

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



# Årsrapport 2016

**CVR-nr. 35 22 64 86**

**Lumin ApS**

**c/o Ghazvinian**

**Maribovej 66**

**2500 Valby**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. august 2017.

---

Maral Javadi Namin  
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | [pkf@pkf.dk](mailto:pkf@pkf.dk) | [www.pkf.dk](http://www.pkf.dk)  
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Lumin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 4. august 2017

**Direktion**

Maral Javadi Namin

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Lumin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lumin 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 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.

Glostrup, den 4. august 2017

PKF Munkebo Vindelev  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Lumin ApS  
c/o Ghazvinian  
Maribovej 66  
2500 Valby

CVR-nr.: 35 22 64 86  
Stiftet: 1. april 2013  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
4. regnskabsår

**Direktion**

Maral Javadi Namin

**Revisor**

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
2600 Glostrup

**Bankforbindelse**

Nordea, Jernbane Allé 47, 2720 Vanløse

## Hovedtal

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Resultatopgørelse:</b>				
Bruttofortjeneste	102	101	-25	-143
Resultat af ordinær primær drift	83	94	-79	-237
Finansielle poster, netto	-11	-7	-10	-1
Årets resultat	51	66	-74	-182
<b>Balance:</b>				
Balancesum	130	122	134	208
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5	0	0	0
Egenkapital	-59	-110	-176	-102

Hovedtallene for 2013 omfatter kun perioden 1. april - 31. december 2013.

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge ydelser samt produkter indenfor alternative behandlingsformer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 51 t.kr. mod 66 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er fortsat ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Lumin ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.



## Anvendt 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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	5-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>101.956</b>	<b>100.975</b>
2 Personaleomkostninger	-11.041	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.332	-7.332
<b>Driftsresultat</b>	<b>82.583</b>	<b>93.643</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-10.866	-7.383
<b>Resultat før skat</b>	<b>71.717</b>	<b>86.260</b>
3 Skat af årets resultat	-20.775	-19.892
<b>Årets resultat</b>	<b>50.942</b>	<b>66.368</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	50.942	66.368
<b>Disponeret i alt</b>	<b>50.942</b>	<b>66.368</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<b>Note</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.794	32.126
	Materielle anlægsaktiver i alt	28.794	32.126
	Deposita	39.957	40.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.957	40.000
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.751</b>	<b>72.126</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
5	Udskudte skatteaktiver	29.399	50.174
	Tilgodehavender i alt	29.399	50.174
	Likvide beholdninger	31.417	0
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>60.816</b>	<b>50.174</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>129.567</b>	<b>122.300</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	-138.688	-189.630
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-58.688</b>	<b>-109.630</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	47.360	46.523
Forudbetalinger	17.570	7.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.811	53.760
Anden gæld	96.514	124.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	188.255	231.930
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>188.255</b>	<b>231.930</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>129.567</b>	<b>122.300</b>
1 <b>Usikkerhed om going concern</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den for driften fornødne likviditet.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.041	0
	<u>11.041</u>	<u>0</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	20.775	19.892
	<u>20.775</u>	<u>19.892</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	49.562	49.562
Tilgang i årets løb	5.000	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<u>54.562</u>	<u>49.562</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-17.436	-10.104
Årets afskrivninger	-8.332	-7.332
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<u>-25.768</u>	<u>-17.436</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u>28.794</u>	<u>32.126</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	29.399	50.174
	<u>29.399</u>	<u>50.174</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	-1.339
Fremført underskud fra tidligere år	29.399	51.513
	<u>29.399</u>	<u>50.174</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-189.630	-255.998
Årets overførte overskud eller underskud	50.942	66.368
	<u>-138.688</u>	<u>-189.630</u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 60 t.kr.		