

Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderskovvej 14, 3460 Birkerød

CVR-nummer 26 08 01 77

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/4 2022

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

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.	2021	2020	2019	2018	2017
Bruttofortjeneste	635	691	703	607	566
Resultat af primær drift	-14	-50	-30	29	12
Finansielle poster, netto	-7	-6	-3	-4	-6
Årets resultat	-21	-57	-43	25	6
Anlægsaktiver	16	24	32	0	0
Omsætningsaktiver	88	188	124	171	129
Aktiver i alt	104	212	156	171	129
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-142	-121	-64	-21	-46
Kortfristet gæld	246	333	220	192	175
Passiver i alt	104	212	156	171	129
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-13,5	-23,6	-36,6	16,8	3,0
Likviditetsgrad	35,8	56,5	48,6	89,1	74,2
Soliditetsgrad	-136,5	-57,1	-55,7	-12,3	-35,5
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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 7. april 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 7. april 2022
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 2021 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 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%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	634.940	690.865
2 Personalemkostninger	639.841	733.152
Afskrivninger	8.000	8.000
Resultat af primær drift	-12.901	-50.287
3 Finansielle omkostninger	8.496	6.432
Resultat før skat	-21.397	-56.719
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-21.397	-56.719
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-21.397	-56.719
Disponeret	-21.397	-56.719

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	24.000
Materielle anlægsaktiver	16.000	24.000
Anlægsaktiver	16.000	24.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	73.037	119.854
Periodeafgrænsningsposter	3.976	3.545
Udskudt skatteaktiv	10.000	10.000
Tilgodehavender	87.013	133.399
Likvide beholdninger	691	54.709
Omsætningsaktiver	87.704	188.108
Aktiver i alt	103.704	212.108

Balance 31. december

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-267.154	-245.757
Egenkapital	-142.154	-120.757
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.469	16.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.744	9.732
Anden gæld	195.645	306.733
Kortfristet gæld	245.858	332.865
Gæld i alt	245.858	332.865
Passiver i alt	103.704	212.108
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-189.038	-64.038
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-56.719	-56.719
Egenkapital 31. december 2020	125.000	-245.757	-120.757
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-245.757	-120.757
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-21.397	-21.397
Egenkapital 31. december 2021	125.000	-267.154	-142.154

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.

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
2	Personaleomkostninger	
	617.987	715.060
	21.854	18.092
	<u>639.841</u>	<u>733.152</u>
	Personaleomkostninger i alt	
	3	3
	<u> </u>	<u> </u>
3	Finansielle omkostninger	
	8.496	6.432
	<u>8.496</u>	<u>6.432</u>
	<u> </u>	<u> </u>
4	Skat af årets resultat	
	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u> </u>	<u> </u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	203.444	203.444
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>203.444</u>	<u>203.444</u>
Afskrivninger 1. januar	179.444	171.444
Årets afskrivninger	8.000	8.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>187.444</u>	<u>179.444</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>16.000</u>	<u>24.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

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 Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-611672039591
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 11:50:26
Underskrevet med NemID

Draguna Batakujevic

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-611672039591
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 11:50:26
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 03-05-2022 kl.: 11:58:00
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: bc1282nyuKr247555499

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.