



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

LEADERSHIP BY HEART APS

HJELMVEJ 7A, 4780 STEGE

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2023

Anastassia Helle Spenner

CVR-NR. 40 62 28 53

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 21. juni 2023

Direktion:

Anastassia Helle Spenner

Michael Spenner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Leadership by Heart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Leadership by Heart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 21. juni 2023

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.

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	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		449.334	548.259
Personaleomkostninger.....	1	-449.638	-452.447
Af- og nedskrivninger.....		-140.460	-140.460
DRIFTSRESULTAT		-140.764	-44.648
Andre finansielle indtægter.....		7	0
Andre finansielle omkostninger.....		-38.956	-50.359
RESULTAT FØR SKAT		-179.713	-95.007
Skat af årets resultat.....	2	38.385	17.864
ÅRETS RESULTAT		-141.328	-77.143
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-141.328	-77.143
I ALT		-141.328	-77.143

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill.....		318.000	424.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	318.000	424.000
Indretning af lejede lokaler.....		57.283	91.743
Materielle anlægsaktiver.....	4	57.283	91.743
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		32.050	32.050
Finansielle anlægsaktiver.....	5	32.050	32.050
ANLÆGSAKTIVER.....		407.333	547.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.300	9.500
Andre tilgodehavender.....		0	1.610
Tilgodehavende selskabsskat.....		22.000	14.544
Tilgodehavender.....		25.300	25.654
Likvide beholdninger.....		34.511	515.402
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		59.811	541.056
AKTIVER.....		467.144	1.088.849
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-123.322	18.007
EGENKAPITAL.....		-83.322	58.007
Hensættelse til udskudt skat.....		55.510	93.895
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		55.510	93.895
Gæld til pengeinstitutter.....		255.287	369.455
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	255.287	369.455
Gæld til pengeinstitutter.....		108.692	93.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		70.423	87.643
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		56.181	29.341
Anden gæld.....		4.373	356.912
Kortfristede gældsforpligtelser.....		239.669	567.492
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		494.956	936.947
PASSIVER.....		467.144	1.088.849

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	40.000	18.006	58.006
Forslag til resultatdisponering.....		-141.328	-141.328
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	-123.322	-83.322

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	413.862	423.200	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.578	11.721	
Andre personaleomkostninger.....	22.198	17.526	
	449.638	452.447	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	5.456	
Regulering af udskudt skat.....	-38.385	-23.320	
	-38.385	-17.864	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022.....		742.000	
Kostpris 31. december 2022.....		742.000	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		318.000	
Årets afskrivninger		106.000	
Afskrivninger 31. december 2022.....		424.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		318.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2022.....		172.301	
Kostpris 31. december 2022.....		172.301	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		80.558	
Årets afskrivninger		34.460	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		115.018	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		57.283	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022.....				32.050	
Kostpris 31. december 2022.....				32.050	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....				32.050	
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	363.979	108.692	0	463.051	
	363.979	108.692	0	463.051	
Særlige poster					7
			2022 kr.	2021 kr.	
Kompensation Covid-19.....			0	296.008	
			0	296.008	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Leadership by Heart ApS for 2022 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.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

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 acontoskatte.

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.