

Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderskovvej 14, 3460 Birkerød

CVR-nummer 26 08 01 77

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2016

Draguna Batakujevic
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Luna Service ApS Sønderskovvej 14 3460 Birkerød Hjemstedskommune: Birkerød
Direktion	Draguna Batakujevic
Bank	Nordea Bank Birkerød afdeling Hovedgaden 23 3460 Birkerød
Stiftelsesdato	15. juni 2001
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	506	439	389	737	718
Resultat af primær drift	(47)	(1)	(51)	85	(18)
Finansielle poster, netto	(3)	(2)	(3)	(5)	(1)
Årets resultat	(45)	(5)	(41)	59	(15)
Anlægsaktiver	2	15	28	41	54
Omsætningsaktiver	116	110	104	159	193
Aktiver i alt	118	125	133	201	247
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	(38)	7	12	53	(7)
Kortfristet gæld	156	118	121	148	254
Passiver i alt	118	125	133	201	247
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-39,6	-1,0	-38,4	42,0	-7,4
Likviditetsgrad	74,3	93,1	86,4	107,4	76,0
Soliditetsgrad	-32,1	5,6	9,0	26,3	-2,8
Antal medarbejdere	3	4	2	2	1

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 er salg af serviceydelser indenfor rengøring.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Det er ledelsens forventning at der i 2016 og efterfølgende år vil kunne realiseres driftsoverskud, således at selskabets fortsatte drift kan opretholdes.

Ledelsen forventer at den tabte anpartskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 18. februar 2016

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 2015 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 Etiske 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 16. juni 2016
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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge visse af reglerne for klasse C.

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 omfatter salg af rengøringsydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er udført og afsluttet inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer mv. 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

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 8 år

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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.

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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 den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	505.940	439.445
	Bruttofortjeneste	
1	539.824	427.733
2	13.000	13.000
	(46.884)	(1.288)
	Resultat af primær drift	
3	182	265
4	3.038	2.548
	(49.740)	(3.571)
	Resultat før skat	
5	(4.930)	1.271
	(44.810)	(4.842)
	Årets resultat	
	Resultatdisponering:	
	(44.810)	(4.842)
	(44.810)	(4.842)
	Overført til overført resultat	

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.433	15.433
Materielle anlægsaktiver	2.433	15.433
6 Anlægsaktiver	2.433	15.433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.425	74.613
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	8.446
Periodeafgrænsningsposter	7.983	7.440
Udskudt skatteaktiv	20.000	15.070
Tilgodehavender	105.408	105.569
Likvide beholdninger	10.593	4.380
Omsætningsaktiver	116.001	109.949
Aktiver i alt	118.434	125.382

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	(162.589)	(117.779)
8 Egenkapital	(37.589)	7.221
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.896	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.862	8.892
Anden gæld	136.265	109.269
Kortfristet gæld	156.023	118.161
Gæld i alt	156.023	118.161
Passiver i alt	118.434	125.382
9 Ledelsens oplysninger		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	401.918
	Andre omkostninger til social sikring mv.	25.815
	<u>539.824</u>	<u>427.733</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>3</u>	<u>4</u>
2	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	13.000	13.000
	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
3	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	
	182	265
	<u>182</u>	<u>265</u>
4	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	
	3.038	2.548
	<u>3.038</u>	<u>2.548</u>
5	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	0	0
	Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	
	(4.930)	1.271
	<u>(4.930)</u>	<u>1.271</u>

Noter til årsrapporten

6 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	148.011
Årets afskrivninger	0	13.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 31. december	250.000	161.011
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	2.433
	<u> </u>	<u> </u>

7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Gælden er en mellemregning på anfordringsvilkår. Fordringen er forrentet med 10,20%

8 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	125.000	(117.779)
Årets resultat	0	(44.810)
	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 31. december	125.000	(162.589)
	<u> </u>	<u> </u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter kr. 1.000.

9 Ledelsens oplysninger

Det er ledelsens forventning at der i 2016 og efterfølgende år vil kunne realiseres driftsoverskud, således at selskabets fortsatte drift kan opretholdes.

Ledelsen forventer at den tabte anpartskapital kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud.