

LRI Software ApS
Hedevej 20 A
2680 Solrød Strand

CVR NR. 29 60 23 01

ÅRSREGNSKAB 1/10/2017 - 30/9/2018

(12. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/11 - 2018



Lars Ribjerg

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	9

SELSKABSOPLYSNINGER

LRI Software ApS
Hedevej 20 A
2680 Solrød Strand

CVR NR:	29 60 23 01
Stiftet:	1. maj 2006
Hjemsted:	Solrød
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september

Direktion:
Lars Ribjerg

Revision:
REV OG RÅD ApS, REG. REV. ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre software- og projektrelaterede konsulenttydelser til den finansielle sektor samt fungere som holdingselskab for datter- og associerede selskaber.

LEDELSESPÅTEGNING

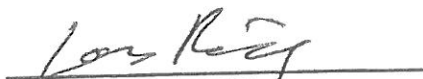
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for LRI Software ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 til 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 7. november 2018

Direktion:


Lars Ribjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i LRI Software ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LRI Software ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017- 30. september 2018, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 7. november 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor
MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
Bruttofortjeneste	876.817	456
1. Personaleomkostninger	-518.960	-364
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	10.000	0
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	-21.004	0
Resultat af primær drift	346.853	92
Resultat af associerede virksomheder	592.147	92
3. Finansielle indtægter	0	0
4. Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	939.000	184
5. Skat af årets resultat	-76.862	-21
Årets resultat	<u>862.138</u>	<u>163</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	592.147	92
Overført resultat	164.191	-32
	<u>862.138</u>	<u>163</u>

Note **BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018****AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar

Andre investeringsaktiver

2017/18**2016/17
1.000 KR.**

0

0

99.000

112

99.000

112

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i associerede selskaber

1.044.489

452

1.044.489

452

ANLÆGSAKTIVER I ALT

1.143.489

564

OMSÆTNINGSAKTIVER:**Tilgodehavender:**

Igangværende arbejder for fremmed regning

406.268

0

Tilgodehavende udskudt skat

4.600

60

Tilgodehavende selskabsskat

0

0

Mellemregning associerede virksomheder

0

3

Andre tilgodehavender

1.263

10

412.131

73

Likvide beholdninger

424.811

578

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

836.942

651

AKTIVER I ALT

1.980.431

1.215

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.004.489	412
	Overført resultat	643.151	479
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103
	EGENKAPITAL I ALT	1.878.440	1.119
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet skyldig skat	21.362	0
	Anden gæld	80.629	96
		101.991	96
	GÆLD I ALT	101.991	96
	PASSIVER I ALT	1.980.431	1.215
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2017/18	2016/17 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	460.364	359
Pensioner	53.500	0
Andre omkostninger til social sikring	5.096	5
	<u>518.960</u>	<u>364</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)		
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Fortjeneste ved salg af driftsmateriel	-10.000	0
	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
3. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank m.v.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank m.v.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
Beregnet selskabsskat	21.362	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>55.500</u>	<u>21</u>
	<u>76.862</u>	<u>21</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-252
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på andre investeringsaktiver	-21.004	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>0</u>	<u>-21</u>
Beregningsgrundlag	<u>-21.004</u>	<u>-273</u>
Udskudt skat primo	-60.100	-81
Udskudt skat ultimo, afrundet 22 %	<u>-4.600</u>	<u>-60</u>
Regulering udskudt skat	<u>55.500</u>	<u>21</u>

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	478.960	412.342	103.400	1.119.702
Betalt udbytte				-103.400	-103.400
Egenkapital overført til reserver		-592.147	592.147		0
Årets resultat		862.138			862.138
Udbytte		-105.800		105.800	0
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>643.151</u>	<u>1.004.489</u>	<u>105.800</u>	<u>1.878.440</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser.

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LRI Software ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Udskudt skat beregnes med 22 %.

Anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, med mindre det udgør et uvæsentligt beløb.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede selskaber

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre kapitalandele og værdipapirer

Andre kapitalandel og værdipapirer måles i første omgang til kostpris.

Området omhandler et køb af en parkeringsplads i udlandet.

I det omfang det er muligt værdiansættes disse efter markedsprisen eller en beregnet kapitaliseret værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de med-gåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsning

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt inde-ståender i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttes på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.