

Huset Lene Bak Silkeborg ApS
Funder Møllevej 85, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 83 43 38

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2025

Lene Bak Sørensen
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 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. juli 2025

Direktion

Lene Bak Sørensen
Direktør

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 2024 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 3. juli 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 1,5 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 1,5 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 745 tkr. og hele virksomhedskapitalen er således tabt.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 459.703 mod 778.289 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -663.111 mod 23.097 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

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.

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.

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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	459.703	778.289
3 Personaleomkostninger	-618.944	-547.775
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-25.000	-25.000
Driftsresultat	-184.241	205.514
4 Øvrige finansielle omkostninger	-478.870	-182.417
Resultat før skat	-663.111	23.097
Årets resultat	-663.111	23.097
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	23.097
Disponeret fra overført resultat	-663.111	0
Disponeret i alt	-663.111	23.097

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.751	93.751
	Materielle anlægsaktiver i alt	68.751	93.751
	Deposita	45.000	45.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	45.000	45.000
	Anlægsaktiver i alt	113.751	138.751
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	361.145	348.194
	Varebeholdninger i alt	361.145	348.194
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.571	6.520
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.849.932	1.345.867
	Tilgodehavender i alt	1.867.503	1.352.387
	Likvide beholdninger	2.460	12.628
	Omsætningsaktiver i alt	2.231.108	1.713.209
	Aktiver i alt	2.344.859	1.851.960

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-784.991	-121.880
Egenkapital i alt	-744.991	-81.880
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	1.112.612	396.824
Gæld til pengeinstitutter	750	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	986.509	948.594
Anden gæld	989.979	588.422
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.089.850	1.933.840
Gældsforpligtelser i alt	3.089.850	1.933.840
Passiver i alt	2.344.859	1.851.960

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-144.977	-104.977
Årets overførte overskud eller underskud	0	23.097	23.097
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-121.880	-81.880
Årets overførte overskud eller underskud	0	-663.111	-663.111
	40.000	-784.991	-744.991

Noter

	2024	2023
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 745 tkr. og hele virksomhedskapitalen er således tabt.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabets ledelse gør opmærksom på, at der er indregnet et tilgodehavende på 1,5 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 1,5 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	537.086	480.972
Pensioner	67.444	54.351
Andre omkostninger til social sikring	14.414	12.452
	618.944	547.775
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	478.870	182.417
	478.870	182.417
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et skatteaktiv på 68 t.kr. som ikke er medtaget i balancen. Skatteaktivet kan henføres til et skattemæssigt underskud til fremførsel på 322 t.kr..		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

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

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.

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

Lene Bak Sørensen

Navn returneret af MitId: Lene Bak Sørensen

Direktør

ID: c1714e13-6bb3-4336-913c-9cda6483c10a

IP-adresse: 62.198.135.76:12395

Dato for underskrift: 03-07-2025 14:46:53 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



René Meilandt Mortensen

Navn returneret af MitId: Rene Meilandt Mortensen

Revisor

ID: 50ea52a3-6df3-447a-a2d2-abea1072a690

IP-adresse: 152.115.178.78:51631

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 03-07-2025 14:52:31 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



Lene Bak Sørensen

Navn returneret af MitId: Lene Bak Sørensen

Dirigent

ID: c1714e13-6bb3-4336-913c-9cda6483c10a

IP-adresse: 62.198.135.76:40637

Dato for underskrift: 03-07-2025 16:00:59 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



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.