

DigiSource Holding ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 40 22 14 17

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. november 2019

Esben Møller Skougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 31. januar - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. januar - 30. juni 2019 for DigiSource Holding 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. januar - 30. juni 2019.

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 24. oktober 2019

Direktion

Thue Agernem
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource Holding ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 40 22 14 17

Regnskabsperiode: 31. januar - 30. juni 2019

Hjemsted: Viborg

Direktion

Thue Agernem, direktør

Pengeinstitut

Jyske Bank
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er holdingvirksomhed samt udlejning af ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 380.869, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 434.869.

Ledelsen finder årets resultat for 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 Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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
Bygninger	50 år	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for DigiSource Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 31. januar - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Bruttotab		-7.392
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.661
Resultat før finansielle poster		-9.053
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		405.180
Finansielle omkostninger	1	-21.440
Resultat før skat		374.687
Skat af årets resultat	2	6.182
Årets resultat		380.869
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		307.180
Overført resultat		73.689
		380.869

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		<u>1.213.434</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.213.434</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.716.089</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.716.089</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.929.523</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>6.182</u>
Tilgodehavender		<u>6.182</u>
Likvide beholdninger		<u>79.573</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>85.755</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.015.278</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		307.180
Overført resultat		<u>73.689</u>
Egenkapital	5	<u>434.869</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>440.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.440.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.220
Gæld til tilknyttede virksomheder		72.170
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.429
Anden gæld		<u>52.590</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>140.409</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.580.409</u>
Passiver i alt		<u>3.015.278</u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter

	<u>2019</u> kr.
1 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.860
Andre finansielle omkostninger	<u>5.580</u>
	<u>21.440</u>
2 Skat af årets resultat	
Sambeskatningsbidrag	<u>-6.182</u>
	<u>-6.182</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Grunde og bygninger</u>
Tilgang i årets løb	<u>1.215.095</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.215.095</u>
Årets afskrivninger	<u>1.661</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>1.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.213.434</u>

Noter

	2019
	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Tilgang i årets løb	1.310.909
Kostpris 30. juni 2019	1.310.909
Årets resultat	405.180
Værdireguleringer 30. juni 2019	405.180
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	1.716.089

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Stickersviborg ApS	Viborg	100%
DigiSource ApS	Viborg	100%

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	54.000	0	0	54.000
Årets resultat	0	307.180	73.689	380.869
Egenkapital 30. juni 2019	54.000	307.180	73.689	434.869

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 31. januar 2019	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.000.000	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	0	440.000	0	0
	0	2.440.000	0	0

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM-Allround ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2019 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 31. januar 2019 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 445 i grunde og bygninger Heraf er depone-ret ejerpantebreve for t.kr. 300 til sikkerhed for bankgæld, ejerpantebreve for t.kr. 45 for ejerforeninger mens ejerpantebrev for t.kr. 100 er i selskabets egen besiddelse.