

# Luna Associates ApS

Hjemstedsadresse: Refshalevej 163A, 1. th, 1432 København K

**CVR-nummer 43 95 41 48**

## Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 30. marts 2023 - 31. december 2023

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024**

---

Ingrid-Charlotte Gerda von Bülow  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Luna Associates ApS Refshalevej 163A, 1. th 1432 København K  Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	Ingrid-Charlotte Gerda von Bülow Fergus Macmillan Anderson
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	30. marts 2023
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	30. marts 2023 – 31. december 2023

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af konsulentytelser med fokus på rådgivning, vejledning og bistand til virksomheder og organisationer om ledelse, strategisk og organisatorisk planlægning.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. marts - 31. december 2023 for Luna Associates ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. maj 2024

### Direktion

Ingrid-Charlotte Gerda von Bülow    Fergus Macmillan Anderson

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Luna Associates ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Luna Associates ApS for regnskabsåret 30. marts - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 22. maj 2024

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen  
statsautoriseret revisor  
mne19687

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Luna Associates ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Rock of Dreams ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 30. marts - 31. december

Note	2023
	9 mdr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>973.570</b>
1 Personaleomkostninger	611.629
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>361.941</b>
Finansielle indtægter	3.472
Finansielle omkostninger	12.009
<b>Resultat før skat</b>	<b>353.404</b>
2 Skat af årets resultat	82.170
<b>Årets resultat</b>	<b>271.234</b>
<b>Resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	122.000
Overført til overført resultat	149.234
<b>Disponeret</b>	<b>271.234</b>

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Deposita	<u>1.780</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.780</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.780</u></b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	<u>13.494</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>13.494</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>486.334</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>499.828</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>501.608</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	149.234
Foreslået udbytte	122.000
<b>Egenkapital</b>	<b>311.234</b>
Skyldig selskabsskat	73.170
Anden gæld	117.204
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>190.374</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>190.374</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>501.608</b>
3    Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4    Eventualforpligtelser	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital 30. marts 2023	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	149.234	122.000	271.234
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>40.000</b>	<b>149.234</b>	<b>122.000</b>	<b>311.234</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023
	9 mdr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	602.967
Pensioner	8.662
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>611.629</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>3</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Aktuel skat af årets resultat	82.170
Skat vedrørende tidligere år	0
	<b>82.170</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
<b>4 Eventualforpligtelser</b>	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rock of Dreams ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.	

## Fergus Macmillan Anderson

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Fergus Macmillan Anderson  
Direktør  
ID: c47add4-228d-4f12-b268-106eb4282822  
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 15:43:37  
Underskrevet med MitID



## Ingrid-Charlotte Gerda Von Bülow

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ingrid-Charlotte Gerda von Bülow  
Direktør  
ID: 504468bc-9c78-4828-8efb-3def3f13a3e3  
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 12:04:32  
Underskrevet med MitID



## Ingrid-Charlotte Gerda Von Bülow

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Ingrid-Charlotte Gerda von Bülow  
Dirigent  
ID: 504468bc-9c78-4828-8efb-3def3f13a3e3  
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 12:04:32  
Underskrevet med MitID



## Søren Mark Thorbjørnsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Søren Mark Thorbjørnsen  
Revisor  
ID: 02129e73-687a-47d9-8c60-21913561f363  
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 16:01:37  
Underskrevet med MitID

