

Thomsoft Holding ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 20 84 99 91

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2019.

Ole Halskov Thomsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 12. juni 2019

Direktion

Ole Halskov Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Thomsoft Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomsoft Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 12. juni 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor
mne9738

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomsoft Holding ApS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 20 84 99 91
	Stiftet: 20. april 1998
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Direktion	Ole Halskov Thomsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	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

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2018 udgjort et overskud på 5.900 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 5.633 t.kr. mod et underskud sidste år på 105 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 9.614 t.kr. mod 5.731 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.883 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.560 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,4 % af de samlede aktiver på 9.614 t.kr., hvilket er en stigning på 18,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Administrationsomkostninger	-24.421	-16.978
Resultat for finansielle poster	-24.421	-16.978
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	5.900.000	0
Finansielle indtægter	2.007	0
Finansielle omkostninger	-244.505	-87.614
Finansiering netto	5.657.502	-87.614
Resultat før skat	5.633.081	-104.592
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	5.633.081	-104.592
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	730.000	0
Udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overføres til overført resultat	4.795.081	0
Disponeret fra overført resultat	0	-104.592
Disponeret i alt	5.633.081	-104.592

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.380.970</u>	<u>5.380.970</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>350.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>350.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.869.481</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.869.481</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>363.566</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.233.047</u>	<u>350.000</u>
	Aktiver i alt	<u>9.614.017</u>	<u>5.730.970</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	9.327.348	4.532.267
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	0
	Egenkapital i alt	<u>9.560.348</u>	<u>4.657.267</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.048.526
	Anden gæld	<u>53.669</u>	<u>25.177</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>53.669</u>	<u>1.073.703</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>53.669</u>	<u>1.073.703</u>
	Passiver i alt	<u>9.614.017</u>	<u>5.730.970</u>

1 Medarbejderforhold

7 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>	
2. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar 2018	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>	
Kostpris 31. december 2018	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>	
3. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Anskaffelsessum 1. januar 2018	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	
Kostpris 31. december 2018	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CIM Gruppen A/S, Struer	50 %	22.962.013	16.216.450
		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2018		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	4.532.267	4.636.859
Årets overførte resultat	4.795.081	-104.592
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	730.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-730.000</u>	<u>0</u>
	<u>9.327.348</u>	<u>4.532.267</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>0</u>
	<u>108.000</u>	<u>0</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
<p>Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 249 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.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomsoft Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, så kapitalandel i associeret virksomhed indregnes til kostpris.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående har medført ændring af årets resultat, egenkapitalen og balancesummen. Årets resultat er formindsket med 2.208 t.kr., egenkapitalen er formindsket med 6.481 t.kr. og balancesummen er formindsket med 6.481 t.kr.

For 2017 er årets resultat formindsket med 603 t.kr., egenkapitalen er formindsket med 4.273 t.kr. og balancesummen er formindsket med 4.273 t.kr.

Ændringen har ikke skatteeffekt.

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

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

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.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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