

Leadership by Heart ApS

Hjelmvej 7A, 4780 Stege
CVR-nr. 40 62 28 53

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 20. maj 2025

Anastassia Helle Spenner

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 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Leadership by Heart ApS Hjelmvej 7A 4780 Stege
	CVR-nr.: 40 62 28 53 Stiftet: 28. juni 2019 Kommune: Vordingborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anastassia Helle Spenner Michael Spenner
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Leadership by Heart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 20. maj 2025

Direktion:

Anastassia Helle Spenner

Michael Spenner

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Leadership by Heart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leadership by Heart 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.

København, den 20. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøæk Malmstrøm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21330

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er psykologisk rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital. Denne forventes reetableret ved overskud de kommende år. Selskabet har haft en periode efter Covid19 hvor det har været svært at få driften op på samme niveau.

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.
Bruttofortjeneste		517.970	557.251
Personaleomkostninger	1	-406.267	-381.488
Af- og nedskrivninger		-126.028	-140.460
Driftsresultat		-14.325	35.303
Andre finansielle indtægter		0	5
Andre finansielle omkostninger		-34.276	-40.247
Resultat før skat		-48.601	-4.939
Skat af årets resultat	2	9.658	313
Årets resultat		-38.943	-4.626
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.943	-4.626
I alt		-38.943	-4.626

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Goodwill		106.000	212.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	106.000	212.000
Indretning af lejede lokaler		2.795	22.823
Materielle anlægsaktiver	4	2.795	22.823
Lejedefinitum og andre tilgodehavender		32.050	32.050
Finansielle anlægsaktiver	5	32.050	32.050
Anlægsaktiver		140.845	266.873
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.750	0
Periodeafgrænsningsposter		10.000	0
Tilgodehavender		22.750	0
Likvide beholdninger		0	24.355
Omsætningsaktiver		22.750	24.355
<hr/>			
Aktiver		163.595	291.228
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-166.891	-127.948
Egenkapital		-126.891	-87.948
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		23.935	47.255
Hensatte forpligtelser		23.935	47.255
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		33.237	148.820
Langfristede gældsforpligtelser	6	33.237	148.820
Gæld til pengeinstitutter		150.808	117.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.214	18.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.181	21.181
Selskabsskat		13.662	942
Anden gæld		26.449	25.292
Kortfristede gældsforpligtelser		233.314	183.101
Gældsforpligtelser		266.551	331.921
<hr/>			
Passiver		163.595	291.228
<hr/>			

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-127.948	-87.948
Forslag til resultatdisponering		-38.943	-38.943
Egenkapital 31. december 2024	40.000	-166.891	-126.891

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	2	2
Løn og gager	376.185	342.750
Andre omkostninger til social sikring	8.309	7.719
Andre personaleomkostninger	21.773	31.019
	406.267	381.488

2 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	13.662	7.942
Regulering af udskudt skat	-23.320	-8.255
	-9.658	-313

3 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	742.000
Kostpris 31. december 2024	742.000
Afskrivninger 1. januar 2024	530.000
Årets afskrivninger	106.000
Afskrivninger 31. december 2024	636.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	106.000

4 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	172.301
Kostpris 31. december 2024	172.301
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	149.478
Årets afskrivninger	20.028
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	169.506
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	2.795

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	32.050
Kostpris 31. december 2024	32.050
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	32.050

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter	159.460	126.223	0	265.951
	159.460	126.223	0	265.951

7 | Særlige poster

	2024 kr.	2023 kr.
Kompensation Covid-19	0	3.069
	0	3.069

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Leadership by Heart 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

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. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	25 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.