

# **DigiSource Holding ApS**

**Blytækkervej 3  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 40 22 14 17**

**Årsrapport for 2021/22**

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

---

Thue Agernem  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	4
Balance pr. 30. juni 2022	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 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 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 2. december 2022

### **Direktion**

Thue Agernem  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

DigiSource Holding ApS  
Blytækkervej 3  
8800 Viborg

CVR-nr.: 40 22 14 17

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.393, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 807.723.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>103.240</b>	<b>75.343</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-16.079	-16.079
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>87.161</b>	<b>59.264</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-9.916	613.843
Finansielle omkostninger	1	-68.152	-77.011
<b>Resultat før skat</b>		<b>9.093</b>	<b>596.096</b>
Skat af årets resultat	2	-7.700	1.452
<b>Årets resultat</b>		<b>1.393</b>	<b>597.548</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-99.031	99.031
Overført resultat		100.424	498.517
		<b>1.393</b>	<b>597.548</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>1.522.455</u>	<u>1.538.534</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>1.522.455</b></u>	<u><b>1.538.534</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.400.024</u>	<u>1.853.940</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.400.024</b></u>	<u><b>1.853.940</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.922.479</b></u>	<u><b>3.392.474</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.858	7.103
Andre tilgodehavender		3.958	3.600
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>1.452</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>5.816</b></u>	<u><b>12.155</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>33.822</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>39.638</b></u>	<u><b>12.155</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.962.117</b></u></u>	<u><u><b>3.404.629</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		54.000	54.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	99.031
Overført resultat		<u>753.723</u>	<u>653.299</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>807.723</u></b>	<b><u>806.330</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		900.000	900.000
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>1.350.000</u></b>	<b><u>1.350.000</u></b>
Kreditinstitutter		0	19.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		563	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		699.901	1.151.369
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.359	16.265
Skyldigt sambeskatningsbidrag		7.700	0
Anden gæld		<u>65.871</u>	<u>60.921</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>804.394</u></b>	<b><u>1.248.299</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.154.394</u></b>	<b><u>2.598.299</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.962.117</u></b>	<b><u>3.404.629</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	54.000	99.031	653.299	806.330
Årets resultat	0	-99.031	100.424	1.393
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>54.000</b>	<b>0</b>	<b>753.723</b>	<b>807.723</b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	53.761	56.610
Andre finansielle omkostninger	<u>14.391</u>	<u>20.401</u>
	<b><u>68.152</u></b>	<b><u>77.011</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>7.700</u>	<u>-1.452</u>
	<b><u>7.700</u></b>	<b><u>-1.452</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2021		<u>1.571.450</u>
Kostpris 30. juni 2022		<u>1.571.450</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021		32.916
Årets afskrivninger		<u>16.079</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022		<u>48.995</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>		<b><u>1.522.455</u></b>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2021	<u>1.310.909</u>	<u>1.310.909</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>1.310.909</u>	<u>1.310.909</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	567.975	128.188
Årets resultat	-34.860	711.843
Udbytte modtaget	<u>-444.000</u>	<u>-297.000</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>89.115</u>	<u>543.031</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u><u>1.400.024</u></u></b>	<b><u><u>1.853.940</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

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

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	1. juli 2021	30. juni 2022	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>
	<b><u><u>1.350.000</u></u></b>	<b><u><u>1.350.000</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>	<b><u><u>1.080.000</u></u></b>

## **Noter**

### **6 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.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 854 i grunde og bygninger Heraf er depone- ret 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 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.

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	50 år	50 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.