

Lumina Learning Danmark ApS

Bournonvillesvej 4
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 43 87 87 19

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 24/2 2023 - 31/12 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. juni 2024

Gitte Lindhard Wahlström
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 24/2 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Noter	12.

Addo Sign identifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314

Selskabsoplysninger

Selskab

Lumina Learning Danmark ApS
Bournonvillesvej 4
3480 Fredensborg

CVR.nr.: 43 87 87 19

Regnskabsperiode: 24/2 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 24/2 2023

Direktion

Gitte Lindhard Wahlström

Addo Sign identifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 24. februar 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. februar 2023 - 31. december 2023.

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 3. juni 2024

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

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 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationselskab 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdi.

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 24/2 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u> (11 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	81.473
1 Personalemkostninger	<u>-26.404</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	55.069
Andre finansielle indtægter	169
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.688</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	52.550
2 Skat af årets resultat	<u>-12.650</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>39.900</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	<u>39.900</u>
I ALT	<u>39.900</u>

Addo Signifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>114.190</u>
Tilgodehavender i alt	<u>114.190</u>
Likvide beholdninger	<u>136.324</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>250.514</u>
AKTIVER I ALT	<u>250.514</u>

Addo Sign identifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>39.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>79.900</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.512
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	74.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>48.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>170.614</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>170.614</u>
PASSIVER I ALT	<u>250.514</u>
3 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
4 Eventualforpligtelser	

Addo Sign identifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2023</u>
Gager og lønninger	25.975
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	429
	<u>26.404</u>

Note 2 - Skat

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

Note 3 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 4 - 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 administrationselskab 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 2024-06-17 09:47:52Z

Dokumenter i transaktionen

Oplysningsskema 2023 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256:
Referat generalforsamling 2023 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256:
Omsætningstal 2023 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256:
Årsrapport 2023 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256:
Bilag til oplysningsskema 2023 for Lumina Learning Danmark ApS.pdf	SHA256:

Addo Sign identifikationsnummer: 04857dd9-a10c-4220-8c85-5c86940b6314



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt 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 signeringservice.