

DigiSource ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 38 31 43 19

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. oktober 2018

Michael Siggaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for DigiSource ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Viborg, den 20. september 2018

Direktion

Thue Agernem
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 31 43 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Viborg

Direktion

Thue Agernem, direktør

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank
Vævervej 5
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion af grafiske tryksager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 625.173, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 775.534.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Sammenligningstillene omfatter første regnskabsperiode på 6 måneder.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.786.707	1.057
Personaleomkostninger	1	<u>-1.771.578</u>	<u>-402</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.015.129	655
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-171.880</u>	<u>-56</u>
Resultat før finansielle poster		843.249	599
Finansielle omkostninger	2	<u>-38.615</u>	<u>-15</u>
Resultat før skat		804.634	584
Skat af årets resultat	3	<u>-179.461</u>	<u>-129</u>
Årets resultat		<u>625.173</u>	<u>455</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		455.000	0
Overført resultat		<u>170.173</u>	<u>455</u>
		<u>625.173</u>	<u>455</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		49.667	9
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>175.000</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>224.667</u>	<u>9</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>678.628</u>	<u>799</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>678.628</u>	<u>799</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>903.295</u>	<u>808</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>58.810</u>	<u>54</u>
Varebeholdninger		<u>58.810</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		983.829	949
Igangværende arbejder for fremmed regning		115.000	0
Andre tilgodehavender		2.232	2
Periodeafgrænsningsposter		<u>25.720</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.126.781</u>	<u>951</u>
Likvide beholdninger		<u>821.940</u>	<u>346</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.007.531</u>	<u>1.351</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.910.826</u></u>	<u><u>2.159</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	100
Reserve for udviklingsomkostninger		136.500	0
Overført resultat		<u>489.034</u>	<u>455</u>
Egenkapital	6	<u>775.534</u>	<u>555</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>75.469</u>	<u>47</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>75.469</u>	<u>47</u>
Leasingforpligtelser		356.770	463
Gæld til tilknyttede virksomheder		376.750	304
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>102.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>835.520</u>	<u>767</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	306.488	103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.831	403
Skyldig sambeskatningsbidrag		151.000	82
Anden gæld		<u>423.984</u>	<u>202</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.224.303</u>	<u>790</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.059.823</u>	<u>1.557</u>
Passiver i alt		<u>2.910.826</u>	<u>2.159</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.566.742	394
Pensioner	138.150	0
Andre omkostninger til social sikring	26.370	2
Andre personaleomkostninger	40.316	6
	<u>1.771.578</u>	<u>402</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.750	4
Andre finansielle omkostninger	20.865	11
	<u>38.615</u>	<u>15</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151.000	82
Årets udskudte skat	28.461	47
	<u>179.461</u>	<u>129</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklingspro jekter under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2017	10.000	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>175.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>60.000</u>	<u>175.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	833	0
Årets afskrivninger	<u>9.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>10.333</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>49.667</u>	<u>175.000</u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	853.500
Tilgang i årets løb	<u>41.800</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>895.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	54.292
Årets afskrivninger	<u>162.380</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>216.672</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>678.628</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>589.000</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingso- mkostninger	Overført resultat	Foreslået ekstraordinæ- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	100.000	0	455.361	0	555.361
Kontant kapitalforhøjelse	50.000	0	0	0	50.000
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-455.000	-455.000
Overførsler, reserver	0	136.500	-136.500	0	0
Årets resultat	0	0	170.173	455.000	625.173
Egenkapital 30. juni 2018	150.000	136.500	489.034	0	775.534

Virksomhedskapitalen består af 150 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2017	100.000	0
Tilgang i året	50.000	100.000
Virksomhedskapital	150.000	100.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	566.257	463.258	106.488	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	304.000	576.750	200.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	102.000	0	0
	870.257	1.142.008	306.488	0

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
	kr.	t.kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	306.165	303
Mellem 1 og 5 år	<u>739.563</u>	<u>1.039</u>
	<u>1.045.728</u>	<u>1.342</u>

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM-Allround ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2018 udgør t.kr. 589., jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2018 opgjort til t.kr. 463.