

Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderkovvej 14, 3460 Birkerød

CVR-nummer 26 08 01 77

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/6 2020

Draguna Batakujevic
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	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.	2019	2018	2017	2016	2015
Bruttofortjeneste	703	607	566	558	506
Resultat af primær drift	-30	29	12	-13	-47
Finansielle poster, netto	-3	-4	-6	-2	-3
Årets resultat	-43	25	6	-15	-45
Anlægsaktiver	32	0	0	0	2
Omsætningsaktiver	150	171	129	102	116
Aktiver i alt	182	171	129	102	118
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-64	-21	-46	-52	-38
Kortfristet gæld	220	192	175	154	156
Passiver i alt	182	171	129	102	118
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-16	17	10	-12	-40
Likviditetsgrad	68	89	74	66	74
Soliditetsgrad	-35	-12	-36	-51	-32
Antal medarbejdere	3	3	2	2	3
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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et fald i selskabets omsætning efter regnskabsårets afslutning. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 20. maj 2020

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 2019 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 Etske 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 20. maj 2020
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 2019 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten, fortsat

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..

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 posteringer 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%
-----------------------------------------	----------	----------------------	----

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.

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

<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Bruttofortjeneste	703.219	606.809
2	Personaleomkostninger	725.011	578.007
6	Afskrivninger	8.000	0
	Resultat af primær drift	<u>-29.792</u>	<u>28.802</u>
3	Finansielle indtægter	0	271
4	Finansielle omkostninger	3.319	3.925
	Resultat før skat	<u>-33.111</u>	<u>25.148</u>
5	Skat af årets resultat	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>-43.111</u>	<u>25.148</u>
	Resultatdisponering:		
	Overført til overført resultat	<u>-43.111</u>	<u>25.148</u>
		<u>-43.111</u>	<u>25.148</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	0
Materielle anlægsaktiver	32.000	0
6 Anlægsaktiver	32.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.030	125.734
Periodeafgrænsningsposter	6.915	5.592
Udskudt skatteaktiv	10.000	20.000
Tilgodehavender	145.945	151.326
Likvide beholdninger	4.069	19.819
Omsætningsaktiver	150.014	171.145
Aktiver i alt	182.014	171.145

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-189.038	-145.927
7 Egenkapital	<u>-64.038</u>	<u>-20.927</u>
Tab på debitorer	26.400	0
Hensatte forpligtelser	<u>26.400</u>	<u>0</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	23.608	22.572
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.029	18.133
Anden gæld	177.015	151.367
Kortfristet gæld	<u>219.652</u>	<u>192.072</u>
Gæld i alt	<u>219.652</u>	<u>192.072</u>
Passiver i alt	<u>182.014</u>	<u>171.145</u>

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 fortsat kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til den fortsatte drift.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	709.419	570.592
Andre omkostninger til social sikring mv.	15.592	7.415
	<u>725.011</u>	<u>578.007</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>271</u>
	<u>0</u>	<u>271</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>3.319</u>	<u>3.925</u>
	<u>3.319</u>	<u>3.925</u>
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	10.000	0
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>10.000</u>	<u>0</u>

 Noter til årsregnskabet

6	Anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			<hr/>
	Anskaffelsespris 1. januar		163.444
	Årets tilgang		40.000
	Årets afgang		0
	Anskaffelsespris 31. december		<hr/> 203.444 <hr/>
	Afskrivninger 1. januar		163.444
	Årets afskrivninger		8.000
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
	Afskrivninger 31. december		<hr/> 171.444 <hr/>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december		<hr/> 32.000 <hr/>

7	Egenkapital		Anparts- kapital	Overført resultat
			<hr/>	<hr/>
	Egenkapital 1. januar		125.000	-145.927
	Årets resultat		0	-43.111
	Egenkapital 31. december		<hr/> 125.000 <hr/>	<hr/> -189.038 <hr/>

Anpartskapitalen består af 125 anparter kr. 1.000.