

Lidana Invest ApS

c/o Mette Rode Gjørby
Hummeltoften 11B
2830 Virum

CVR-nr. 10 28 31 75

Årsrapport for 1/10 2021 - 30/9 2022

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21. februar 2023

Mette Rode Gjørby

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 – 30. september 2022 for Lidana Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår og vurderer betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 21. februar 2023

Direktion:

Mette Rode Gjørby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lidana Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lidana Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Gentofte, den 21. februar 2023
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lidana Invest ApS c/o Mette Rode Gjørby Hummeltoften 11B 2830 Virum
	CVR-nr.: 10 28 31 75
	Stiftet: 10. maj 1986
	Hjemsted: Virum
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Mette Rode Gjørby
Revision	V & Co Revision Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed herunder investeringer i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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. 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

Der afskrives ikke på kunst.

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
	-124.617	-101
BRUTTOFORTJENESTE		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
	-124.617	-101
DRIFTSRESULTAT		
1 Andre finansielle indtægter	140.555	443
2 Finansielle omkostninger	-340.809	-55
	-324.871	287
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	65.525	-44
	-259.346	243
ÅRETS RESULTAT		
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overført resultat	-377.146	243
	-259.346	243
DISPONERET I ALT		

Balance

pr. 30. september 2022

Note	AKTIVER	2022 kr.	2021 tkr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.566	31
4	Materielle anlægsaktiver	30.566	31
	Andre værdipapirer og kapitalandele	705.000	705
	Finansielle anlægsaktiver	705.000	705
	ANLÆGSAKTIVER	735.566	736
	Tilgodehavende selskabsskat	19.614	6
	Udskudt skatteaktiv	65.525	0
	Andre tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavender	85.139	6
5	Værdipapirer	2.362.334	2.689
	Likvide beholdninger	428.683	442
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.876.156	3.137
	AKTIVER	3.611.722	3.873

Balance

pr. 30. september 2022

Note	PASSIVER	
	2022 kr.	2021 tkr.
Selskabskapital	150.000	150
Overført resultat	3.094.501	3.472
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
EGENKAPITAL	3.362.301	3.622
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	35
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	224.421	216
Kortfristede gældsforpligtelser	249.421	251
GÆLDSFORPLIGTELSER	249.421	251
PASSIVER	3.611.722	3.873
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Personale forhold		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. september 2022

	1/10 2021	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/9 2022
Selskabsskapital	150.000	0	0	150.000
Overført resultat	3.471.647	0	-377.146	3.094.501
Henlagt til udbytte	0	0	117.800	117.800
	3.621.647	0	-259.346	3.362.301

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	140.555	443
	140.555	443
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	340.809	55
	340.809	55
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	44
Regulering af udskudt skat	-65.525	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	-65.525	44

2022
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2021	45.850
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. september 2022	45.850
Afskrivninger 1. oktober 2021	15.284
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2022	15.284
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022	30.566

2022
kr.**5 Værdipapirer**

Dagsværdien af værdipapirer	<u>2.362.334</u>
Urealiseret dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>-326.743</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Selskabet har som kommanditist i K/S Sorø, Holberg Arkaden en pro rata hæftelse på 300.000 kr. Selskabet har 10 % ejerskab i K/S Sorø, Holberg Arkaden.

7 Personale forhold	2021/22	2020/21
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

Mette Gjørby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Rode Gjørby

Direktør

ID: 8f036f95-64b9-4c1f-be98-7aa41c1c0d9d

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 00:37:46

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 08:36:03

Underskrevet med MitID



Mette Gjørby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mette Rode Gjørby

Dirigent

ID: 8f036f95-64b9-4c1f-be98-7aa41c1c0d9d

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 23:04:46

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1a1cdaXgxnX249456622

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.