Huset Lene Bak Silkeborg ApS

Funder Møllevej 85, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 83 43 38

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2024.

Lene Bak Sørensen
Dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Huset Lene Bak Silkeborg 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. juli 2024

Direktion

Lene Bak Sørensen
Direktør

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Huset Lene Bak Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Huset Lene Bak Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers 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.

Silkeborg, den 12. juli 2024

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen
statsautoriseret revisor
mne32101

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Selskabsoplysninger

Selskabet	Huset Lene Bak Silkeborg ApS Funder Møllevej 85 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 35 83 43 38 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lene Bak Sørensen, Funder Møllevej 85, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Modervirksomhed	Horsbjerg Invest ApS

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive detailhandel med modetøj.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at der er indregnet et tilgodehavende på 1,1 mio. hos søsterselskabet Huset Lene Bak Viborg ApS. Huset Lene Bak Viborg ApS har negativ egenkapital og har i seneste regnskab gjort opmærksom på usikkerheden ved fortsat drift. Såfremt beløbet tabes vil selskabets egenkapital blive 1,1 mio mere negativ. Selskabets ledelse forventer at beløbet indgår, men dette afhænger af Huset Lene Bak Viborg ApS ikke går konkurs.

Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets ledelse har valgt at aflægge regnskabet efter fortsat drift, men gør opmærksom på usikkerheden og herunder at fortsat drift er betinget af, at tilgodehavendet hos søsterselskabet ikke tabes, at der kan opnås positive driftsresultater de kommende år og at ledelsen får accept fra kreditorer og kapitalejere om fortsat finansiering. På nuværende tidspunkt har ledelsen ikke fået denne accept.
Selskabets egenkapital er negativ med 82 tkr. og hele virksomhedskapitalen er således tabt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 778.289 mod 992.592 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 23.097 mod 119.950 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Huset Lene Bak Silkeborg 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 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 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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, etc..

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 revurderes 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2023	2022
	Bruttofortjeneste	**778.289**	**992.592**
3	Personaleomkostninger	-547.775	-670.219
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.000	-33.436
	Driftsresultat	**205.514**	**288.937**
	Andre finansielle indtægter	0	23.813
4	Øvrige finansielle omkostninger	-182.417	-192.800
	Resultat før skat	**23.097**	**119.950**
	Årets resultat	**23.097**	**119.950**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	23.097	119.950
	Disponeret i alt	**23.097**	**119.950**

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Balance 31. december

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.751	118.751
	Materielle anlægsaktiver i alt	93.751	118.751
	Deposita	45.000	45.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
	Anlægsaktiver i alt	**138.751**	**163.751**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	348.194	426.515
	Varebeholdninger i alt	348.194	426.515
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.520	3.500
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.345.867	1.223.448
	Tilgodehavender i alt	1.352.387	1.226.948
	Likvide beholdninger	12.628	9.260
	Omsætningsaktiver i alt	**1.713.209**	**1.662.723**
	Aktiver i alt	**1.851.960**	**1.826.474**

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Balance 31. december

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-121.880	-144.977
	Egenkapital i alt	**-81.880**	**-104.977**
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	396.824	439.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	948.594	1.005.825
	Anden gæld	588.422	485.820
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.933.840	1.931.451
	Gældsforpligtelser i alt	**1.933.840**	**1.931.451**
	Passiver i alt	**1.851.960**	**1.826.474**

1 Usikkerhed om going concern

2 Usikkerhed ved indregning eller måling

5 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-264.927	-224.927
Årets overførte overskud eller underskud	0	119.950	119.950
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-144.977	-104.977
Årets overførte overskud eller underskud	0	23.097	23.097
	40.000	**-121.880**	**-81.880**

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Noter

	2023	2022

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har valgt at aflægge regnskabet efter fortsat drift, men gør opmærksom på usikkerheden og herunder at fortsat drift er betinget af, at tilgodehavendet hos søsterselskabet ikke tabes, at der kan opnås positive driftsresultater de kommende år og at ledelsen får accept fra kreditorer og kapitalejere om fortsat finansiering. På nuværende tidspunkt har ledelsen ikke fået denne accept.

Selskabets egenkapital er negativ med 82 tkr. og hele virksomhedskapitalen er således tabtr.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at der er indregnet et tilgodehavende på 1,1 mio. hos søsterselskabet Huset Lene Bak Viborg ApS. Huset Lene Bak Viborg ApS har negativ egenkapital og har i seneste regnskab gjort opmærksom på usikkerheden ved fortsat drift. Såfremt beløbet tabes vil selskabets egenkapital blive 1,1 mio mere negativ. Selskabets ledelse forventer at beløbet indgår, men dette afhænger af Huset Lene Bak Viborg ApS ikke går konkurs.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	480.972	572.158
Pensioner	54.351	83.467
Andre omkostninger til social sikring	12.452	14.594
	547.775	**670.219**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	182.417	192.800
	182.417	**192.800**

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt med et opsigelsevarsel på 6 måneder. Forpligtigelsen er opgjort til 90 t.kr..

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Horsbjerg Invest ApS, CVR-nr. 35810277, 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Bak Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Bak Sørensen
Direktør
ID: c1714e13-6bb3-4336-913c-9cda6483c10a
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2024 kl.: 07:59:30
Underskrevet med MitID

René Meilandt Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rene Meilandt Mortensen
Revisor
ID: 50ea52a3-6df3-447a-a2d2-abea1072a690
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2024 kl.: 08:25:21
Underskrevet med MitID

Lene Bak Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Bak Sørensen
Dirigent
ID: c1714e13-6bb3-4336-913c-9cda6483c10a
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2024 kl.: 08:32:22
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 7eb350YuMYJ251949448

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur