

DigiSource Holding ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 40 22 14 17

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 2020 - 30. juni 2021	4
Balance pr. 30. juni 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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 22. november 2021

Direktion

Thue Agernem
Direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

DigiSource Holding ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 40 22 14 17

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

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 2020/21 udviser et overskud på kr. 597.548, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 806.330.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

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 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste		75.343	59.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-16.079	-15.176
Resultat før finansielle poster		59.264	44.086
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		613.843	-178.992
Finansielle omkostninger	2	-77.011	-93.887
Resultat før skat		596.096	-228.793
Skat af årets resultat	3	1.452	2.706
Årets resultat		597.548	-226.087
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		99.031	-307.180
Overført resultat		498.517	81.093
		597.548	-226.087

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.538.534	1.554.613
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.538.534</u>	<u>1.554.613</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.853.940	1.439.097
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.853.940</u>	<u>1.439.097</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.392.474</u>	<u>2.993.710</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.103	0
Andre tilgodehavender		3.600	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.452	2.706
Tilgodehavender		<u>12.155</u>	<u>2.706</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.155</u>	<u>2.706</u>
Aktiver i alt		<u>3.404.629</u>	<u>2.996.416</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		54.000	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		99.031	0
Overført resultat		<u>653.299</u>	<u>154.782</u>
Egenkapital		<u>806.330</u>	<u>208.782</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		900.000	900.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Kreditinstitutter		19.744	378.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.413
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.151.369	996.465
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.265	2.687
Anden gæld		<u>60.921</u>	<u>56.277</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.248.299</u>	<u>1.437.634</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.598.299</u>	<u>2.787.634</u>
Passiver i alt		<u>3.404.629</u>	<u>2.996.416</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	54.000	0	154.782	208.782
Årets resultat	0	99.031	498.517	597.548
Egenkapital 30. juni 2021	54.000	99.031	653.299	806.330

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	56.610	56.104
Andre finansielle omkostninger	<u>20.401</u>	<u>37.783</u>
	<u>77.011</u>	<u>93.887</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>-1.452</u>	<u>-2.706</u>
	<u>-1.452</u>	<u>-2.706</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2020		<u>1.571.450</u>
Kostpris 30. juni 2021		<u>1.571.450</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020		16.837
Årets afskrivninger		<u>16.079</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021		<u>32.916</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		<u>1.538.534</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2020	<u>1.310.909</u>	<u>1.310.909</u>
Kostpris 30. juni 2021	<u>1.310.909</u>	<u>1.310.909</u>
Værdireguleringer 1. juli 2020	128.188	405.180
Årets resultat	711.843	-178.992
Udbytte modtaget	<u>-297.000</u>	<u>-98.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2021	<u>543.031</u>	<u>128.188</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u><u>1.853.940</u></u>	<u><u>1.439.097</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Stickersviborg ApS	Viborg	100%
DigiSource ApS	Viborg	100%

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2020	30. juni 2021	næste år	efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	900.000	900.000	0	720.000
Selskabsdeltagere og ledelse	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>360.000</u>
	<u><u>1.350.000</u></u>	<u><u>1.350.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.080.000</u></u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TM-Allround ApS (Administrationselskab) 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. 854 i grunde og bygninger Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 662 til sikkerhed for bankgæld, ejerpantebreve for t.kr. 92 for ejerforeninger mens ejerpantebrev for t.kr. 100 er i selskabets egen besiddelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource Holding ApS for 2020/21 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 2020/21 er aflagt i kr.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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