

DigiSource ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 38 31 43 19

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2020

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 |
| Noter til årsrapporten | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 10. november 2020

Direktion

Thue Agernem
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 31 43 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 2019/20 udviser et underskud på kr. 378.611, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.214.245.

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>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> t.kr. |
|---|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.492.955 | 3.375 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-3.521.743</u> | <u>-2.040</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -28.788 | 1.335 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-398.960</u> | <u>-249</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -427.748 | 1.086 |
| Finansielle indtægter | | 2.452 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-53.936</u> | <u>-32</u> |
| Resultat før skat | | -479.232 | 1.054 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>100.621</u> | <u>-237</u> |
| Årets resultat | | <u>-378.611</u> | <u>817</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-378.611</u> | <u>817</u> |
| | | <u>-378.611</u> | <u>817</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2019</u> t.kr. |
|---|-------------|-----------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 153.750 | 204 |
| Goodwill | | 189.000 | 38 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>342.750</u> | <u>242</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 918.230 | 662 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>918.230</u> | <u>662</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.260.980</u> | <u>904</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 217.374 | 96 |
| Varebeholdninger | | <u>217.374</u> | <u>96</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 356.008 | 1.022 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 79.500 | 119 |
| Andre tilgodehavender | | 242.277 | 10 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 58.982 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 57.275 | 26 |
| Tilgodehavender | | <u>794.042</u> | <u>1.177</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>661.289</u> | <u>1.497</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.672.705</u> | <u>2.770</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.933.685</u> | <u>3.674</u> |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2019</u> t.kr. |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 119.925 | 159 |
| Overført resultat | | <u>944.320</u> | <u>1.284</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>1.214.245</u> | <u>1.593</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | <u>32.907</u> | <u>75</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>32.907</u> | <u>75</u> |
| Leasingforpligtelser | | 235.017 | 247 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 164.835 | 307 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | <u>16.458</u> | <u>16</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>416.310</u> | <u>570</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 298.663 | 170 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 278.093 | 459 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 932 | 1 |
| Skyldig sambeskatningsbidrag | | 0 | 238 |
| Anden gæld | | <u>692.535</u> | <u>568</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.270.223</u> | <u>1.436</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.686.533</u> | <u>2.006</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.933.685</u> | <u>3.674</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-------------------------|---------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.034.578 | 1.760 |
| Pensioner | 322.177 | 184 |
| Andre omkostninger til social sikring | 69.335 | 41 |
| Andre personaleomkostninger | 95.653 | 55 |
| | <u>3.521.743</u> | <u>2.040</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 10.345 | 14 |
| Andre finansielle omkostninger | 43.591 | 18 |
| | <u>53.936</u> | <u>32</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -41.639 | -1 |
| Sambeskatningsbidrag | -58.982 | 238 |
| | <u>-100.621</u> | <u>237</u> |

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter | Goodwill |
|--|--|-----------------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | 250.000 | 60.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 200.000 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>250.000</u> | <u>260.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 46.250 | 22.333 |
| Årets afskrivninger | 50.000 | 48.667 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>96.250</u> | <u>71.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>153.750</u> | <u>189.000</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2019 | 1.070.100 |
| Tilgang i årets løb | <u>555.808</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>1.625.908</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 407.385 |
| Årets afskrivninger | <u>300.293</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>707.678</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>918.230</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>437.243</u> |

Noter

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for udviklingsom kostninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|---|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 150.000 | 158.925 | 1.283.931 | 1.592.856 |
| Overførsler, reserver | 0 | -39.000 | 39.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -378.611 | -378.611 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 150.000 | 119.925 | 944.320 | 1.214.245 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2019 | Gæld 30. juni 2020 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 356.770 | 371.680 | 136.663 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 354.514 | 314.835 | 150.000 | 0 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | 27.630 | 28.458 | 12.000 | 0 |
| | 738.914 | 714.973 | 298.663 | 0 |

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

| | 2019/20 kr. | 2019 t.kr. |
|------------------|----------------|---------------|
| Inden for et år | 349.327 | 303 |
| Mellem 1 og 5 år | 281.527 | 443 |
| | 630.854 | 746 |

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM-Allround ApS (Administrationselskab) 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 2020 t. kr. 1.397.

Driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2020 udgør t.kr 437, jf. note 5, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/6 2020 opgjort til t.kr. 372.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

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

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. 14.100 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.