

LunaStone ApS

Værkstedvej 59 kl
2500 Valby

Årsrapport
1. september 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/01/2020

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

e-mailadresse: lunastone@lunastone.dk

CVR-nr: 37554081

Regnskabsår: 01/09/2019 - 31/12/2019

Bankforbindelse Jutlander Bank
Østervold 31
8900 Randers C
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. september 2019 - 31. december 2019 for LunaStone ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Randers NV, den 07/01/2020

Direktion

Steen Grøntved

Jesper Dalum

Bestyrelse

Steen Grøntved

Jesper Dalum

Morten Lave

Ledelsesberetning

Lunastone ApS hovedaktivitet består af udvikling, produktion og salg af produktion inden for lyd, musik og relaterede områder. Derover har Lunastone påbegyndt salg af konsulentytelser inden for økonomi og IT.

Regnskabsåret har været utilfredsstillende. Det er lavet en grundig gennemgang af virksomhedens aktiver, lager og fremtidige muligheder. Vi har fra starten af 2020 påbegyndt en transformation til at virksomhedens aktiviteter også vil udgøre salg af konsulentytelser indenfor økonomi og IT. Vi forventer et overskud 2020.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Lunastone APS for 2019 (perioden 1. september til 31. December) 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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationens værdi 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 provenuet 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-265.316	112.009
Distributionsomkostninger		-4.566	-111.337
Administrationsomkostninger		-18.848	-75.344
Andre driftsomkostninger		-5.632	-15.585
Resultat af ordinær primær drift		-294.362	-90.257
Andre finansielle indtægter		36	21.410
Øvrige finansielle omkostninger		-17.132	-62.893
Ordinært resultat før skat		-311.458	-131.740
Årets resultat		-311.458	-131.740
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-311.458	-131.740
I alt		-311.458	-131.740

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		24.712	30.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.250	
Materielle anlægsaktiver i alt		53.962	30.344
Anlægsaktiver i alt		53.962	30.344
Råvarer og hjælpematerialer		105.825	105.825
Varer under fremstilling		0	62.091
Fremstillede varer og handelsvarer		164.855	288.221
Forudbetalinger for varer			189.707
Varebeholdninger i alt		270.680	645.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.008	24.659
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter			0
Tilgodehavender i alt		11.008	24.659
Likvide beholdninger		4.499	9.172
Omsætningsaktiver i alt		286.187	679.675
Aktiver i alt		340.149	710.019

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		788.000	788.000
Andre reserver		42.800	42.800
Overført resultat		-674.175	-362.598
Egenkapital i alt		156.625	468.202
Gæld til banker		145.786	112.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.035	121.188
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.703	8.327
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		183.524	241.817
Gældsforpligtelser i alt		183.524	241.817
Passiver i alt		340.149	710.019

Noter

1. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Lunastone Holding IVS, CO Myntevej 3, 8920 Randers NV
All Access Consulting Ltd. 19 Sudbury St. Unit 1903, Toronto M6J 3W6, Ontario Canada.