

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023**

LRI Software ApS

Hedevej 20A, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 29 60 23 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. februar 2024

Lars K. Ribjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse	4
1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Balance 30. september 2023	5
Noter	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for LRI Software ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 6. februar 2024

Direktion

Lars K. Ribjerg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

LRI Software ApS
Hedevej 20A
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 29 60 23 01

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 1. maj 2006

Hjemsted: Solrød

Direktion

Lars K. Ribjerg, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er udførelse af software- og projektrelaterede konsulenttydelser.

Resultatopgørelse

1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab		-52.977	-83.682
Personaleomkostninger	2	<u>0</u>	<u>-7.097</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-52.977	-90.779
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-62.000
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-81.000</u>
Resultat før finansielle poster		-52.977	-233.779
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-1.722
Finansielle indtægter		1.972.233	60.725
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-2.497.741</u>
Resultat før skat		1.919.256	-2.672.517
Skat af årets resultat	3	<u>-429.843</u>	<u>584.904</u>
Årets resultat		<u>1.489.413</u>	<u>-2.087.613</u>
Foreslået udbytte		122.000	114.400
Ekstraordinært udbytte		117.800	0
Overført resultat		<u>1.249.613</u>	<u>-2.202.013</u>
		<u>1.489.413</u>	<u>-2.087.613</u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Andre investeringsaktiver		<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.000</u>	<u>37.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.493	7.493
Andre tilgodehavender		8.346	1.877
Udskudt skatteaktiv		297.300	707.600
Selskabsskat		<u>8.244</u>	<u>9.559</u>
Tilgodehavender		<u>321.383</u>	<u>726.529</u>
Værdipapirer	4	<u>15.373.967</u>	<u>13.465.134</u>
Værdipapirer		<u>15.373.967</u>	<u>13.465.134</u>
Likvide beholdninger		<u>1.359.500</u>	<u>1.482.188</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.054.850</u>	<u>15.673.851</u>
Aktiver i alt		<u>17.091.850</u>	<u>15.710.851</u>

Balance 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.702.922	15.453.309
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	114.400
Foreslået ekstraordinært udbytte		<u>117.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>17.067.722</u>	<u>15.692.709</u>
Anden gæld		<u>24.128</u>	<u>18.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>24.128</u>	<u>18.142</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>24.128</u>	<u>18.142</u>
Passiver i alt		<u><u>17.091.850</u></u>	<u><u>15.710.851</u></u>

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

1 Anvendt Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Noter

	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
2 Personalemkostninger		
Lønninger	0	4.369
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>2.728</u>
	<u>0</u>	<u>7.097</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.990	0
Årets udskudte skat	410.300	-586.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>7.553</u>	<u>1.596</u>
	<u>429.843</u>	<u>-584.904</u>
	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
4 Værdipapirer		
Aktier	<u>15.373.967</u>	<u>13.465.134</u>
Ændring af dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst udgør tkr. 1.621	<u>15.373.967</u>	<u>13.465.134</u>
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions-, eller garantiforpligtelser.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Ribjeg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kristian Ribjeg

Direktør

ID: 6ad27240-db9c-4213-92cf-1b593612c4fb

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 21:10:50

Underskrevet med MitID



Lars Ribjeg

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kristian Ribjeg

Dirigent

ID: 6ad27240-db9c-4213-92cf-1b593612c4fb

Tidspunkt for underskrift: 08-02-2024 kl.: 21:10:50

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 313cflmWrqW251548740

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.