

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2024 til 30. september 2025**

LRI Software ApS

Hedevej 20A, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 29 60 23 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. november 2025

Lars K. Ribjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Resultatopgørelse | 4 |
| 1. oktober 2024 - 30. september 2025 | |
| Balance 30. september 2025 | 5 |
| Noter | 7 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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 14. november 2025

Direktion

Lars K. Ribjerg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

LRI Software ApS
Hedevej 20A
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 29 60 23 01

Regnskabsperiode: 1. oktober 2024 - 30. september 2025

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 2024 - 30. september 2025

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 793.966 | 391.591 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.044.187</u> | <u>-186.556</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -250.221 | 205.035 |
| Resultat før finansielle poster | | -250.221 | 205.035 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 2.061.948 |
| Finansielle indtægter | | 1.944.587 | 4.111.367 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-8.806</u> | <u>-31.401</u> |
| Resultat før skat | | 1.685.560 | 6.346.949 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-371.969</u> | <u>-954.916</u> |
| Årets resultat | | <u>1.313.591</u> | <u>5.392.033</u> |
| Foreslået udbytte | | 135.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>1.178.591</u> | <u>5.392.033</u> |
| | | <u>1.313.591</u> | <u>5.392.033</u> |

Balance 30. september 2025

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| 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 | | 0 | 111.068 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 112.285 | 93.990 |
| Andre tilgodehavender | | 7.899 | 20.277 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>18.300</u> | <u>18.300</u> |
| Tilgodehavender | | <u>138.484</u> | <u>243.635</u> |
| Værdipapirer | 4 | <u>22.545.468</u> | <u>17.453.907</u> |
| Værdipapirer | | <u>22.545.468</u> | <u>17.453.907</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.211.164</u> | <u>5.183.087</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>23.895.116</u> | <u>22.880.629</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>23.932.116</u></u> | <u><u>22.917.629</u></u> |

Balance 30. september 2025

| | <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 23.273.545 | 22.094.955 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>135.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>23.533.545</u> | <u>22.219.955</u> |
| Selskabsskat | | 336.617 | 642.377 |
| Anden gæld | | <u>61.954</u> | <u>55.297</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>398.571</u> | <u>697.674</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>398.571</u> | <u>697.674</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>23.932.116</u></u> | <u><u>22.917.629</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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 finansiell 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 kr. 34.400 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 diskonteringsrentesats 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>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 937.416 | 174.972 |
| Pensioner | 99.000 | 10.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>7.771</u> | <u>1.584</u> |
| | <u>1.044.187</u> | <u>186.556</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 370.964 | 663.718 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 1.005 | 12.198 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>0</u> | <u>279.000</u> |
| | <u>371.969</u> | <u>954.916</u> |
| | | |
| | <u>2024/25</u> kr. | <u>2023/24</u> kr. |
| 4 Værdipapirer | | |
| Aktier | <u>22.545.468</u> | <u>17.453.907</u> |
| Ændring af dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst udgør tkr. 1.121 | <u>22.545.468</u> | <u>17.453.907</u> |
| | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | | |
| | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions-, eller garantiforpligtelser. | | |

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)