

Lumina Learning Danmark ApS

Bournonvillesvej 4
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 43 87 87 19

ÅRSRAPPORT 2024

Regnskabsperiode: 1/1 2024 - 31/12 2024

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. juni 2025

Gitte Lindhard Wahlström
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2024 - 31/12 2024	9.
Balance pr. 31/12 2024	10.
Noter	12.

Addo Sign identifikationsnummer: 66c9e082-fa6e-46b1-91e1-c21380f4accc

Selskabsoplysninger

Selskab

Lumina Learning Danmark ApS

Bournonvillesvej 4
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 43 87 87 19

Regnskabsperiode: 1/1 2024 - 31/12 2024

Stiftelsesdato: 24/2 2023

Direktion

Gitte Lindhard Wahlström

Addo Sign identifikationsnummer: 66c9e082-fa6e-46b1-91e1-c21380f4acc

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2024 - 31. december 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Regnskabshuset

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 16. juni 2025

Direktion

.....
Gitte Lindhard Wahlström

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde konsulentbistand vedrørende coaching af ledere og medarbejdere på arbejdspladser, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Lumina Learning Danmark – 2024 i bevægelse

2024 har været et år med markant fremdrift for Lumina Learning Danmark. Vi overtog virksomheden i 2023 med en klar ambition: at bringe Lumina Learnings evidensbaserede personligheds- og teamværktøjer endnu stærkere ind i danske organisationer. Det har vist sig at være et rigtigt valg.

Vi har investeret væsentligt i at videreudvikle vores værktøjer og styrke kendskabet til Lumina Learning i Danmark. Vores arbejde har båret frugt: Stadig flere store, etablerede organisationer vælger nu Lumina Learnings redskaber som grundlag for deres leder- og teamudvikling. Det vidner om både behovet og potentialet i at arbejde med selvforståelse, samarbejde og personlig udvikling – på en måde, der er både videnskabelig og menneskelig.

Derudover oplever vi en stærk vækst i antallet af certificerede Lumina Spark-konsulenter. Det betyder, at flere aktører i konsulent- og HR-verdenen får adgang til værktøjerne og bringer dem videre ud i danske virksomheder.

Vi har i løbet af året arbejdet målrettet med at styrke vores synlighed gennem medvirken i Dansk Industri og HR messe og en langt mere strategisk tilgang til vores kommunikation på sociale medier. Det har givet os bedre PR og skabt en stærkere stemme i debatten om fremtidens arbejdsplads og ledelse.

Med det afsæt ser vi med stor tilfredshed og optimisme frem mod 2025, hvor vi forventer fortsat vækst og endnu større fremgang for Lumina Learning i Danmark.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2024 - 31/12 2024

Note	<u>2024</u>	<u>2023</u> (11 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	45.125	81.471
1 Personaleomkostninger	<u>-32.236</u>	<u>-26.402</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	12.889	55.069
Andre finansielle indtægter	1.040	169
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.807</u>	<u>-2.688</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	8.122	52.550
2 Skat af årets resultat	<u>-2.420</u>	<u>-12.650</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>5.702</u>	<u>39.900</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>5.702</u>	<u>39.900</u>
I ALT	<u>5.702</u>	<u>39.900</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 66c9e082-fa6e-46b1-91e1-c21380f4acc

Balance pr. 31/12 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.941	114.190
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.613	0
Tilgodehavender i alt	75.554	114.190
Likvide beholdninger	128.339	136.324
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	203.893	250.514
AKTIVER I ALT	203.893	250.514

Addo Sign identifikationsnummer: 66c9e082-fa6e-46b1-91e1-c21380f4accc

Balance pr. 31/12 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	45.602	39.900
EGENKAPITAL I ALT	85.602	79.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.717	47.512
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.596	74.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	28.978	48.868
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	118.291	170.614
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	118.291	170.614
PASSIVER I ALT	203.893	250.514
3 Eventualforpligtelser		

Addo Sign identifikationsnummer: 66c9e082-fa6e-46b1-91e1-c21380f4acc

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	32.236	25.973
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>429</u>
	<u>32.236</u>	<u>26.402</u>

Note 2 - Skat

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>2.420</u>	<u>12.650</u>
	<u>2.420</u>	<u>12.650</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Co-Creation ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Gitte Lindhard Wahlström
d37d2da3-f6dc-47f4-a8ab-00bccfae7b2d 2025-06-20 18:25:35Z

Dokumenter i transaktionen

Oplysningsskema 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256: 86ec5ad7b080f2d92a009c5ac9d067b75b44174871a7a24dd8bd242dea06aa9d
Referat generalforsamling 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256: c8be89b8cbbf04a98536db82e028d8672abcb02facbf5eb0a04d2fae2429c3ed
Omsætningstal 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256: 925241c1d690ff5ffad89a2235ccb319accb81b8c64d3089c0dc7bad1d975a0f
Årsrapport 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256: d693f44870d0409ec00fa979e6405a3eb7744d064e631255c6e46c07a6cf1f71
Bilag til oplysningsskema 2024 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256: 4dff6a7 added63a028d7be56f378f5328c82ef91393be4d1f7cca955c651eca02b



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.