

# FUNDER & OSTENFELD

**Hospio ApS**

Dania 44  
4700 Næstved

CVR-nr. 37 51 15 60

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. juni 2017

---

Dorte Mikkelsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 4. marts - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016 for Hospio 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016.

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.

Næstved, den 20. juni 2017

**Direktion**

Dorte Mikkelsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hospio ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hospio ApS for regnskabsåret 4. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 20. juni 2017

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

Stats.aut. revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Hospio ApS  
Dania 44  
4700 Næstved

CVR-nr.: 37 51 15 60  
Regnskabsperiode: 4. marts - 31. december  
Stiftet: 4. marts 2016  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Dorte Mikkelsen, direktør

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Hjultorv 18  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i udlejning af serverplads, og andre internetbaserede tjenester.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 1.018.029, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 968.029.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets fortsatte drift er betinget af at det lykkedes at opnå overskud i 2017. Det vides ikke hvordan de første 5 måneders af 2017 er forløbet. Desuden er forsat drift betinget af at det lykkedes at opnå en aftale med skat omkring afvikling af gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hospio ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til værdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder direkte omkostninger der kan henføres til omsætningen. Der er tale om diverse edb udgifter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år, efter nedskrivning til forventet værdi. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer 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.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

FUNDER & OSTENFELD

**Resultatopgørelse 4. marts - 31. december 2016**

	Note	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.458.715</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.974.236</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-515.521</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-510.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.025.521</b>
Finansielle indtægter		2.099
Finansielle omkostninger		<u>-30.247</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.053.669</b>
Skat af årets resultat		<u>35.640</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-1.018.029</u></u></b>
Overført resultat		<u>-1.018.029</u>
		<b><u><u>-1.018.029</u></u></b>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000
Goodwill		<u>500.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>540.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>540.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.520
Andre tilgodehavender		6.758
Selskabsskat		<u>35.640</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>81.918</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>197</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>82.115</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>622.115</b></u></u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-1.018.029</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<u><b>-968.029</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		519.966
Anden gæld		<u>980.991</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>1.590.144</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.590.144</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>622.115</b></u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3	
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Noter til årsrapporten

	<b>2016</b> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.727.060
Pensioner	96.615
Andre omkostninger til social sikring	70.598
Andre personaleomkostninger	<u>79.963</u>
	<b><u>1.974.236</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>

**2 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. marts 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.018.029</u>	<u>-1.018.029</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-1.018.029</u></b>	<b><u>-968.029</u></b>

**3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabets fortsatte drift er betinget af at det lykkedes at opnå overskud i 2017. Det vides ikke hvordan de første 5 måneders af 2017 er forløbet. Desuden er fortsat drift betinget af at det lykkedes at opnå en aftale med skat omkring afvikling af gæld.

**4 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundene danske selskaber og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter og renter.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank har anpartshaver afgivet selvskyldnerkaution ulimiteret.

Til sikkerhed for mellemværende med Danske bank, har anpartshavers ægtefælde afgivet selvskyldnerkaution på kr. 300.000.

**Noter til årsrapporten**

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)**