

# LunaStone ApS

Værkstedvej 59, kl  
2500 Valby

Årsrapport  
1. september 2017 - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/01/2019**

---

**Jesper Dalum**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

LunaStone ApS  
Værkstedvej 59, kl  
2500 Valby

Telefonnummer: 26241136

e-mailadresse: lunastone@lunastone.dk

CVR-nr: 37554081

Regnskabsår: 01/09/2017 - 31/08/2018

**Bankforbindelse**

Jutlander Bank  
Østervold 31  
8900 Randers C  
DK Danmark

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 for Lunastone ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsstandarder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 31/01/2019

## Direktion

Allan Strand

Steen Grøntved

## Bestyrelse

Steen Grøntved

Jesper Dalum

# Ledelsesberetning

Lunastone hovedaktivitet består af udvikling, produktion og salg af produktion inden for lyd, musik og relaterede områder. Derover har Lunastone distribution af andre brands inden for samme område.

Regnskabsåret har været utilfredsstillende. Vi har lanceret produkter efter vores oprindelige plan, men omsætning har ikke fuldt vores forventninger. Vi forventer lanceringen af en digital produktlinie vil øge omsætningen og forventer en positiv påvirkning af 2018/19

Størstedelen af omsætningen er i udlandet med en lige fordeling mellem USA, Europe og ROW. Resultatet er mindre tilfredsstillende, vi har store omkostninger til markedsføring og lancering af nye produkter.

Vi har lagt en budget for 2018/19, med et positivt resultat og en vækst igen i forhold til 2017/18. Vi har arbejdet på at outsource produktionen og fra april 2017 bliver alle produkter produceret ved underleverandør. Det giver en øget avance på produkterne og dette vil give et øget Cash flow i 2018/19

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Årsrapporten for Lunastone APS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Omkostninger

omkostninger omfatter omkostninger til administration, distribution, samt andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabet

## Skat

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 pCE egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe- materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

#### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# Resultatopgørelse 1. sep. 2017 - 31. aug. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>113.286</b>	<b>325.146</b>
Distributionsomkostninger .....		-222.213	-176.804
Administrationsomkostninger .....		-71.417	-71.032
Andre driftsomkostninger .....		-4.758	-54.161
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-185.102</b>	<b>23.149</b>
Andre finansielle indtægter .....		72.828	17.790
Øvrige finansielle omkostninger .....		-98.500	-58.482
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-210.774</b>	<b>-17.543</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-210.774</b>	<b>-17.543</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-210.774	-17.543
<b>I alt .....</b>		<b>-210.774</b>	<b>-17.543</b>



# Balance 31. august 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		38.067	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>38.067</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>38.067</b>	
Råvarer og hjælpematerialer .....		124.903	99.742
Fremstillede varer og handelsvarer .....		319.938	316.368
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>444.841</b>	<b>416.110</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		49.377	115.063
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		1.106	7.226
Andre tilgodehavender .....		31.657	33.583
Periodeafgrænsningsposter .....		125.135	32.369
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>207.275</b>	<b>181.015</b>
Likvide beholdninger .....		31.188	54.609
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>683.304</b>	<b>651.734</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>721.371</b>	<b>651.734</b>

# Balance 31. august 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Andre reserver .....		50.000	
Overført resultat .....		-230.862	-17.543
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-130.862</b>	<b>32.457</b>
Gæld til banker .....		253.220	253.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		163.173	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		435.840	372.590
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>852.233</b>	<b>619.277</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>852.233</b>	<b>619.277</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>721.371</b>	<b>651.734</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	42.825	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>42.825</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	-4.758	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-4.758</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>38.067</b>	<b>0</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet en bank garanti i størrelsesorden 100 t.kr.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lunastone Holding IVS, Normansvej 1 st., 8920 Randers NV  
Ontario Ltd., 500 RICHMOND STREET WEST, Toronto, Canada