
Hosthouse Avalonia ApS

Hjulmagervej 13 B, 7100 Vejle

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 2016 - 31/12 2017)

CVR-nr. 25 36 48 99

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/2 2018

Lars Dige
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 31. december 2017 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 for Hosthouse Avalonia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. februar 2018

Direktion

Lars Dige
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hosthouse Avalonia ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hosthouse Avalonia ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Trekantområdet, den 19. februar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

mne28674

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hosthouse Avalonia ApS
Hjulgagervej 13 B
7100 Vejle

Telefon: 70 27 29 30
Hjemmeside: www.avalonia.net

CVR-nr.: 25 36 48 99
Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Lars Dige

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT-virksomhed, herunder salg af webløsninger samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 361.792, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 126.000.

Der er i regnskabsåret 2016/17 foretaget rettelse af væsentlig periodiseringsfejl i selskabets nettoomsætning vedrørende tidligere år. Forholdet og dets indvirkning på årsrapporten for 2016/17 med sammenligningstal er beskrevet nærmere i note 9, anvendt regnskabspraksis, punkt, "Rettelse af væsentlige fejl", hvortil der henvises.

Selskabets nye ejer har i løbet af regnskabsåret ydet selskabet et tilskud på DKK 693.212 således at selskabets kapital er fuld reetableret pr. 31. december 2017.

Selskabet har som følge af skift i ejerkreds i årets løb omlagt regnskabsåret fra 30. juni til 31. december. Regnskabsåret 2016/17 omfatter derfor 18 mdr.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det forventes at årsrapporten for 2018 vil udvise et pænt positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

1. juli 2016 - 31. december 2017

	Note	2016/17 (18 mdr.) DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.065.348	2.121.734
Personaleomkostninger	1	-2.142.899	-1.849.873
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-432.426	-184.729
Andre driftsomkostninger		-41.655	0
Resultat før finansielle poster		448.368	87.132
Finansielle indtægter	3	53.964	41.885
Finansielle omkostninger	4	-38.816	-31.895
Resultat før skat		463.516	97.122
Skat af årets resultat	5	-101.724	-21.109
Årets resultat		361.792	76.013

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	361.792	-23.987
	361.792	76.013

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.788	203.203
Indretning af lejede lokaler		0	250.514
Materielle anlægsaktiver		154.788	453.717
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	304.509
Deposita		0	48.000
Finansielle anlægsaktiver		0	352.509
Anlægsaktiver		154.788	806.226
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.191	556.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		693.212	0
Andre tilgodehavender		143.700	40.000
Udskudt skatteaktiv	6	322.460	424.184
Periodeafgrænsningsposter		17.985	102.437
Tilgodehavender		1.396.548	1.122.954
Likvide beholdninger		503.054	34
Omsætningsaktiver		1.899.602	1.122.988
Aktiver		2.054.390	1.929.214

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		0	-1.055.004
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	7	126.000	-829.004
Kreditinstitutter		0	344.337
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.669	195.379
Gæld til tilknyttede virksomheder		655.849	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	960
Selskabsskat		0	42.095
Anden gæld		194.959	563.087
Periodeafgrænsningsposter		875.913	1.612.360
Kortfristede gældsforpligtelser		1.928.390	2.758.218
Gældsforpligtelser		1.928.390	2.758.218
Passiver		2.054.390	1.929.214
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

	2016/17 (18 mdr.) DKK	2015/16 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.683.096	1.609.279
Pensioner	411.865	199.528
Andre omkostninger til social sikring	47.938	41.066
	2.142.899	1.849.873
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	432.426	184.729
	432.426	184.729
Der specificeres således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.912	142.431
Indretning af lejede lokaler	250.514	42.298
	432.426	184.729
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	12.551
Andre finansielle indtægter	53.964	29.334
	53.964	41.885
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	5.970	0
Andre finansielle omkostninger	32.846	31.895
	38.816	31.895

Noter til årsregnskabet

	2016/17 (18 mdr.) DKK	2015/16 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	594
Årets udskudte skat	101.724	20.515
	101.724	21.109

6 Udskudt skatteaktiv

Materielle anlægsaktiver	-72.090	-62.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-6.600
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-250.370	-354.719
Overført til udskudt skatteaktiv	322.460	424.184
	0	0

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	322.460	424.184
Regnskabsmæssig værdi	322.460	424.184

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	126.000	202.637	100.000	428.637
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-1.257.641	0	-1.257.641
Korrigeret egenkapital 1. juli	126.000	-1.055.004	100.000	-829.004
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	693.212	0	693.212
Årets resultat	0	361.792	0	361.792
Egenkapital 31. december	126.000	0	0	126.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	44.160	44.160
Mellem 1 og 5 år	<u>51.520</u>	<u>117.760</u>
	<u>95.680</u>	<u>161.920</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ONPT Holding ApS / Dige Holding ApS, der er administrationselskaber i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat m.m. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hosthouse Avalonia ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er i forbindelse med årsrapporten for 2016/17 konstateret en væsentlig fejl i tidligere år idet der ikke har været foretaget korrekt periodisering af nettoomsætning i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Forholdet er korrigeret i årsrapporten for 2016/17.

Korrektionen har følgende påvirkning på regnskabsåret 2015/16. Pr. 30. juni 2016 stiger aktiver med DKK 354.719 og forpligtelser med DKK 1.612.360. Selskabets egenkapital pr. 1. juli 2015 falder med DKK 1.327.534. Årets resultat 2015/16 forbedres med DKK 69.893. Selskabets egenkapital 30. juni 2016 falder således samlet med DKK 1.257.641 fra DKK 428.637 til DKK -829.004.

Selskabets sammenligningstal for 2015/16 er tilpasset hermed.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af hostingydelser m.m. indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske virksomheder. Skatteeffekten af sambeskattningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer m.m.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.