60.000
Egenkapital i alt	<u>1.523.190</u>	<u>774.371</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.146	13.128
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.146</u>	<u>13.128</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	226.366	265.159
Selskabsskat	50.526	18.242
Anden gæld	1.294.366	946.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.571.258	1.229.616
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.571.258</u>	<u>1.229.616</u>
 Passiver i alt	<u>3.095.594</u>	<u>2.017.115</u>
 1 Særlige poster		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	55.349	600.000	705.349
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	609.022	60.000	669.022
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	664.371	60.000	774.371
Udloddet udbytte	0	0	-60.000	-60.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	8.819	800.000	808.819
	50.000	673.190	800.000	1.523.190

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Særlige poster		
I forbindelse med Covid-19 har selskabet ansøgt og modtaget kompensationer for i alt t.kr. 587. Beløbet er medtaget i årsrapporten under Andre driftsindtægter.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.408.910	3.426.035
Pensioner	31.718	0
Andre omkostninger til social sikring	27.116	28.218
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>57.472</u>	<u>33.190</u>
	<u>2.525.216</u>	<u>3.487.443</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>8</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>7.409</u>	<u>1.815</u>
	<u>7.409</u>	<u>1.815</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	491.932	449.778
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>42.154</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>491.932</u>	<u>491.932</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-265.329	-178.265
Årets afskrivninger	<u>-92.856</u>	<u>-87.064</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-358.185</u>	<u>-265.329</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>133.747</u>	<u>226.603</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	77.375	46.045
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>31.330</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>77.375</u>	<u>77.375</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-31.772	-14.388
Årets afskrivninger	<u>-19.344</u>	<u>-17.384</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-51.116</u>	<u>-31.772</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>26.259</u>	<u>45.603</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	157.594	0
Tilgang i årets løb	<u>3.940</u>	<u>157.594</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>161.534</u>	<u>157.594</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>161.534</u>	<u>157.594</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejekontrakter:		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på ca. kr. 324.000		
kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel og har en samlet forpligtelse på ca. kr. 162.000.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Textur ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.