

DigiSource Danmark A/S
CVR-nr. 10 05 02 19

Årsrapport

1. maj 2014 - 30. april 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. oktober 2015.

Helle Klok
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2014 - 30. april 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for DigiSource Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12. oktober 2015

Direktion

Lars Klok

Bestyrelse

Helle Skovgaard Klok

Lars Klok

Michael Heinsvig Sigaard

Thue Agernem

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionærerne i DigiSource Danmark A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for DigiSource Danmark A/S for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. oktober 2015

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DigiSource Danmark A/S Blytækkervej 3 8800 Viborg
	CVR-nr.: 10 05 02 19 Stiftet: 15. november 2000 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Helle Skovgaard Klok Lars Klok Michael Heinsvig Sigaard Thue Agernem
Direktion	Lars Klok
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år i digitaltrykkeri, traditionel offsettryk, ordinær 1 og 2 farve offsettryk, reklamebureauarbejde/DTP, storformat print og licitationservice.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015, udviser et resultat på 239.618 kr. mod 2.042.710 kr. i 2013/14. Balancen udviser en egenkapital på -107.831 kr.

Resultatet af primær drift er fortsat positiv, dog mindre end budgetteret bl.a. grundet nogle uforudsete, ekstraordinære omkostninger til rådgivning m.v.

Den tidligere negative udvikling i omsætning er vendt og for regnskabsåret er der opnået en fornuftig forøgelse på ca. 10%. Selskabet forventer således at udviklingen er vendt og i indeværende regnskabsår budgetteres med et overskud på ca. kr. 500.000.

Selskabet forventer en stabil og stigende omsætning fremadrettet.

Det er ledelsens opfattelse, at aktiekapitalen, som er meget tæt på at være positiv, kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DigiSource Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter årets produktion.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte Udviklingsprojekter

Det færdiggjorte udviklingsprojekt, i form af virksomhedens Grafiske Portal, måles til kostpris med fradrag af afskrivninger over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DigiSource Danmark A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	3.577.583	5.586.545
3 Personaleomkostninger	-2.682.250	-2.511.514
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-301.344</u>	<u>-276.788</u>
Driftsresultat	593.989	2.798.243
Finansielle indtægter	1.561	17.644
Finansielle omkostninger	<u>-275.932</u>	<u>-372.177</u>
Resultat før skat	319.618	2.443.710
4 Skat af årets resultat	<u>-80.000</u>	<u>-401.000</u>
Årets resultat	239.618	2.042.710
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>239.618</u>	<u>2.042.710</u>
Disponeret i alt	239.618	2.042.710

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	169.656	326.025
Immaterielle anlægsaktiver i alt	169.656	326.025
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.266	66.917
Materielle anlægsaktiver i alt	225.266	66.917
Andre tilgodehavender	539.282	539.282
Finansielle anlægsaktiver i alt	539.282	539.282
Anlægsaktiver i alt	934.204	932.224
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	364.422	285.034
Varebeholdninger i alt	364.422	285.034
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.929	521.878
Igangværende arbejder for fremmed regning	73.311	50.146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	523.523	343.860
7 Udskudte skatteaktiver	258.000	338.000
Andre tilgodehavender	61.513	25.000
Periodeafgrænsningsposter	35.829	41.890
Tilgodehavender i alt	1.461.105	1.320.774
Likvide beholdninger	0	2.339
Omsætningsaktiver i alt	1.825.527	1.608.147
Aktiver i alt	2.759.731	2.540.371

Balance 30. april

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
8 Aktiekapital	2.000.000	2.000.000
9 Overført resultat	-2.107.831	-2.347.449
Egenkapital i alt	-107.831	-347.449
Gældsforpligtelser		
10 Leasingforpligtelser	154.950	0
11 Anden langfristet gæld	471.812	966.498
Langfristede gældsforpligtelser i alt	626.762	966.498
Kortfristet del af langfristet gæld	348.000	300.000
Gæld til pengeinstitutter	84.253	142.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.105.724	1.040.724
Anden gæld	698.838	437.774
Periodeafgrænsningsposter	3.985	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.240.800	1.921.322
Gældsforpligtelser i alt	2.867.562	2.887.820
Passiver i alt	2.759.731	2.540.371
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Resultatet af primær drift er fortsat positiv, dog mindre end budgetteret bl.a. grundet nogle uforudsete, ekstraordinære omkostninger til rådgivning m.v.

Den tidligere negative udvikling i omsætning er vendt og for regnskabsåret er der opnået en fornuftig forøgelse på ca. 10%. Selskabet forventer således at udviklingen er vendt og i indeværende regnskabsår budgetteres med et overskud på ca. kr. 500.000.

Selskabet forventer en stabil og stigende omsætning fremadrettet.

Det er ledelsens opfattelse, at aktiekapitalen, som er meget tæt på at være positiv, kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

På statustidspunktet har selskabet indregnet et udskudt skatteaktiv på 258 tkr. På baggrund af budgetter og vedtagne strategier for fremtiden er det ledelsens forventning, at selskabet i løbet af en kortere årrække kan udnytte skatteaktivet.

Ledelsen gør opmærksom på, at indregning af udskudte skatteaktiver altid vil være forbundet med usikkerhed vedrørende aktivets værdi.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.581.386	2.419.275
Pensioner	26.367	26.367
Personaleomkostninger i øvrigt	74.497	65.872
	<u>2.682.250</u>	<u>2.511.514</u>
4. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	80.000	347.769
Ændring af udskudt skat pga. nedsat skatteprocent	0	53.231
	<u>80.000</u>	<u>401.000</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Færdiggjorte udviklingspro- jekter</u>
Kostpris primo	50.000	1.563.664
Kostpris ultimo	50.000	1.563.664
Af- og nedskrivninger primo	50.000	1.237.639
Årets afskrivninger	0	156.369
Af- og nedskrivninger ultimo	50.000	1.394.008
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	169.656

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	1.851.800	174.036
Tilgang	246.300	0
Kostpris ultimo	2.098.100	174.036
Af- og nedskrivninger primo	1.784.883	174.036
Årets afskrivninger	87.951	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.872.834	174.036
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.266	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	201.145	
	<u>30/4 2015</u>	<u>30/4 2014</u>

7. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver primo	338.000	739.000
Udskudt skat af årets resultat	-80.000	-347.769
Ændring af udskudt skat pga. nedsat skatteprocent	0	-53.231
	258.000	338.000

Noter

	<u>30/4 2015</u>	<u>30/4 2014</u>
8. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000
<p>Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.347.449	-4.390.159
Årets overførte resultat	239.618	2.042.710
	-2.107.831	-2.347.449
10. Leasingforpligtelser		
Neopost Finans ApS	202.950	0
	202.950	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-48.000	0
	154.950	0
11. Anden langfristet gæld		
Digitalhuset Vejle ApS	771.812	1.266.498
	771.812	1.266.498
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000	-300.000
	471.812	966.498

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	170 tkr.
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	24 tkr.
Varebeholdninger	364 tkr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Den samlede lejeforpligtelse udgør 270 tkr. på statustidspunktet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klok Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

14. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

XPD ApS,

Digitalhuset Vejle ApS