

# Luna Service ApS

Hjemstedsadresse: Sønderskovvej 14, 3460 Birkerød

**CVR-nummer 26 08 01 77**

## Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/4 2023**

---

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
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

## 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.	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttofortjeneste	607	635	691	703	607
Resultat af primær drift	-5	-13	-50	-30	29
Finansielle poster, netto	-5	-8	-6	-3	-4
<b>Årets resultat</b>	<b>-10</b>	<b>-21</b>	<b>-57</b>	<b>-43</b>	<b>25</b>
Anlægsaktiver	8	16	24	32	0
Omsætningsaktiver	123	88	188	124	171
<b>Aktiver i alt</b>	<b>131</b>	<b>104</b>	<b>212</b>	<b>156</b>	<b>171</b>
Selskabskapital	125	125	125	125	125
<b>Egenkapital</b>	<b>-152</b>	<b>-142</b>	<b>-121</b>	<b>-64</b>	<b>-21</b>
Kortfristet gæld	284	246	333	220	192
<b>Passiver i alt</b>	<b>131</b>	<b>104</b>	<b>212</b>	<b>156</b>	<b>171</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	-3,8	-12,5	-23,6	-36,6	16,8
Likviditetsgrad	43,3	35,8	56,5	48,6	89,1
Soliditetsgrad	-116,0	-136,5	-57,1	-55,7	-12,3

### 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.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 28. marts 2023

### 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 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 28. marts 2023

**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 2022 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	2022	2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>607.258</b>	<b>634.940</b>
2 Personalemkostninger	604.369	639.841
Afskrivninger	8.000	8.000
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-5.111</b>	<b>-12.901</b>
3 Finansielle omkostninger	4.808	8.496
<b>Resultat før skat</b>	<b>-9.919</b>	<b>-21.397</b>
4 Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-9.919</b>	<b>-21.397</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til overført resultat	-9.919	-21.397
<b>Disponeret</b>	<b>-9.919</b>	<b>-21.397</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2022	2021
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	16.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.000</b>	<b>16.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>8.000</b>	<b>16.000</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	107.277	73.037
Periodeafgrænsningsposter	0	3.976
Udskudt skatteaktiv	10.000	10.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>117.277</b>	<b>87.013</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.168</b>	<b>691</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>123.445</b>	<b>87.704</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>131.445</b>	<b>103.704</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-277.073	-267.154
<b>Egenkapital</b>	<b>-152.073</b>	<b>-142.154</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	88.772	20.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.128	29.744
Anden gæld	174.618	195.645
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>283.518</b>	<b>245.858</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>283.518</b>	<b>245.858</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>131.445</b>	<b>103.704</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-245.757	-120.757
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-21.397	-21.397
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>-267.154</b>	<b>-142.154</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	-267.154	-142.154
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-9.919	-9.919
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>-277.073</b>	<b>-152.073</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 fortsat kan fremskaffes tilstrækkelig kapital og likviditet til den fortsatte drift.

	2022	2021
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	579.557	617.987
Andre omkostninger til social sikring	24.812	21.854
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>604.369</b></u>	<u><b>639.841</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u><b>4</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.808	8.496
	<u><b>4.808</b></u>	<u><b>8.496</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2022	2021
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum 1. januar	203.444	203.444
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	203.444	203.444
Afskrivninger 1. januar	187.444	179.444
Årets afskrivninger	8.000	8.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	195.444	187.444
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>8.000</b>	<b>16.000</b>

### 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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Draguna Batakujevic

Direktør

ID: 2ea7be37-1473-4233-8aae-5fce669d7b65

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 09:59:37

Underskrevet med MitID



## Draguna Batakujevic

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Draguna Batakujevic

Dirigent

ID: 2ea7be37-1473-4233-8aae-5fce669d7b65

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 09:59:37

Underskrevet med MitID



## Niels Borum Madsen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 1287499581012

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 10:32:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3d2b4ehWSKQ249958598

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).