

LUMA CONSULT ApS

Jadedalen 37
8930 Randers NØ

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/01/2021

Erik Møller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LUMA CONSULT ApS
Jadedalen 37
8930 Randers NØ

CVR-nr: 38360396
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret udøvet aktivitet med rådgivningsydelser.

Der er ingen enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 år | 50 % |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | | 24.423 |
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 36.966 | |
| Personaleomkostninger | 1 | -9.202 | -5.370 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -56.250 | -56.250 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -28.486 | -37.197 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 272 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.403 | -125 |
| Ordinært resultat før skat | | -29.889 | -37.050 |
| Skat af årets resultat | | 6.279 | 8.200 |
| Årets resultat | | -23.610 | -28.850 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -23.610 | -28.850 |
| I alt | | -23.610 | -28.850 |

Balance 31. december 2020

Aktiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 305.599 | 361.849 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 305.599 | 361.849 |
| Anlægsaktiver i alt | | 305.599 | 361.849 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 38.673 | 91.229 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 87.513 | 79.589 |
| Andre tilgodehavender | | 21.525 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 147.711 | 170.818 |
| Likvide beholdninger | | 439.572 | 348.453 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 587.283 | 519.271 |
| AKTIVER I ALT | | 892.882 | 881.120 |

Balance 31. december 2020

Passiver

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 2 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 759.265 | 782.875 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 809.265 | 832.875 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 25.466 | 23.821 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 25.466 | 23.821 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 58.151 | 24.424 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 58.151 | 24.424 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 58.151 | 24.424 |
| PASSIVER I ALT | | 892.882 | 881.120 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Løn og gager | 3.699 | 64 |
| Pensionsbidrag | 5.503 | 5.306 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| | 9.202 | 5.370 |

2. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består i anparter á DKK 100 eller multipla heraf

| | kr. |
|---|---------------|
| Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Indskudt ved spaltning 1/1 2016 | 50.000 |
| Efterfølgende ændringer | 0 |
| Selskabskapital ultimo | 50.000 |

| Egenkapital | Virksom- hedskapital 1.000 DKK | Foreslået udbytte 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| Saldo primo | 50 | 0 | 783 | 833 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -24 | -24 |
| Egenkapital ultimo | 50 | 0 | 759 | 809 |

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2020 |
|------------------------------|------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |