

DigiSource ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 38 31 43 19

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. december 2021

Esben Møller Skougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 9. november 2021

Direktion

Thue Agernem
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 31 43 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 369.748, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.583.993.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		4.193.456	3.493
Personaleomkostninger	2	<u>-3.134.852</u>	<u>-3.522</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.058.604	-29
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-430.531</u>	<u>-399</u>
Resultat før finansielle poster		628.073	-428
Finansielle indtægter		441	2
Finansielle omkostninger	3	<u>-149.428</u>	<u>-54</u>
Resultat før skat		479.086	-480
Skat af årets resultat	4	<u>-109.338</u>	<u>101</u>
Årets resultat		<u>369.748</u>	<u>-379</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		<u>169.748</u>	<u>-379</u>
		<u>369.748</u>	<u>-379</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		103.750	154
Goodwill		137.000	189
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>240.750</u>	<u>343</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.699	918
Materielle anlægsaktiver	6	<u>807.699</u>	<u>918</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.048.449</u>	<u>1.261</u>
Råvarer og hjælpematerialer		214.490	217
Varebeholdninger		<u>214.490</u>	<u>217</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.339.038	356
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	80
Andre tilgodehavender		122.470	242
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	59
Periodeafgrænsningsposter		28.125	57
Tilgodehavender		<u>1.489.633</u>	<u>794</u>
Likvide beholdninger		<u>455.335</u>	<u>663</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.159.458</u>	<u>1.674</u>
Aktiver i alt		<u>3.207.907</u>	<u>2.935</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150
Reserve for udviklingsomkostninger		80.925	120
Overført resultat		1.153.068	944
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>1.583.993</u>	<u>1.214</u>
Hensættelse til udskudt skat		49.537	33
Hensatte forpligtelser i alt		<u>49.537</u>	<u>33</u>
Leasingforpligtelser		53.729	235
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	165
Selskabsdeltagere og ledelse		9.260	16
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>62.989</u>	<u>416</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	250.492	299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.281	279
Gæld til tilknyttede virksomheder		956	1
Skyldig sambeskatningsbidrag		92.708	0
Anden gæld		898.951	693
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.511.388</u>	<u>1.272</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.574.377</u>	<u>1.688</u>
Passiver i alt		<u>3.207.907</u>	<u>2.935</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingso-</u> <u>mkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	150.000	119.925	944.320	0	1.214.245
Overførsler, reserver	0	-39.000	39.000	0	0
Årets resultat	0	0	169.748	200.000	369.748
Egenkapital 30. juni 2021	150.000	80.925	1.153.068	200.000	1.583.993

Noter

1 Andre driftsindtægter

I bruttofortjenesten indgår COVID-19 kompensation under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 536.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.693.590	3.035
Pensioner	331.475	322
Andre omkostninger til social sikring	60.593	69
Andre personaleomkostninger	49.194	96
	<u>3.134.852</u>	<u>3.522</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.534	10
Andre finansielle omkostninger	144.894	44
	<u>149.428</u>	<u>54</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	16.630	-42
Sambeskatningsbidrag	92.708	-59
	<u>109.338</u>	<u>-101</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
Kostpris 1. juli 2020	250.000	260.000
Kostpris 30. juni 2021	250.000	260.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	96.250	71.000
Årets afskrivninger	50.000	52.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	146.250	123.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	103.750	137.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020	1.625.908
Tilgang i årets løb	218.000
Kostpris 30. juni 2021	1.843.908
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	707.678
Årets afskrivninger	328.531
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	1.036.209
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	807.699
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	352.167

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	371.680	257.217	203.488	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	314.835	37.004	37.004	0
Selskabsdeltagere og ledelse	28.458	19.260	10.000	0
	714.973	313.481	250.492	0

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2020/21 kr.	2019/20 t.kr.
Inden for et år	261.317	349
Mellem 1 og 5 år	43.139	282
	304.456	631

9 Eventualforpligtelser

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

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, rettigheder, driftsmidler samt debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2021 t. kr. 2.141.

Driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr 352, jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2021 opgjort til t.kr. 257.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

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.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 år. 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationsværdien 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.

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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

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 nettoprovenuet 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.