

DIGITELL ApS

CVR-nr.: 28893493

Juliesmindevej 15
4180 Sorø

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2022

Henrik Fauerskov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DIGITELL ApS
Juliesmindevej15
4180Sorø

e-mailadresse: digitell@digitell.dk

CVR-nr: 28893493

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 for DIGITELL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sorø , den 28/02/2022

Direktion

Christian Bonderup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at levere tjenesteydelser, salg af hardware, software, kopimaskiner, it-produkter samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Årets resultat, -183.633 kr., er væsentlig mindre end sidste år (2019/20: 56.877 kr.) og er væsentligt påvirket af Covid-19, og de anbefalinger, som staten har lagt væsentlig vægt på, herunder anbefaling om, at arbejde hjemme.

Ledelsen forventer et resultat for 2021/22 på niveau med 2019/20.

Ledelsen forventer at nedbringe balancesummen i 2021/22, således at der fortsat kan fravælges revision.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke – udover COVID-19 - indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 vises kun bruttofortjeneste/bruttotab.

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FSB Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordels mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler og fuld fordeling med refuion vedrørende skattemæssige underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsseværdien samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivtet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmidler	3-10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikation på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme af aktivtet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.546.291	3.857.995
Personaleomkostninger	1	-3.635.442	-3.600.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-112.895	-166.191
Resultat af ordinær primær drift		-202.046	91.273
Andre finansielle indtægter	2	15.813	13.315
Øvrige finansielle omkostninger		-38.782	-25.243
Ordinært resultat før skat		-225.015	79.345
Skat af årets resultat	3	41.382	-22.468
Årets resultat		-183.633	56.877
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	425.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-183.633	-368.123
I alt		-183.633	56.877

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 4
---------------------------------------	-----------

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		332.443	279.798
Indretning af lejede lokaler		65.008	80.736
Materielle anlægsaktiver i alt	5	397.451	360.534
Deposita		141.988	126.365
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	141.988	126.365
Anlægsaktiver i alt		539.439	486.899
Råvarer og hjælpematerialer		2.051.737	2.155.186
Varebeholdninger i alt		2.051.737	2.155.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.190.968	1.262.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.552	426.025
Udskudte skatteaktiver		39.532	0
Andre tilgodehavender		18.919	6.000
Tilgodehavender i alt		1.302.971	1.694.596
Likvide beholdninger		4.542	6.297
Omsætningsaktiver i alt		3.359.250	3.856.079
AKTIVER I ALT		3.898.689	4.342.978

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.137.066	1.320.699
Forslag til udbytte		0	425.000
Egenkapital i alt		1.262.066	1.870.699
Hensættelse til udskudt skat		0	1.849
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.849
Skyldig selskabsskat		0	24.579
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	24.579
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.005.493	613.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser		652.705	845.900
Skyldig selskabsskat		24.579	12.279
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		953.846	974.328
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.636.623	2.445.851
Gældsforpligtelser i alt		2.636.623	2.470.430
PASSIVER I ALT		3.898.689	4.342.978

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.320.699	425.000	1.870.699
Betalt udbytte	0	0	-425.000	-425.000
Årets resultat	0	-183.633	0	-183.633
Egenkapital, ultimo	125.000	1.137.066	0	1.262.066

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Løn og gager	3.212.240	3.218.724
Pensionsbidrag	293.592	298.541
Andre omkostninger til social sikring	53.944	42.978
Personaleomkostninger	75.666	40.288
	<u>3.655.442</u>	<u>3.600.531</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede 6 ansatte (2019/20: 7 ansatte).

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter vedrørende renter fra tilknyttede virksomheder udgør 8.001 kr. (2019/20: 13.315 kr.).

3. Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-24.579
Ændring af udskudt skat	41.382	2.111
	<u>41.382</u>	<u>-22.468</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Som følge af Covid-19 udbruddet har selskabet ansøgt om tilskud fra de offentlige støtteordninger, som kompensation for det tab selskabet har haft som følge af tvangslukningen m.v. af selskabets aktivitet i Danmark.

Selskabet har modtaget 252 tkr. fra de offentlige støtteordninger. Beløbet er medtaget under andre driftsindtægter og indgår således i bruttofortjenese/bruttotab.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.144.148	157.279
Tilgang	152.000	0
Afgang	-24.000	0
Kostpris ultimo	1.272.148	157.279
Af- og nedskrivning primo	-864.350	-76.543
Årets afskrivning	-97.167	-15.728
Afskrivninger på årets afgang	21.812	0
Af- og nedskrivning ultimo	-939.705	-92.271
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.443	65.008

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Deposita kr.
Kostpris primo	126.365
Tilgang	15.263
Afgang	0
Kostpris ultimo	141.988
Regnskabsmæssig værdi	141.988

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingaftaler om operationel leasing. Leasingforpligtelsen udgør ca. 145 tkr. pr. år.

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet. Virksomheden hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter og kildeskatter m.v. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og udbytter m.v., udgør et tilgodehavende på 8 tkr. på balancedagen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant overfor selskabets Bank på 600 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, driftsmateriel og -invener, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	6