

## Det Hele ApS

Viborgvej 159 A  
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 37 15 37 61

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. november 2017

---

Kenni Dahl Nielsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Det Hele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Aarhus V, den 14. november 2017

**Direktion**

Kenni Dahl Nielsen

# Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

## Til ledelsen i Det Hele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Hele ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 ledelsens 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 14. november 2017

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Det Hele ApS Viborgvej 159 A 8210 Aarhus V  CVR-nr.: 37 15 37 61 Stiftet: 1. oktober 2015 Hjemstedskommune: Aarhus V Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kenni Dahl Nielsen
<b>Datterselskaber</b>	Eroguide IVS, Aarhus V (100%) Muggy Media ApS, Aarhus V (100%) Voksen IVS, Aarhus V (100%)
<b>Associerede selskaber</b>	Begravelse.nu ApS, Aarhus V (50%)
<b>Revisor</b>	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
	313.385	202.016
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-244.531
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<b>-42.514</b>
	-906.864	-42.514
	-593.479	
	Af- og nedskrivninger	0
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<b>-42.514</b>
	-10.132	
	-603.611	
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-41.648
3	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0
4	Finansielle indtægter	100
5	Finansielle omkostninger	-553
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-84.616</b>
	-818	
	-19.739	
	Skat af årets resultat	6.737
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-77.879</b>
	134.580	
	114.841	
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	-77.879
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>-77.879</b>
	682.596	
	-567.755	
	114.841	

# Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	90.685	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>90.685</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	16.062	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>16.062</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	587.091	9.452
Kapitalandele i associerede virksomheder	32.051	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>619.142</u>	<u>9.452</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>725.889</u>	<u>9.452</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.321	0
Andre tilgodehavender	31.105	0
Udskudt skatteaktiv	0	6.737
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	143.160	0
<b>Tilgodehavender</b>	<u>180.587</u>	<u>6.737</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>48.935</u>	<u>25.131</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>229.522</u>	<u>31.868</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>955.411</u>	<u>41.320</u>

# Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	682.596	0
Overført resultat	-645.634	-77.879
6 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>86.962</u>	<u>-27.879</u>
Hensættelser til udskudt skat	1.843	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<u>1.843</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	9.432
Gæld til tilknyttede virksomheder	640.070	9.716
Anden gæld	219.535	50.051
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>866.606</u>	<u>69.199</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>866.606</u>	<u>69.199</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>955.411</u>	<u>41.320</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	891.750	238.706
Andre udgifter til social sikring	12.724	5.525
Øvrige personaleomkostninger	2.390	300
	<u>906.864</u>	<u>244.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Resultat af Eroguide IVS	47.296	-15.548
Resultat af Muggy Media ApS	530.343	-25.000
Resultat af Voksen IVS	0	-1.100
	<u>577.639</u>	<u>-41.648</u>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Resultat Begravelse.nu ApS	7.051	0
	<u>7.051</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	100
	<u>0</u>	<u>100</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	818	553
	<u>818</u>	<u>553</u>
<b>6 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	682.596	0
	<u>682.596</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat, primo	-77.879	0
Overført årets resultat	-567.755	-77.879
	<u>-645.634</u>	<u>-77.879</u>

# Noter

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
<b>8 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed samt administration og udlejning af administrativt personale.		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 eksisterer på balancedagen.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

# Anvendt regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## Gældsforpligtelser

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

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Ole Barthel

### Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1062662934766

IP: 152.115.86.124

2017-11-14 08:40:09Z

NEM ID 

## Kenni Dahl Nielsen

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-814764459627

IP: 89.150.144.148

2017-11-14 15:17:00Z

NEM ID 

## Kenni Dahl Nielsen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-814764459627

IP: 89.150.144.148

2017-11-14 15:17:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CWTA-8EBUP-ZSSP1-BS205-YY6AP-JV65Q

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>