

# Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderkovvej 14, 3460 Birkerød

**CVR-nummer 26 08 01 77**

## Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/4 2018**

---

Draguna Batakujevic  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Luna Service ApS Sønderskovvej 14 3460 Birkerød  Hjemstedskommune: Birkerød
<b>Direktion</b>	Draguna Batakujevic
<b>Stiftelsesdato</b>	15. juni 2001
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	566	558	506	439	389
Resultat af primær drift	12	-13	-47	-1	-51
Finansielle poster, netto	-6	-2	-3	-4	-3
<b>Årets resultat</b>	<b>6</b>	<b>-15</b>	<b>-45</b>	<b>-5</b>	<b>-41</b>
Anlægsaktiver	0	0	2	15	28
Omsætningsaktiver	129	102	116	110	104
<b>Aktiver i alt</b>	<b>129</b>	<b>102</b>	<b>118</b>	<b>125</b>	<b>133</b>
Anpartskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>-46</b>	<b>-52</b>	<b>-38</b>	<b>7</b>	<b>12</b>
Kortfristet gæld	176	154	156	118	121
<b>Passiver i alt</b>	<b>129</b>	<b>102</b>	<b>118</b>	<b>125</b>	<b>133</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	10	-12	-40	-1	-38
Likviditetsgrad	74	66	74	93	86
Soliditetsgrad	-36	-51	-32	6	9
Antal medarbejdere	2	2	3	4	2

### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser indenfor rengøring.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Luna Service 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 26. marts 2018

### Direktion

Draguna Batakujevic

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Luna Service ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Helsingør, den 26. marts 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Luna Service ApS for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv..



## Regnskabspraksis

### 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Tilgodehavender

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

## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>565.914</b>	<b>557.908</b>
2 Personaleomkostninger	553.601	568.096
3 Afskrivninger	0	2.433
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>12.313</b>	<b>-12.621</b>
4 Finansielle indtægter	0	2.529
5 Finansielle omkostninger	6.140	4.567
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.173</b>	<b>-14.659</b>
6 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>6.173</b>	<b>-14.659</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til overført resultat	6.173	-14.659
	<b>6.173</b>	<b>-14.659</b>

---

**Balance 31. december**
**Aktiver**

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.359	80.964
Periodeafgrænsningsposter	5.499	1.217
Udskudt skatteaktiv	20.000	20.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>120.858</b>	<b>102.181</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>8.571</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>129.429</b>	<b>102.181</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>129.429</b>	<b>102.181</b>

---

**Balance 31. december**
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-171.075	-177.248
<b>8 Egenkapital</b>	<b>-46.075</b>	<b>-52.248</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	84
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.493	24.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.974	3.120
Anden gæld	140.037	126.761
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>175.504</b>	<b>154.429</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>175.504</b>	<b>154.429</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>129.429</b>	<b>102.181</b>

## Noter til årsregnskabet

### 1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt kapitalen. Til trods for kapitaltabet, er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det er ledelsens opfattelse, at der kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til den fortsatte drift.

	2017	2016
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	545.248	557.418
Andre omkostninger til social sikring mv.	8.353	10.678
	<u>553.601</u>	<u>568.096</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>2.433</u>
	<u>0</u>	<u>2.433</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>2.529</u>
	<u>0</u>	<u>2.529</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>6.140</u>	<u>4.567</u>
	<u>6.140</u>	<u>4.567</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anlægsaktiver

	Goodwill	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsespris 1. januar	250.000	163.444
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsespris 31. december	250.000	163.444
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 1. januar	250.000	163.444
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Afskrivninger 31. december	250.000	163.444
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

### 8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	-177.248
Årets resultat	0	6.173
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>-171.075</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter kr. 1.000.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Draguna Batakujevic

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-611672039591  
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2018 kl.: 11:02:24  
Underskrevet med NemID

## Draguna Batakujevic

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-611672039591  
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2018 kl.: 11:02:24  
Underskrevet med NemID

## Niels Borum Madsen

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1287499581012  
Tidspunkt for underskrift: 23-04-2018 kl.: 11:04:56  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6b472ebehWYSy9854817

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).