



Soft Invest Holding ApS

Skodsborgvej 305D 1., 2850 Nærum


CVR-nr. 39 71 19 58

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2024

Kenneth Andreasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Soft Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Nærum, den 17. december 2024

Direktion

Peter Reich

Kenneth Andreasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Soft Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Soft Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. december 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Soft Invest Holding ApS Skodsborgvej 305D 1. 2850 Nærum
	CVR-nr.: 39 71 19 58
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet: 5. juli 2018
	Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Peter Reich Kenneth Andreasen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering i software- og teknologivirksomheder .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 93.719, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.561.755.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres via fremtidige kapitalforhøjelser og driftsoverskud.

Going concern

For omtale vedrørende væsentlighed usikkerhed om fortsat drift, henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttotab		-34.755	-11.618
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		62.306	51.221
Finansielle indtægter	2	274	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-2.389.006
Finansielle omkostninger	3	-121.544	-425.262
Resultat før skat		-93.719	-2.774.665
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-93.719	-2.774.665
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		48.417	0
Overført resultat		-142.136	-2.774.665
		-93.719	-2.774.665

Balance 30. juni

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	4	62.306	0
Finansielle anlægsaktiver		62.306	0
Anlægsaktiver i alt		62.306	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.016	8.750
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		134.844	134.844
Tilgodehavender		143.860	143.594
Likvide beholdninger		19.031	20.356
Omsætningsaktiver i alt		162.891	163.950
Aktiver i alt		225.197	163.950

Balance 30. juni

	Note	2024 DKK	2023 DKK
Passiver			
Selskabskapital		55.000	55.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		48.417	0
Overført resultat		-2.665.172	-2.523.036
Egenkapital		-2.561.755	-2.468.036
Selskabsdeltagere og ledelse		2.776.952	2.621.986
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.776.952	2.621.986
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser i alt		2.786.952	2.631.986
Passiver i alt		225.197	163.950
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	55.000	0	-2.523.036	-2.468.036
Årets resultat	0	48.417	-142.136	-93.719
Egenkapital 30. juni	55.000	48.417	-2.665.172	-2.561.755

Noter

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	266	0
Andre finansielle indtægter	8	0
	274	0
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	68.174	68.220
Andre finansielle omkostninger	53.370	357.042
	121.544	425.262
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	13.889	13.889
Kostpris 30. juni	13.889	13.889
Værdireguleringer 1. juli	-13.889	-13.889
Årets resultat	113.527	59.325
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-51.221	-59.325
Værdireguleringer 30. juni	48.417	-13.889
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	62.306	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BPM Micro ApS	Frederikssund	27,78%	224.284	408.666

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli DKK	Gæld 30. juni DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Selskabsdeltagere og ledelse	2.621.986	2.776.952	0	0
	2.621.986	2.776.952	0	0

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen.

Selskabets kapitalejere har i året tilføjet nødvendig lånekapital for at styrke selskabets kapitalgrundlag, og træder således tilbage for øvrige kreditorer ved den afgivne tilbagetrædelseserklæring.

Ledelsen forventer endvidere, at kapitalen reetableres via fremtidige kapitalforhøjelser og driftsoverskud.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Soft Holding ApS, CVR-nr. 41 52 15 97 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soft Invest Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostningersamt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Soft Invest Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.