

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

CENTER FOR HOLISTISK LEDELSE OG MENTAL SUNDHED APS

Maglebjergvej 6

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 42739030

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 25/5 2024



John Nikolaj Ekins

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023	11
Noter	12

Selskab

Center for Holistisk Ledelse og Mental Sundhed ApS
Maglebjergvej 6
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 42739030

2. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

John Nikolaj Ekins

Væsentligste aktiviteter

Center for Holistisk Ledelse og Mental Sundhed ApS' hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Center for Holistisk Ledelse og Mental Sundhed 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Kongens Lyngby, den 25. maj 2024

I direktionen



John Nikolaj Ekins
Direktør

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2021/22</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-66.025	421.835
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-980</u>	<u>-1.482</u>
RESULTAT FØR SKAT	-67.005	420.353
1 Skat af årets resultat	<u>14.526</u>	<u>-92.478</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-52.479</u></u>	<u><u>327.875</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-52.479</u>	<u>327.875</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-52.479</u></u>	<u><u>327.875</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	7.522
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11.949
1 Udskudte skatteaktiver	<u>14.526</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>14.526</u>	<u>19.471</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>341.336</u>	<u>383.431</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>355.862</u>	<u>402.902</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>355.862</u></u>	<u><u>402.902</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>275.396</u>	<u>327.875</u>
EGENKAPITAL	<u>315.396</u>	<u>367.875</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.875	0
Anden gæld	<u>35.591</u>	<u>35.027</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>40.466</u>	<u>35.027</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>40.466</u>	<u>35.027</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>355.862</u></u>	<u><u>402.902</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 6/10 2021	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponeringer	<u>0</u>	<u>327.875</u>	<u>0</u>	<u>327.875</u>
Egenkapital pr. 1/1 2023	40.000	327.875	0	367.875
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-52.479</u>	<u>0</u>	<u>-52.479</u>
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>40.000</u>	<u>275.396</u>	<u>0</u>	<u>315.396</u>

1 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2021/22</u>
Skyldig pr. 1/1 2023	-7.522	0		
Betalt vedr. tidligere år	7.522			
Betalt acontoskat	0			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-14.526</u>	<u>-14.526</u>	<u>92.478</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>-14.526</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-14.526</u>	<u>92.478</u>