

# Luna Holding ApS

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

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. marts 2020

**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</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

---

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Luna

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 24. marts 2020

### Direktionen

Jesper Baun Mortensen

## Revisors erklæring

---

### Til den daglige ledelse i Luna Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 24. marts 2020

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
registreret revisor  
MNE-nr. 30101

## 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 2019

### Direktion

Jesper Baun Mortensen

### Revisor

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 24. marts 2020 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 2018/19, 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**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	-665	-691
<b>Resultat af ordinær drift</b>	-665	-691
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	143.961	231.221
Finansielle omkostninger	-421	-441
<b>Resultat før skat</b>	<b>142.875</b>	<b>230.089</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>142.875</b>	<b>230.089</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	110.600	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	23.961	
Overført resultat til næste år	8.314	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>142.875</b>	

## Balance

---

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	306.701	282.740
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>306.701</b>	<b>282.740</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>306.701</b>	<b>282.740</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>95.198</b>	<b>63.659</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>95.198</b>	<b>63.659</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>401.899</b>	<b>346.399</b>



**Balance****Passiver**

Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	231.701	207.740
Overført resultat	8.348	34
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	88.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>400.649</b>	<b>345.774</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.250</b>	<b>625</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.250</b>	<b>625</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>401.899</b>	<b>346.399</b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

---

	2019	2018
	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	207.740	0
Årets resultat	23.961	207.740
<b>Saldo ultimo</b>	<b>231.701</b>	<b>207.740</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	34	65.685
Årets resultat	8.314	-65.651
<b>Saldo ultimo</b>	<b>8.348</b>	<b>34</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	88.000	100.000
Udbytte	110.600	88.000
Betalt udbytte	-88.000	-100.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>110.600</b>	<b>88.000</b>

## Noter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat af associerede virksomheder	143.961	231.221
	<b>143.961</b>	<b>231.221</b>
<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
	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>2019</b>
		<b>kr.</b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo		75.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>75.000</b>
Op- og nedskrivninger primo		207.740
Kursregulering primo		0
Andel af årets resultat, netto		143.961
Værdiregulering		0
Udbytte		-120.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>231.701</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>306.701</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Selskabets andel af	
			Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Aim Create ApS	30%	230.000	306.701	143.961
			<b>306.701</b>	<b>143.961</b>

## Noter

---

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Luna Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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.

### Resultatopgørelse

#### Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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