



Soft Invest Holding ApS

Skodsborgvej 305D 1., 2850 Nærum


CVR-nr. 39 71 19 58

Årsrapport for perioden

1. juli 2022 til 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2024

Kenneth Andreasen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 16. januar 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 2022 - 30. juni 2023 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 16. januar 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Soft Invest Holding ApS Skodsborgvej 305D 1. 2850 Nærum CVR-nr.: 39 71 19 58 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2022/23 udviser et underskud på DKK 2.774.665, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.468.036.

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	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttotab	-11.618	-8.435
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser	51.221	-14.103
Finansielle indtægter	0	500.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.389.006	0
Finansielle omkostninger	-425.262	-10.307
Resultat før skat	-2.774.665	467.155
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.774.665	467.155
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.774.665	467.155
	-2.774.665	467.155

Balance 30. juni

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	0	2.387.200
Finansielle anlægsaktiver		0	2.387.200
Anlægsaktiver i alt		0	2.387.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.750	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		134.844	138.900
Tilgodehavender		143.594	138.900
Likvide beholdninger		20.356	407.572
Omsætningsaktiver i alt		163.950	546.472
Aktiver i alt		163.950	2.933.672

Balance 30. juni

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Selskabskapital		55.000	55.000
Overført resultat		-2.523.036	251.629
Egenkapital		-2.468.036	306.629
Hensættelser vedrørende kapitalandele		0	55.277
Hensatte forpligtelser i alt		0	55.277
Selskabsdeltagere og ledelse		2.621.986	2.561.766
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.621.986	2.561.766
Anden gæld		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser i alt		2.631.986	2.571.766
Passiver i alt		163.950	2.933.672
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	55.000	251.629	306.629
Årets resultat	0	-2.774.665	-2.774.665
Egenkapital 30. juni	55.000	-2.523.036	-2.468.036

Noter

1 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.

	2023	2022
	DKK	DKK
2 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	59.325	-14.103
Overførsler i årets løb	0	14.103
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	-59.325	0
Værdireguleringer 30. juni	-13.889	-13.889
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BPM Micro ApS	Frederikssund	27,78%	-184.382	213.522

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	2.387.200
Tilgang i årets løb	<u>1.806</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.389.006</u>
Årets nedskrivninger	<u>2.389.006</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>2.389.006</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>0</u></u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Gæld til kapitalinteressere	1.654.266	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>2.621.986</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.654.266</u>	<u>2.621.986</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Soft Holding ApS, CVR-nr. 41 52 15 97 som administrationselskab 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 2022/23 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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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 nominel værdi.