

Thomsoft Holding ApS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 20 84 99 91

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2024.

Ole Halskov Thomsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 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 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 2. juli 2024

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 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2. juli 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Jeppe Lynggaard Kongensholm
statsautoriseret revisor
mne49100

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 26. regnskabsår
Direktion	Ole Halskov Thomsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Submill ApS, Struer
Kapitalinteresse	CIM Gruppen A/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i kapitalinteressen CIM Gruppen A/S og tilknyttet virksomhed Submill ApS samt anden investering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023 udgjort et underskud på 227 t.kr. mod et underskud sidste år på 3.102 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 16.314 t.kr. mod 16.781 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 467 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 16.198 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,3 % af de samlede aktiver på 16.314 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Administrationsomkostninger	-105.069	-102.254
Resultat før finansielle poster	-105.069	-102.254
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-47.378	-153.489
Indtægt af kapitalinteresse	0	500.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	24.582	15.002
Andre finansielle indtægter	195.866	666.095
Finansielle omkostninger	-300.435	-3.884.208
Resultat før skat	-232.434	-2.958.854
Skat af årets resultat	5.258	-142.861
Årets resultat	-227.176	-3.101.715
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	630.000
Udbytte for regnskabsåret	208.000	208.000
Disponeret fra overført resultat	-435.176	-3.939.715
Disponeret i alt	-227.176	-3.101.715

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	380.970	380.970
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>380.970</u>	<u>380.970</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
4	Kapitalinteresse	5.000.000	5.000.000
	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 tilknyttet virksomhed	173.717	266.513
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	4.548.508	2.100.000
	Tilgodehavende selskabsskat	29.662	91.599
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	5.258	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.757.145</u>	<u>2.458.112</u>
	Værdipapirer	6.017.185	8.757.231
	Værdipapirer i alt	<u>6.017.185</u>	<u>8.757.231</u>
	Likvide beholdninger	158.896	184.502
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.933.226</u>	<u>11.399.845</u>
	Aktiver i alt	<u>16.314.196</u>	<u>16.780.815</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	15.865.416	16.300.592
Foreslået udbytte for regnskabsåret	208.000	208.000
Egenkapital i alt	<u>16.198.416</u>	<u>16.633.592</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.850	29.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	89.930	118.223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>115.780</u>	<u>147.223</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>115.780</u>	<u>147.223</u>
 Passiver i alt	<u>16.314.196</u>	<u>16.780.815</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 5 Oplysninger om dagsværdi
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	20.240.307	0	20.365.307
Overført via resultatdisponering	0	-3.939.715	208.000	-3.731.715
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	630.000	0	630.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-630.000	0	-630.000
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	16.300.592	208.000	16.633.592
Udbetalt udbytte	0	0	-208.000	-208.000
Overført via resultatdisponering	0	-435.176	208.000	-227.176
	125.000	15.865.416	208.000	16.198.416

Noter

	2023	2022	
1. Medarbejderforhold			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
	31/12 2023	31/12 2022	
2. Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar	380.970	380.970	
Kostpris 31. december	380.970	380.970	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	380.970	380.970	
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed			
Anskaffelsessum 1. januar	40.000	0	
Tilgang i årets løb	0	40.000	
Kostpris 31. december	40.000	40.000	
Nedskrivninger 1. januar	-40.000	0	
Nedskrivning	0	-40.000	
Nedskrivninger 31. december	-40.000	-40.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Submill ApS, Struer	100 %	-160.867	105.646
		-160.867	105.646

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum 1. januar	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<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 %	<u>10.877.968</u>	<u>-3.236.965</u>
		<u>10.877.968</u>	<u>-3.236.965</u>

5. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december	<u>4.984.436</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-331.448</u>

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 906 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel, der ikke er indregnet i balancen grundet usikkerhed om anvendelse heraf.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Thomsoft Holding ApS har indtil 1. januar 2024 forpligtet sig til ikke at kræve sit tilgodehavende hos CIM Gruppen A/S samt renter heraf helt eller delvis indfriet. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2023 4.549 t.kr.

Thomsoft Holding ApS har endvidere indtil 1. januar 2024 forpligtet sig til at tilføre likvider i form af kapitalindskud i CIM Gruppen A/S eller lån til CIM Gruppen A/S, hvis det bliver nødvendigt for betaling af CIM Gruppen A/S' kreditorer i takt med, at udeståender forfalder til betaling, samt når det påkræves til opfyldelse af garantiene stillet overfor CIM Gruppen A/S' tilknyttede selskaber.

Thomsoft Holding ApS har indtil 1. januar 2024 forpligtet sig til ikke at kræve eventuelle mellemværender med Incare Systems A/S helt eller delvis indfriet, ligesom selskabet har givet tilsagn om enten ved kapitaltilførsel eller ved lån at sikre Incare Systems A/S en så tilstrækkelig likviditet, at Incare Systems A/S kan gennemføre den planlagte aktivitet i 2024, herunder honorere kendte forpligtelser rettidigt.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat, anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, obligationer og investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre værdipapirer, der indregnes i regnskabsposten, består af unoterede værdipapirer, der indregnes til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Thomsoft Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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