

# Kulturhuset Textilen ApS

Silkeborgvej 88, 7400 Herning  
CVR-nr. 42 19 61 77

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den 14. maj 2025

---

Lars Bo Olesen

# Indholdsfortegnelse

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

## Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kulturhuset Textilén ApS Silkeborgvej 88 7400 Herning
	CVR-nr.: 42 19 61 77 Stiftet: 3. marts 2021 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Niels-Peter Hedegaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Kulturhuset Textilen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. maj 2025

Direktion:

---

Niels-Peter Hedegaard

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

## Til kapitalejeren i Kulturhuset Textilen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kulturhuset Textilen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Herning, den 14. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne23302

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>803.393</b>	<b>686.205</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-314.793	-283.633
<b>Driftsresultat</b>		<b>488.600</b>	<b>402.572</b>
Øvrige finansielle omkostninger	1	-587.248	-293.104
<b>Resultat før skat</b>		<b>-98.648</b>	<b>109.468</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-98.648</b>	<b>109.468</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	109.468
Overført resultat		-98.648	0
<b>I alt</b>		<b>-98.648</b>	<b>109.468</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		33.164.090	31.837.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.500	335.333
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2</b>	<b>33.415.590</b>	<b>32.172.383</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>33.415.590</b>	<b>32.172.383</b>
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.250	45.625
Andre tilgodehavender		0	1.245.339
<b>Tilgodehavender</b>		<b>31.250</b>	<b>1.290.964</b>
Likvide beholdninger		680.100	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>711.350</b>	<b>1.290.964</b>
<hr/>			
<b>Aktiver</b>		<b>34.126.940</b>	<b>33.463.347</b>
<hr/>			

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		886.055	984.703
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	109.468
<b>Egenkapital</b>		<b>926.055</b>	<b>1.134.171</b>
<hr/>			
Gæld til realkreditinstitutter		11.135.835	11.582.511
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.469.468	19.460.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>31.605.303</b>	<b>31.042.511</b>
Gæld til realkreditinstitutter		501.498	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.646	1.286.665
Anden gæld		873.438	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.595.582</b>	<b>1.286.665</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>33.200.885</b>	<b>32.329.176</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>34.126.940</b>	<b>33.463.347</b>
<hr/>			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Medarbejderforhold	5		

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	984.703	109.468	1.134.171
Forslag til resultatdisponering		-98.648		-98.648
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte			-109.468	-109.468
<b>Egenkapital 31. december 2024</b>	<b>40.000</b>	<b>886.055</b>	<b>0</b>	<b>926.055</b>

---

## Noter

	2024 kr.	2023 kr.
<b>1   Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger i øvrigt	587.248	293.104
	<b>587.248</b>	<b>293.104</b>

## 2 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	32.036.850	419.166
Tilgang	1.558.000	0
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>33.594.850</b>	<b>419.166</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	199.800	83.833
Årets afskrivninger	230.960	83.833
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2024</b>	<b>430.760</b>	<b>167.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>33.164.090</b>	<b>251.500</b>

## 3 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	11.637.333	501.498	9.135.130	11.582.511
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.469.468	0	20.469.468	19.460.000
	<b>32.106.801</b>	<b>501.498</b>	<b>29.604.598</b>	<b>31.042.511</b>

## 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 11,6 mio. kr. har virksomheden stillet ejerpant i ejendom på nominelt 12 mio. kr.

## 5 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
--	---	---

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kulturhuset Textilten ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Optrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat af årets resultat

Selskabet er 100% ejet af en almenvelgørende forening. Alt overskud udloddes til foreningen. Derfor er der ingen skat i årsrapporten.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	69 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år.	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

## Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er ejet af en almenvelgørende forening. Derfor er selskabet ikke skattepligtig.

## Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.