

**LUNA FORMUEADMINISTRATION ApS**  
**Vejgårdsvænget 4**  
**3520 Farum**

**CVR.NR. 19 36 44 45**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. / 2017

---

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	side	3
Ledelsesberetning	side	4
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter til regnskabet	side	11

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabsnavn: LUNA FORMUEADMINISTRATION ApS

Adresse: Vejgårdsvænget 4  
3520 Farum

CVR.-nr.: 19 36 44 45

Selskabskapital: 125.000

Direktion: Mario Tokar

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets aktiviteter**

Selskabets er formueadministration

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Næste års resultat afhænger ligesom i år af afkastet på værdipapirerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Fravalg af revision**

Selskabet har fravalgt revision. Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne herfor er tilstede.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, driftsmidler og andet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**

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

## **BALANCE**

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børsværdi) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indregnes og måles til nominel værdi.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender ved aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster samt betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**

### **Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1/1 2016 - 31/12 2016

NOTE		2015 tkr.
1	<b>BRUTTORESULTAT</b>	0
2	Personaleomkostninger	0
	Andre eksterne omkostninger	-14.925
		<u>-14.925</u>
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	-17
	Afskrivninger	0
		<u>0</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	-17
	Finansielle indtægter	10.442
	Finansielle udgifter	-50.319
		<u>0</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	185
3	Skat af årets resultat	-44
		<u>-44</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	141
		<u>141</u>
	<b>Forslag til resultatdisposition</b>	
	Udlodning af udbytte	0
	Overførsel til næste år	141
		<u>141</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	141
		<u>141</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<b>NOTE</b>		<b>2015 tkr.</b>
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	0	4
Andre tilgodehavender	<u>2.298</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.298</u>	<u>4</u>
Værdipapirer	502.166	552
Likvider	<u>92.128</u>	<u>96</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>596.592</u>	<u>652</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>596.592</u></u>	<u><u>652</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

NOTE		2015 tkr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	125.000
	Overført resultat	216.816
	Udloddet udbytte	200.000
		<u>652</u>
4	<b>Egenkapital</b>	<u>652</u>
	Skyldig selskabsskat	54.776
	Anden gæld	0
		<u>54.776</u>
	<b>Kortfristet gæld</b>	<u>54.776</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>54.776</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>652</u></u>
5	Eventualforpligtelser	

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 1 Bruttoresultat

Selskabet ønsker af konkurrencemæssige hensyn ikke at oplyse omsætningen.

### 2 Personaleomkostninger

		2015 tkr.
Lønninger	0	0
ATP og andre sociale bidrag	0	0
Øvrige personaleudgifter	0	0
	0	0
	0	0

Udover selskabets ulønnede direktør er der ikke ansatte i selskabet.

### 3 Skat af årets resultat

Skat af skattepligtig indkomst	54.776	0
Regulering, tidligere års skat	0	0
Regulering udskudt skat	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>54.776</b>	<b>0</b>
	<b>54.776</b>	<b>0</b>

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Udloddet udbytte	Overført til næste år	Egenkap. i alt
Saldo primo	125.000	0	496.332	621.332
Regulering primo	0	0	30.062	30.062
Årets bevægelser	0	200.000	-309.578	-109.578
	125.000	200.000	216.816	541.816
	125.000	200.000	216.816	541.816

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.

### 5 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.