

Kildehuset Invest ApS

Dyrehaven 8, 1.

2930 Klampenborg

CVR-nummer 37897272

Årsrapport

1. januar 2024 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2025

Bastian Bak

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kildehuset Invest ApS
Dyrehaven 8, 1.
2930 Klampenborg

Hjemstedskommune: Lyngby-Tårnbæk
CVR-nummer: 37897272
Regnskabsperiode: 1. januar 2024 - 31. december 2024

Direktion

Bastian Bak

Revisor

Dansk Revision Søborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Generatorvej 8D
2860 Søborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Kildehuset Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, 27. maj 2025

Direktionen:

Bastian Bak

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Kildehuset Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildehuset Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Søborg, 27. maj 2025

Dansk Revision Søborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14649905

Thomas Ennstein
Statsautoriseret revisor
mne32161

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af at drive restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat andrager et underskud, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret gennem driftsindtjening i løbet af de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.320.357	2.752
1	Personaleomkostninger	-2.186.656	-2.128
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-258.703	-203
	Resultat før finansielle poster	-125.001	421
	Finansielle omkostninger	-145.500	-81
	Ordinært resultat før skat	-270.502	340
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-270.502	340
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-270.502	340
	Resultatdisponering i alt	-270.502	340

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
2	Grunde og bygninger	3.770.662	3.676
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.100	9
	Materielle anlægsaktiver	4.046.762	3.684
	Anlægsaktiver i alt	4.046.762	3.684
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.977	401
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.238	0
	Andre tilgodehavender	168.116	213
	Tilgodehavender	189.331	614
	Likvide beholdninger	87.411	26
	Omsætningsaktiver i alt	276.743	640
	Aktiver i alt	4.323.505	4.324

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-1.493.751	-1.223
	Egenkapital i alt	-1.443.751	-1.173
	Andre pengekreditorer	2.250.000	2.500
4	Langfristede gældsforpligtelser	2.250.000	2.500
	Kreditinstitutter	2.197.191	854
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.913	908
	Gæld til tilknyttede virksomheder	242.449	0
	Anden gæld	789.905	1.235
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.798	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.517.256	2.998
	Gældsforpligtelser i alt	5.767.256	5.498
	Passiver i alt	4.323.505	4.324
5	Kapitalberedskab		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
Saldo primo	50	-1.223	-1.173
Årets resultat	0	-271	-271
Egenkapital ultimo	50	-1.494	-1.444

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	2.109.973 2.084
	Andre omkostninger til social sikring	33.252 37
	Øvrige personaleomkostninger	43.431 7
	Personaleomkostninger i alt	2.186.656 2.128
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 7 beskæftigede (sidste år 7).	
2	Grunde og bygninger	
	Kostpris 1. januar	4.425.079 4.046
	Tilgang i årets løb	276.250 379
	Kostpris 31. december	4.701.329 4.425
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-749.553 -573
	Årets af- og nedskrivninger	-181.114 -177
	Afskrivninger 31. december	-930.667 -750
	Grunde og bygninger i alt	3.770.662 3.676
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. januar	605.383 605
	Tilgang i årets løb	345.000 0
	Kostpris 31. december	950.383 605
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-596.694 -571
	Årets af- og nedskrivninger	-77.589 -26
	Afskrivninger 31. december	-674.283 -597
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	276.100 9
4	Langfristede gældsforpligtelser	
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	1.000.000 1.250
5	Kapitalberedskab	
	Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret gennem driftsindtjening i løbet af	

Noter	2024 DKK	2023 1.000 DKK
-------	-------------	-------------------

de kommende år.

6 Eventualforpligtelser

Kildehuset Invest ApS har pr 31.12.2024 kontraktlige forpligtelser udgørende 240 t.kr der alle vedrører 2025.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet B.Bak Holding ApS for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kil-deskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev på i alt 141 t.kr. overfor Naturstyrelsen. Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 3.750 t.kr. overfor kreditorer i selskabets bygninger der pr. 31.12.2024 har en bogført værdi på 3.771 t.kr

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-20 %

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bastian Bak

Direktionsmedlem

Serienummer: d743659c-5579-4bb0-aa31-c404be01bddc

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-06-03 08:11:43 UTC



Bastian Bak

Dirigent

Serienummer: d743659c-5579-4bb0-aa31-c404be01bddc

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-06-03 08:11:43 UTC



Thomas Ennstein

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a7897073-431a-47e9-a7fb-3203f517f74c

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-06-03 13:36:37 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.