



Textilagenturet Geratex ApS

Dalgas Avenue 40, st., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 72 36 51 19

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2023.

Jørgen Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Textilagenturet Geratex ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. oktober 2023

Direktion

Jørgen Rasmussen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Textilagenturet Geratex ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Textilagenturet Geratex ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 10. oktober 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Preben Pedersen

statsautoriseret revisor
mne32221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Textilagenturet Geratex ApS Dalgas Avenue 40, st. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 72 36 51 19
	Stiftet: 23. juni 1983
	Hjemsted: Aarhus C
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jørgen Rasmussen, direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	Jørgen Rasmussen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere regnskabsår bestået af at drive agenturvirksomhed og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.276 t.kr. mod 1.159 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -119 t.kr. mod -116 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	1.275.529	1.159.457
2 Personaleomkostninger	-1.129.788	-948.780
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.333	-38.071
Andre driftsomkostninger	-405.562	-115.070
Driftsresultat	-272.154	57.536
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	67.991	76.074
Andre finansielle indtægter	163.108	144.946
3 Øvrige finansielle omkostninger	-107.023	-407.401
Resultat før skat	-148.078	-128.845
Skat af årets resultat	28.947	13.013
Årets resultat	-119.131	-115.832
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	114.400
Disponeret fra overført resultat	-1.519.131	-230.232
Disponeret i alt	-119.131	-115.832

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.072.370	1.081.220
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.483
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.072.370</u>	<u>1.084.703</u>
6	Deposita	44.578	46.947
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.578</u>	<u>46.947</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.116.948</u>	<u>1.131.650</u>
Omsætningsaktiver			
	Aktiver bestemt for salg	<u>132.571</u>	<u>90.571</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>132.571</u>	<u>90.571</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.355.492	1.425.595
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	25.836	14.911
	Andre tilgodehavender	0	22.588
	Tilgodehavender i alt	<u>1.381.328</u>	<u>1.463.094</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.702.700</u>	<u>4.801.577</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.702.700</u>	<u>4.801.577</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.796.090</u>	<u>2.204.866</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.012.689</u>	<u>8.560.108</u>
	Aktiver i alt	<u>10.129.637</u>	<u>9.691.758</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	6.850.938	8.370.069
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	114.400
Egenkapital i alt	8.450.938	8.684.469
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	60.163	89.110
Hensatte forpligtelser i alt	60.163	89.110
Gældsforpligtelser		
Deposita	71.280	71.280
Langfristede gældsforpligtelser i alt	71.280	71.280
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.261.725	474.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	16.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	72.483
Anden gæld	269.531	284.053
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.547.256	846.899
Gældsforpligtelser i alt	1.618.536	918.179
Passiver i alt	10.129.637	9.691.758

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	8.600.301	113.000	8.913.301
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-230.232	114.400	-115.832
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	8.370.069	114.400	8.684.469
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.519.131	1.400.000	-119.131
	200.000	6.850.938	1.400.000	8.450.938

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
Dagsværdi 30. juni 2023	4.035.190	667.510
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-83.133	-18.140
	2022/23	2021/22

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.120.988	939.286
Andre omkostninger til social sikring	11.850	12.494
Personaleomkostninger i øvrigt	-3.050	-3.000
	1.129.788	948.780
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, mellemregning	447	425
Andre finansielle omkostninger	106.576	406.976
	107.023	407.401

4. Grunde og bygninger

Kostpris 1. juli 2022	1.883.894	1.883.894
Kostpris 30. juni 2023	1.883.894	1.883.894
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-802.674	-793.824
Årets afskrivninger	-8.850	-8.850
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-811.524	-802.674
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.072.370	1.081.220

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	236.891	236.891
Kostpris 30. juni 2023	236.891	236.891
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-233.408	-204.187
Årets afskrivninger	-3.483	-29.221
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-236.891	-233.408
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	3.483
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2022	46.946	49.094
Tilgang i årets løb	5.429	7.797
Afgang i årets løb	-7.797	-9.944
Kostpris 30. juni 2023	44.578	46.947
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	44.578	46.947
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2023.		
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har en eventualforpligtigelse for lejemål på t.kr. 64.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Rasmussen Holding ApS, CVR-nr. 21341835, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Textilagenturet Geratex 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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	20-60 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Aktiver bestemt til videresalg er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Textilagenturet Geratex ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.