

## Luna Holding ApS

Bistrupvej 85  
3460 Birkerød  
CVR-nr. 35 80 15 96

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. april 2017

Dirigent

---

Jesper Baun Mortensen



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Luna Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 27. april 2017

### Direktionen

Jesper Baun Mortensen



## Revisors erkæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Luna Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Holding 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 Ethiske 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 27. april 2017

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornsberg  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Luna Holding ApS  
Bistrupvej 85  
3460 Birkerød

CVR-nr.	35 80 15 96
Stiftelsesdato	11. marts 2015
Hjemstedskommune:	Rudersdal
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2016

### Direktion

Jesper Baun Mortensen

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

#### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
	kr.	kr.
	<u>-692</u>	<u>4.653</u>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>4.653</b>
1	154.007	81.174
	<u>153.315</u>	<u>85.827</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>85.827</b>
2	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>85.827</b>
	<u>153.315</u>	<u>85.827</u>
	<b>Der foreslås fordelt således:</b>	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	154.007
	Overført resultat til næste år	-100.692
	<u>Resultatdisponering i alt</u>	<u>153.315</u>



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	355.228	201.221
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>355.228</b>	<b>201.221</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>355.228</b>	<b>201.221</b>
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	75.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>147.353</b>	<b>174.965</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>147.353</b>	<b>249.965</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>502.581</b>	<b>451.186</b>





## Balance pr. 31. december

### Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	280.228	126.221
Overført resultat	70.478	171.170
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>500.706</b>	<b>447.391</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.875	1.250
Gæld til associerede virksomheder	0	2.545
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.875</b>	<b>3.795</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.875</b>	<b>3.795</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>502.581</b>	<b>451.186</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		



## Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Saldo primo	126.221	120.047
Årets resultat	154.007	6.174
<b>Saldo ultimo</b>	<b>280.228</b>	<b>126.221</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	171.170	191.517
Årets resultat	-100.692	-20.347
<b>Saldo ultimo</b>	<b>70.478</b>	<b>171.170</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	100.000	0
Udbytte	100.000	100.000
Betalt udbytte	-100.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat af associerede virksomheder	154.007	81.174
	<u>154.007</u>	<u>81.174</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>



## Noter

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris primo	75.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.000</b>
Op- og nedskrivninger primo	126.221
Andel af årets resultat, netto	154.007
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>280.228</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>355.228</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

			<b>Selskabets andel af</b>	
	<b>Ejerandel</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>
Aim Create ApS	30%	250.000	355.228	154.007
			<b>355.228</b>	<b>154.007</b>

## 4 Eventualforpligtelser

Ingen



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Luna Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, og som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016:

- Årets resultat før skat reduceres med 0 tkr.
- Årets skat af praksisændringen udgør 0 tkr.
- Årets resultat efter skat reduceres med 0 tkr.
- Balancesummen forøges med 0 tkr.
- Egenkapitalen forøges med 100 tkr.

For sidste regnskabsår er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen på sidste års balancedag er forøget med 100 tkr. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt porto og gebyr.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

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 selskabsskat og ændring 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.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balance

##### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede 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 anskaffelsværdien 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Jesper Baun Mortensen

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-409591264464

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2017 kl.: 10:37:29



## Morten Thornberg

Som Registreret Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 1138888827159

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2017 kl.: 11:14:01



## Jesper Baun Mortensen

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-409591264464

Tidspunkt for underskrift: 01-05-2017 kl.: 11:16:20



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 løsninger 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](http://www.esignatur.dk/videnscenter)