
Hosthouse IT ApS

Hjulmagervej 13B, 7100 Vejle

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 85 91 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/3 2016

Lars Dige
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hothouse IT 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. februar 2016

Direktion

Lars Dige

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hosthouse IT ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hosthouse IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 25. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Dahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hosthouse IT ApS
Hjulgagervej 13B
7100 Vejle

Telefon: 72 20 72 18
Hjemmeside: www.hosthouse.dk

CVR-nr.: 28 85 91 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Vejle

Direktion

Lars Dige

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og servicering af hardware og software.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 101.782, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 770.071.

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningerne og resultatet er påvirket af at selskabet primo 2015 har tilkøbt aktiviteter for at styrke selskabets samlede aktivitetsgrundlag. Året har været anvendt på at få de tilkøbte aktiviteter fuldt integreret i selskabet. Vurderet under hensyntagen hertil anses årets resultat samlet set for tilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventes for 2016 at få et pænt positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.692.635	2.049.061
Personaleomkostninger	1	-2.651.982	-1.711.803
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-165.012	-45.225
Resultat før finansielle poster		-124.359	292.033
Finansielle indtægter		94	280
Finansielle omkostninger		-491	-5.397
Resultat før skat		-124.756	286.916
Skat af årets resultat	3	22.974	-72.116
Årets resultat		-101.782	214.800

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-101.782	214.800
		-101.782	214.800

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		496.000	0
Forudbetaling		0	250.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	496.000	250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		95.483	81.495
Materielle anlægsaktiver	5	95.483	81.495
Andre tilgodehavender		70.683	45.158
Finansielle anlægsaktiver		70.683	45.158
Anlægsaktiver		662.166	376.653
Varebeholdninger		58.960	36.338
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		540.550	411.431
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		109.802	133.352
Andre tilgodehavender		3.275	78.382
Udskudt skatteaktiv	7	24.343	12.467
Selskabsskat		11.098	0
Tilgodehavender		689.068	635.632
Likvide beholdninger		430.355	402.222
Omsætningsaktiver		1.178.383	1.074.192
Aktiver		1.840.549	1.450.845

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		645.071	746.853
Egenkapital	6	770.071	871.853
Anden gæld		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.200	32.700
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	862
Selskabsskat		0	70.805
Anden gæld		836.278	474.625
Kortfristede gældsforpligtelser		870.478	578.992
Gældsforpligtelser		1.070.478	578.992
Passiver		1.840.549	1.450.845
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.408.926	1.504.748
Pensioner	204.923	171.739
Andre omkostninger til social sikring	38.133	35.316
	2.651.982	1.711.803
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	124.000	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	41.012	45.225
	165.012	45.225
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-11.098	70.805
Årets udskudte skat	-11.876	1.311
	-22.974	72.116
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 23,5% / 24,5% skat af årets resultat før skat	-29.318	70.294
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	4.685	1.291
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	1.659	531
	-22.974	72.116

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> DKK	<u>Forudbetaling</u> DKK
Kostpris 1. januar	175.000	250.000
Tilgang i årets løb	370.000	0
Overførsler i årets løb	250.000	-250.000
Kostpris 31. december	<u>795.000</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	175.000	0
Årets afskrivninger	124.000	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>299.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>496.000</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. januar	453.384
Tilgang i årets løb	55.000
Kostpris 31. december	<u>508.384</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	371.889
Årets afskrivninger	41.012
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>412.901</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>95.483</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	746.853	871.853
Årets resultat	0	-101.782	-101.782
Egenkapital 31. december	125.000	645.071	770.071

Selskabskapitalen består af anparter à nominelt DKK 100 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	-7.794	0
Materielle anlægsaktiver	-16.549	-12.467
Overført til udskudt skatteaktiv	24.343	12.467
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	24.343	12.467
Regnskabsmæssig værdi	24.343	12.467

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	200.000	0
Langfristet del	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	200.000	0
Øvrig kortfristet gæld	<u>636.278</u>	<u>474.625</u>
Kortfristet del	<u>836.278</u>	<u>474.625</u>
	<u>1.036.278</u>	<u>474.625</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtigelser med mellem 6 - 16 måneders opsigelse

<u>99.883</u>	<u>51.114</u>
---------------	---------------

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. for indkomståret 2013 og frem. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dige Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hosthouse IT ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af ydelser og varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende det solgte 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab, Dige Holding ApS og dets øvrige tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Regnskabspraksis

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 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer m.m. omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Regnskabspraksis

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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