

Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderkovvej 14, 3460 Birkerød

CVR-nummer 26 08 01 77

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8/6 2017

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

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

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	558	506	439	389	737
Resultat af primær drift	(13)	(47)	(1)	(51)	85
Finansielle poster, netto	(2)	(3)	(4)	(3)	(5)
Årets resultat	(15)	(45)	(5)	(41)	59
Anlægsaktiver	-	2	15	28	41
Omsætningsaktiver	102	116	110	104	159
Aktiver i alt	102	118	125	133	201
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	(52)	(38)	7	12	53
Kortfristet gæld	154	156	118	121	148
Passiver i alt	102	118	125	133	201
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-12,4	-39,6	-1,0	-38,4	42,0
Likviditetsgrad	66,2	74,3	93,1	86,4	107,4
Soliditetsgrad	-50,9	-32,1	5,6	9,0	26,3
Antal medarbejdere	2	3	4	2	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.

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.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 1. juni 2017

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 2016 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 1. juni 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Luna Service ApS for 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, leasingomkostninger 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

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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 scarpværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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	2016	2015
Bruttofortjeneste	557.908	505.940
2 Personaleomkostninger	568.096	539.824
3 Afskrivninger	2.433	13.000
Resultat af primær drift	(12.621)	(46.884)
4 Finansielle indtægter	2.529	182
5 Finansielle omkostninger	4.567	3.038
Resultat før skat	(14.659)	(49.740)
6 Skat af årets resultat	0	(4.930)
Årets resultat	(14.659)	(44.810)
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	(14.659)	(44.810)
	(14.659)	(44.810)

Balance 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.433
Materielle anlægsaktiver	0	2.433
7 Anlægsaktiver	0	2.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.964	77.425
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter	1.217	7.983
Udskudt skatteaktiv	20.000	20.000
Tilgodehavender	102.181	105.408
Likvide beholdninger	0	10.593
Omsætningsaktiver	102.181	116.001
Aktiver i alt	102.181	118.434

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(177.248)	(162.589)
9 Egenkapital	(52.248)	(37.589)
Kreditinstitutter i øvrigt	84	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	24.464	4.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.120	14.862
Anden gæld	126.761	136.265
Kortfristet gæld	154.429	156.023
Gæld i alt	154.429	156.023
Passiver i alt	102.181	118.434

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
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.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	557.418	515.901
Andre omkostninger til social sikring mv.	10.678	23.923
	568.096	539.824
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	3
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.433	13.000
	2.433	13.000
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.529	182
	2.529	182
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.567	3.038
	4.567	3.038
6 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	(4.930)
	0	(4.930)

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	161.011
Årets afskrivninger	0	2.433
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	250.000	163.444
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u> </u> 0	<u> </u> 0

8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Gælden er en mellemregning på anfordringsvilkår. Fordringen er forrentet med 10,20% og er indfriet i året.

9 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	(162.589)
Årets resultat	0	(14.659)
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31. december	<u> </u> 125.000	<u> </u> (177.248)

Anpartskapitalen består af 125 anparter kr. 1.000.

Draguna Batakujevic

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-611672039591

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 07:25:37



Draguna Batakujevic

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-611672039591

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 07:25:37



Niels Borum Madsen

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 1287499581012

Tidspunkt for underskrift: 14-06-2017 kl.: 10:17:24



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid løftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter