

# **DIGITELL ApS**

Juliesmindevej 15  
4180 Sorø

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**02/01/2017**

---

**Henrik Lerche**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance .....                  | 8  |
| Egenkapitalopgørelse .....     | 10 |
| Noter .....                    | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            DIGITELL ApS  
                                 Juliesmindevej 15  
                                 4180 Sorø

                                 Telefonnummer: 70258035  
                                 Fax: 70258045

                                 CVR-nr: 28893493  
                                 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Digitell ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse at, årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 02/01/2017

**Direktion**

Christian Bonderup

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises kun bruttoresultatet.

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FSB Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordels mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler og fuld fordeling med refuion vedrørende skattemæssige underskud.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesværdien samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivtet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                              |         |
|------------------------------|---------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år    |
| Driftsmidler                 | 3-10 år |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikation på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>3.837.743</b> | <b>3.508.523</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -3.282.573       | -2.854.974       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -93.222          | -91.609          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>461.948</b>   | <b>561.940</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  | 2    | 9.273            | 8.185            |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       |      | -23.043          | -58.175          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>448.178</b>   | <b>511.950</b>   |
| Skat af årets resultat .....   | 3    | -106.589         | -126.469         |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>341.589</b>   | <b>385.481</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 0                | 0                |
| Overført resultat .....  |      | 341.589          | 385.481          |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>341.589</b>   | <b>385.481</b>   |

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

|  | Note     | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 272.084          | 210.595          |
| Indretning af lejede lokaler .....                 |          | 143.648          | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>4</b> | <b>415.732</b>   | <b>210.595</b>   |
| Deposita .....                                     |          | 114.875          | 139.750          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>5</b> | <b>114.875</b>   | <b>139.750</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>530.607</b>   | <b>350.345</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                  |          | 1.421.112        | 1.209.115        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>1.421.112</b> | <b>1.209.115</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 978.602          | 1.040.351        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 116.998          | 104.262          |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 35.104           | 7.465            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>1.130.704</b> | <b>1.152.078</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>2.551.816</b> | <b>2.361.193</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>3.082.423</b> | <b>2.711.538</b> |



# Balance 30. september 2016

## Passiver

|  | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 1.438.905        | 1.097.316        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>1.563.905</b> | <b>1.222.316</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 9.329            | 4.768            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>9.329</b>     | <b>4.768</b>     |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....  |      | 243.012          | 336.829          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 626.377          | 496.283          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 639.800          | 651.342          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.509.189</b> | <b>1.484.454</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>1.509.189</b> | <b>1.484.454</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>3.082.423</b> | <b>2.711.538</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                | 1.097.316                    | 0  | 1.222.316    |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | 341.589                      | 0  | 341.589      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                | 1.438.905                    | 0  | 1.563.905    |

Virksomhedskapitalen er uændret siden stiftelsen.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 2.873.706        | 2.472.771        |
| Pensionsbidrag                        | 246.737          | 233.721          |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.056           | 33.522           |
| Personaleomkostninger                 | 120.074          | 114.960          |
|                                       | <b>3.282.573</b> | <b>2.854.974</b> |

## 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter vedrørende renter fra tilknyttede virksomheder udgør 9.273 kr.

## 3. Skat af årets resultat

|                         | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat             | 102.028        | 104.701        |
| Ændring af udskudt skat | 4.561          | 21.768         |
|                         | <b>106.589</b> | <b>126.469</b> |

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Driftsmidler<br>kr. | Indretning af<br>lejede lokaler<br>kr. |
|-------------------------------------|---------------------|--|
| Kostpris primo                      | 554.820             | 118.881                                |
| Tilgang                             | 141.080             | 157.279                                |
| Afgang                              | 0                   | -118.881                               |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>695.900</b>      | <b>157.279</b>                         |
| Af- og nedskrivning primo           | -344.225            | -118.881                               |
| Årets afskrivning                   | -79.591             | -13.631                                |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                   | 118.881                                |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-423.816</b>     | <b>-13.631</b>                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>272.084</b>      | <b>143.648</b>                         |

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                              | <b>Deposita<br/>kr.</b> |
|------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo               | 139.750                 |
| Tilgang                      | 8.125                   |
| Afgang                       | -33.000                 |
| <b>Kostpris ultimo</b>       | <b>114.875</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b> | <b>114.875</b>          |

## 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens hovedaktivitet er at levere tjenesteydelser, salg af hardware, software, kopimaskiner, it-produkter samt beslægtet virksomhed.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingaftaler om operationel leasing. Leasingforpligtelsen udgør 142 tkr. pr. år.

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet. Virksomheden hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter og kildeskatter m.v. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter m.v. udgør 188 tkr. på balancedagen.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant overfor Jyske Bank på 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsmateriel og -invener, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for billån - restgæld 36 tkr. - er der overfor Jyske Bank udstedt ejerpantebrev på 100 tkr. Bilens bogførte værdi udgør 62 tkr.