

DigiSource ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 38 31 43 19

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2022

Thue Agernem
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	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 17. november 2022

Direktion

Thue Agernem
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 31 43 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 265.942, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.118.051.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		2.990.174	4.195
Personaleomkostninger	1	<u>-2.748.379</u>	<u>-3.134</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		241.795	1.061
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-476.282</u>	<u>-431</u>
Resultat før finansielle poster		-234.487	630
Finansielle indtægter	2	2.401	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-106.210</u>	<u>-150</u>
Resultat før skat		-338.296	480
Skat af årets resultat	4	<u>72.354</u>	<u>-110</u>
Årets resultat		<u>-265.942</u>	<u>370</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200
Overført resultat		<u>-265.942</u>	<u>170</u>
		<u>-265.942</u>	<u>370</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		53.750	104
Goodwill		85.833	137
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>139.583</u>	<u>241</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		432.584	807
Materielle anlægsaktiver	6	<u>432.584</u>	<u>807</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>572.167</u>	<u>1.048</u>
Råvarer og hjælpematerialer		232.786	214
Varebeholdninger		<u>232.786</u>	<u>214</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.146.103	1.339
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.372	0
Andre tilgodehavender		140.276	122
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		54.120	0
Periodeafgrænsningsposter		31.280	28
Tilgodehavender		<u>1.409.151</u>	<u>1.489</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>455</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.641.937</u>	<u>2.158</u>
Aktiver i alt		<u>2.214.104</u>	<u>3.206</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150
Reserve for udviklingsomkostninger		41.925	81
Overført resultat		926.126	1.153
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200
Egenkapital		<u>1.118.051</u>	<u>1.584</u>
Hensættelse til udskudt skat		31.303	50
Hensatte forpligtelser i alt		<u>31.303</u>	<u>50</u>
Leasingforpligtelser		0	54
Selskabsdeltagere og ledelse		7.836	9
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>7.836</u>	<u>63</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	12.000	250
Kreditinstitutter		202.838	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.652	268
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.045	1
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	93
Anden gæld		535.379	897
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.056.914</u>	<u>1.509</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.064.750</u>	<u>1.572</u>
Passiver i alt		<u>2.214.104</u>	<u>3.206</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 2021	150.000	80.925	1.153.068	200.000	1.583.993
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Overførsler, reserver	0	-39.000	39.000	0	0
Årets resultat	0	0	-265.942	0	-265.942
Egenkapital 30. juni 2022	150.000	41.925	926.126	0	1.118.051

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.295.552	2.694
Pensioner	346.080	331
Andre omkostninger til social sikring	67.036	61
Andre personaleomkostninger	39.711	48
	<u>2.748.379</u>	<u>3.134</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	663	0
Andre finansielle indtægter	1.722	0
Valutakursgevinster	16	0
	<u>2.401</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	89	5
Andre finansielle omkostninger	104.757	145
Valutakurstab	1.364	0
	<u>106.210</u>	<u>150</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-18.234	17
Sambeskatningsbidrag	-54.120	93
	<u>-72.354</u>	<u>110</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2021	250.000	260.000
Kostpris 30. juni 2022	250.000	260.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	146.250	123.000
Årets afskrivninger	50.000	51.167
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	196.250	174.167
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>53.750</u>	<u>85.833</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	1.843.908
Kostpris 30. juni 2022	1.843.908
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	1.036.209
Årets afskrivninger	375.115
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	1.411.324
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>432.584</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	257.217	0	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.004	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	19.260	19.836	12.000	0
	313.481	19.836	12.000	0

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2021/22 kr.	2020/21 t.kr.
Inden for et år	101.383	261.317
Mellem 1 og 5 år	0	43.139
	101.383	304.456

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 2022 t. kr. 1.735.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource ApS for 2021/22 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.

Årsrapporten for 2021/22 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 nettorealiseringsværdien 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 nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.