

# Luna Invest Aalborg ApS

Lunavej 15, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 21 17 37 38



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. maj 2016

Som dirigent:



Peter Larsen



Building a better  
working world

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Luna Invest Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. maj 2016  
Direktion:



Peter Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Luna Invest Aalborg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Luna Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 12. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Luna Invest Aalborg ApS
Adresse, postnr., by	Lunavej 15, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	21 17 37 38
Stiftet	28. august 1998
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Peter Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt anden form for investering.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 628.651 kr. mod 225.018 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.378.424 kr.

Årets positive resultat kan primært henføres til tilbageførslen af tidligere nedskrevne kapitalandele i dattervirksomheden, Carbide A/S, med 506.550 kr., samt udskudte skatteaktiver med 143.000 kr. på baggrund af årets resultat og egenkapital i dattervirksomheden samt forventningerne til fremtiden.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttotab</b>	-12.802	-13.226
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	506.550	385.770
3	Finansielle indtægter	392.476	280.655
	Finansielle omkostninger	-400.573	-428.181
	<b>Resultat før skat</b>	485.651	225.018
	Skat af årets resultat	143.000	0
	<b>Årets resultat</b>	628.651	225.018
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	628.651	225.018
		628.651	225.018

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	713.130	206.580
		<u>713.130</u>	<u>206.580</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>713.130</u>	<u>206.580</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
5	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.563.998	5.051.205
	Udskudte skatteaktiver	143.000	0
		<u>4.706.998</u>	<u>5.051.205</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.706.998</u>	<u>5.051.205</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>5.420.128</u></u>	<u><u>5.257.785</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.253.424	624.773
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.378.424</u>	<u>749.773</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	3.537.231	3.881.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	8.751
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	499.223	618.195
		<u>4.041.704</u>	<u>4.508.012</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.041.704</u>	<u>4.508.012</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>5.420.128</u></u>	<u><u>5.257.785</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditetsberedskab og finansiering
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	624.773	749.773
Årets resultat	0	628.651	628.651
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>1.253.424</u>	<u>1.378.424</u>

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Luna Invest Aalborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter og nedskrivninger i relation til besiddelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Udbytter fra tilknyttede virksomheder indregnes i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden og indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttet virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### Egenkapital

#### Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

#### 2 Likviditetsberedskab og finansiering

Årets resultat for 2015 i dattervirksomheden, Carbide A/S, udviser et overskud på 506 t.kr., og dattervirksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 712 t.kr. Ledelsen i Carbide A/S forventer et positivt resultat for 2016.

Med baggrund i den positive egenkapital og forventningerne til driften i 2016 og fremadrettet har ledelsen besluttet at tilbageføre tidligere nedskrevne kapitalandele i dattervirksomheder med 507 t.kr. samt udskudte skatteaktiver med 143 t.kr. i 2015.

Luna Invest Aalborg ApS ejer kapitalandele i dattervirksomheden Carbide Hong Kong Ltd., hvor selskabet ligeledes har et tilgodehavende på 4.564 t.kr. pr. 31. december 2015. Carbide Hong Kong Ltd. har tilsvarende et tilgodehavende (ansvarligt lån) på 3.000 t.kr. hos Carbide A/S pr. 31. december 2015. Carbide Hong Kong Ltd.'s tilbagebetaling af gæld til Luna Invest Aalborg ApS afhænger af den økonomiske udvikling i Carbide A/S, jf. ovenfor.

Luna Invest Aalborg ApS' likviditetsbehov for 2015 forventes dækket ved afdrag på tilgodehavende hos Carbide Hong Kong Ltd. samt gennem nuværende kreditfaciliteter hos selskabets pengeinstitut. Ledelsen vurderer på denne baggrund, at selskabets likviditetsberedskab og finansiering er tilstrækkelig til at gennemføre aktiviteter og drift i 2016.

kr.	2015	2014
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	392.476	280.655
	<u>392.476</u>	<u>280.655</u>

#### 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	1.252.658
Kostpris 31. december 2015	1.252.658
Værdireguleringer 1. januar 2015	-1.046.078
Tilbageførsel af nedskrivninger tidligere år	506.550
Værdireguleringer 31. december 2015	-539.528
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>713.130</u>

kr.	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
<b>Dattervirksomheder</b>				
Carbide A/S	Mariagerfjord	100,00 %	712.473	506.551
Carbide Hong Kong Ltd.	Hong Kong	100,00 %	395.371	284.038

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder med 4.064 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

#### 6 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kapitalandele i Carbide A/S med en regnskabsmæssig værdi på 712 t.kr. til sikkerhed for Carbide A/S' bankengagement.

Selskabet har stillet sine kapitalandele i Carbide Hong Kong Ltd. med en regnskabsmæssig værdi på 1 t.kr. til sikkerhed for selskabets bankengagement.

Selskabet har afgivet transport på sit tilgodehavende hos Carbide Hong Kong Ltd. på 4.564 t.kr. over for selskabets pengeinstitut.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Carbide A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Carbide A/S for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.