

# Thomsoft Holding ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 20 84 99 91

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Ole Halskov Thomsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Thomsoft Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Ole Halskov Thomsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Thomsoft Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomsoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt 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 en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Struer, den 31. maj 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Thomsoft Holding ApS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 20 84 99 91
	Stiftet: 20. april 1998
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 19. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Ole Halskov Thomsen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associeret virksomhed</b>	CIM Gruppen A/S, Struer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandel i den associerede virksomhed CIM Gruppen A/S samt anden investering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016 udgjort et overskud på 768 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.210 t.kr.

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 521 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.137 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 9.451 t.kr. mod 8.832 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 619 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 8.432 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 89,2 % af de samlede aktiver på 9.451 t.kr., hvilket er et fald på 0,4 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau. Det kommende års resultat er afhængig af udviklingen i værdipapirer og udbytteudlodning fra den associerede virksomhed.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Thomsoft Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

- Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes efter indre værdi metoden.
- Tidligere blev kapitalandelen indregnet efter kostprismetoden.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændringer har medført ændring af årets resultat, egenkapitalen og balancesummen. Årets resultat er forhøjet med 768 t.kr., egenkapitalen med 768 t.kr. samt balancesummen med 768 t.kr.

For 2015 er årets resultat forhøjet med 1.210 t.kr., egenkapitalen er forhøjet med 2.902 t.kr. og balancesummen med 2.902 t.kr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i associeret virksomhed**

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger	-16.765	-17.214
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-16.765</b>	<b>-17.214</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	768.457	1.209.837
Finansielle indtægter	0	8
1 Finansielle omkostninger	-82.068	-75.973
Finansiering netto	686.389	1.133.872
<b>Resultat før skat</b>	<b>669.624</b>	<b>1.116.658</b>
Skat af årets resultat	-148.848	20.501
<b>Årets resultat</b>	<b>520.776</b>	<b>1.137.159</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	768.457	1.209.837
Disponeret fra overført resultat	-247.681	-72.678
<b>Disponeret i alt</b>	<b>520.776</b>	<b>1.137.159</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	380.970	380.970
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	8.670.229	7.901.771
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.670.229</u>	<u>7.901.771</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.051.199</u></b>	<b><u>8.282.741</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	400.000	400.000
Udskudte skatteaktiver	0	148.848
Tilgodehavender i alt	<u>400.000</u>	<u>548.848</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>548.848</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.451.199</u></b>	<b><u>8.831.589</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4 Virksomhedskapital		125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.670.229	2.901.771
6 Overført resultat		4.636.859	4.884.540
<b>Egenkapital i alt</b>		<u><b>8.432.088</b></u>	<u><b>7.911.311</b></u>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		1.000.676	902.109
Anden gæld		18.435	18.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.019.111</u>	<u>920.278</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.019.111</b></u>	<u><b>920.278</b></u>
 <b>Passiver i alt</b>		<u><b>9.451.199</b></u>	<u><b>8.831.589</b></u>

7 Medarbejderforhold

8 Eventualposter

**Noter**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>82.068</u>	<u>75.973</u>
	<b><u>82.068</u></b>	<b><u>75.973</u></b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>380.970</u></b>	<b><u>380.970</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>380.970</u></b>	<b><u>380.970</u></b>
<b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. januar 2016	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>5.000.000</u></b>	<b><u>5.000.000</u></b>
Opskrivning primo 1. januar 2016	<u>2.901.772</u>	<u>1.691.934</u>
Årets resultat før skat	<u>768.457</u>	<u>1.209.837</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>3.670.229</u></b>	<b><u>2.901.771</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>8.670.229</u></b>	<b><u>7.901.771</u></b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
CIM Gruppen A/S	Struer	50 %
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**


---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	2.901.772	1.691.934
I henhold til resultatdisponering	<u>768.457</u>	<u>1.209.837</u>
	<b><u>3.670.229</u></b>	<b><u>2.901.771</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	4.884.540	4.957.218
Årets overførte resultat	<u>-247.681</u>	<u>-72.678</u>
	<b><u>4.636.859</u></b>	<b><u>4.884.540</u></b>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 223 t.kr. På grund af usikkerhed om de økonomiske fordele, som vil tilflyde selskabet på baggrund heraf inden for 3-5 år, er det udskudte skatteaktiv ikke indregnet i balancen.		