

Luna Holding ApS

Bistrupvej 85

3460 Birkerød

CVR-nr. 35 80 15 96

Årsrapport 2015

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent

Jesper Baun Mortensen

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

2talRevision

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Luna Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31. maj 2016

Direktionen

Jesper Baun Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Luna Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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.

Søborg, den 31. maj 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR
CVR-nr. 29 09 13 31

Morten Thornberg
Registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Luna Holding ApS
Bistrupvej 85
3460 Birkerød

CVR-nr.	35 80 15 96
Stiftelsesdato:	11. mar 2015
Hjemstedskommune:	Rudersdal
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Baun Mortensen

Revisor

2talRevision Registreret Revisionsfirma
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2016 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	4.653	-8.483
Resultat af primær drift	4.653	-8.483
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	81.174	420.047
Resultat før skat	85.827	411.564
2 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	85.827	411.564
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	
Nettoposkrivning efter indre værdis metode	6.174	
Overført resultat til næste år	-20.347	
Resultatdisponering i alt	85.827	

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>201.221</u>	<u>195.047</u>
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>201.221</u>	<u>195.047</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>201.221</u>	<u>195.047</u>
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder	<u>75.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>75.000</u>	<u>300.000</u>
Likvide beholdninger	<u>174.965</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>249.965</u>	<u>300.000</u>
AKTIVER I ALT	<u>451.186</u>	<u>495.047</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	126.221	120.047
Overført resultat	<u>171.170</u>	<u>191.517</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>347.391</u>	<u>361.564</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	5.938
Gæld til associerede virksomheder	2.545	2.545
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	25.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>103.795</u>	<u>133.483</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>103.795</u>	<u>133.483</u>
PASSIVER I ALT	<u>451.186</u>	<u>495.047</u>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Hovedaktivitet		

Noter

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
Resultat i associerede virksomheder	81.174	420.047
	81.174	420.047
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 0 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

	Kapital- andele i associe- rede virksom- heder
	<u>kr.</u>
3 Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	75.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	<u>75.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	120.047
Andel af årets resultat, netto	81.174
Udbytte	-75.000
Op- og nedskrivninger ultimo	<u>126.221</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>201.221</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af kapitalandele i AIM Create ApS, nom. DKK 250.000, med hjemsted i Gentofte Kommune. Ejerandelen udgør 30%.

Noter

	Primo	Resultat- dispo- nering	I alt
	kr.	kr.	kr.
4 Egenkapitalopgørelse			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	120.047	6.174	126.221
Overført resultat	191.517	-20.347	171.170
	361.564	-14.173	347.391

Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år

	Virksomheds kapital
Kapital ved stiftelse d. 11. marts 2014	50.000
Ultimo	50.000

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt at drive handels- og konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Luna Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i dattervirksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital – udbytte

Selskabet indregner i medfør af Årsregnskabslovens §48 foreslået udbytte for regnskabsåret som en gældsforpligtelse på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Jesper Baun Mortensen

Direktør

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 03-06-2016 kl.: 19:10:44



Morten Thornberg

Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2016 kl.: 09:14:48



Jesper Baun Mortensen

Dirigent

Underskrevet med privat NemID

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2016 kl.: 20:51:19



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forseglet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter