

Det Hele ApS

Viborgvej 159, A, Hasle

8210 Aarhus V

CVR-nr. 37153761

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2019

Maja Søndergaard Nilsson
Dirigent

Det Hele ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Det Hele ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Det Hele ApS Viborgvej 159, A, Hasle 8210 Aarhus V
Telefon	45 29 76 45 05
E-mail	maja@socialservices.dk
CVR-nr.	37153761
Stiftelsesdato	1. oktober 2015
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Kenni Dahl Nielsen, Direktør
Regnskabsassistance	AP-Proved ApS Rådgivning & mangement Registreret revisor - deponeret Lyngebækgårds Alle 10 2990 Nivå CVR-nr. 36089377
Pengeinstitut	Sydbank A/S

Det Hele ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Det Hele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 30. november 2019

Direktion

Kenni Dahl Nielsen
Direktør

Det Hele ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling, drift og salg af internetbaserede sociale fællesskaber og abonnements-tjenester og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 565.942, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 4.236.295, og en egenkapital på kr. 655.842.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Det Hele ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Det Hele ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Det Hele ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Goodwill	7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Det Hele ApS

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Det Hele ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.047.972	-115.830
Personaleomkostninger	1	-820.980	-99.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.394	-23.016
Driftsresultat		203.598	-238.542
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		409.933	848.569
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		20.773	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.656	0
Andre finansielle indtægter	2	0	0
Finansielle omkostninger	3	-70.080	-51.581
Resultat før skat		580.880	558.446
Skat af årets resultat	4	-14.938	63.787
Årets resultat		565.942	622.233
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	634.294
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		409.934	0
Overført resultat		-443.992	-12.061
Resultatdisponering		565.942	622.233

Det Hele ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	62.113	76.399
Immaterielle anlægsaktiver		62.113	76.399
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	12.189	21.297
Materielle anlægsaktiver		12.189	21.297
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	117.091	1.284.164
Kapitalandele i associerede virksomheder	8, 9	32.214	19.806
Andre tilgodehavender		4.740	15.000
Finansielle anlægsaktiver		154.045	1.318.970
Anlægsaktiver		228.347	1.416.666
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.565	6.321
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.005.332	378.074
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		150.712	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		2.525.000	0
Udskudte skatteaktiver		42	0
Andre tilgodehavender		24.931	541.544
Tilgodehavender		3.715.582	925.939
Likvide beholdninger		292.366	134.947
Omsætningsaktiver		4.007.948	1.060.886
Aktiver		4.236.295	2.477.552

Det Hele ApS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	10	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11	0	0
Overført resultat	12	5.842	24.901
Udbytte for regnskabsåret		600.000	634.294
Egenkapital		655.842	709.195
Hensættelser til udskudt skat		0	690
Hensatte forpligtelser		0	690
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.450.445	1.104.919
Gæld til joint ventures		774.426	178.751
Selskabsskat		215.759	307.219
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		129.823	164.278
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	500
Kortfristede gældsforpligtelser		3.580.453	1.767.667
Gældsforpligtelser		3.580.453	1.767.667
Passiver		4.236.295	2.477.552
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Ejerskab	15		
Nærtstående parter	16		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	803.018	89.433
Pensioner	6.816	0
Andre omkostninger til social sikring	11.146	10.263
	820.980	99.696
Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.		
2. Finansielle indtægter		
Tilknyttede virksomheder	16.656	0
	16.656	0
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	51.631	51.457
Andre finansielle omkostninger	18.449	124
	70.080	51.581
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	39.116	-62.634
Hensat til udskudt skat, regulering	-732	-1.153
Anden skat	-23.446	0
	14.938	-63.787
5. Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-23.601	-9.315
Årets afskrivninger	-14.286	-14.286
Af- og nedskrivninger ultimo	-37.887	-23.601
	62.113	76.399
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	30.844	16.879
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	13.965
Kostpris ultimo	30.844	30.844
Af- og nedskrivninger primo	-9.547	-817
Årets afskrivninger	-9.108	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.730
Af- og nedskrivninger ultimo	-18.655	-9.547
	12.189	21.297

Noter

	2018/19	2017/18
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	51.100
Regulering via opskrivning for manglende kapital primo	51.000	0
Tilgang i årets løb	600.000	0
Afgang i årets løb	0	-1.100
Kostpris ultimo	701.000	50.000
Opskrivninger primo	1.235.264	535.991
Regulering for negativ egenkapital	-316.702	316.702
Udbytte	-1.234.264	-479.343
Årets resultat	2.912.139	860.814
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger og direkte reguleringer	-51.001	1.100
Opskrivninger ultimo	2.545.436	1.235.264
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.246.436	1.285.264

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Euroguide IVS	Aarhus	100,00	339.470	56.173
Muggy Media ApS	Aarhus	100,00	2.906.966	2.855.966
			3.246.436	2.912.139

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Begravelse.nu ApS	Aarhus	50,00	25.568	-14.043
Nyheder24 ApS	Aarhus	50,00	-778.788	-828.788
WorkAway ApS	Nordfyns	50,00	58.371	8.372
Test Dig Selv ApS	Odense	47,00	0	0
			-694.849	-834.459

WorkAway ApS har senest aflagt årsrapport pr. 31.12.2018 og Test Dig Selv ApS har endnu ikke aflagt første årsrapport.

Noter

	2018/19	2017/18
9. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	45.000	25.000
Tilgang i årets løb	710.000	20.000
Kostpris ultimo	755.000	45.000
Opskrivninger primo	-25.194	7.051
Regulering for negativ egenkapital	389.394	-20.000
Årets resultat	-1.092.230	-12.245
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger og direkte reguleringer	15.000	0
Opskrivninger ultimo	-713.030	-25.194
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.970	19.806
10. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	0	0
Korrektion primo	14.999	0
Årets tilgang	409.934	0
Årets udbytte	-2.525.000	0
Regulering negativ kapitalandel	2.100.067	0
Saldo ultimo	0	0
12. Overført resultat		
Saldo primo	24.901	36.962
Årets tilgang	-443.992	-12.061
Hensat udbytte for indeværende år	2.525.000	0
Regulering negativ kapitalandel	-2.100.067	0
Saldo ultimo	5.842	24.901
13. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

Noter

2018/19

2017/18

15. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kenni Nielsen Holding IVS
Hjemmehørende i Aarhus kommune

SOCIAL SERVICES ApS
Hjemmehørende i Aarhus kommune

16. Nærtstående parter

Nærtstående parter

Kenni Nielsen Holding IVS
Amaliegade 20 B, 4. mf.
8000 Aarhus C
Hovedanpartshaver

SOCIAL SERVICES ApS
Viborgvej 159 A
8210 Aarhus V
Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Maja Søndergaard Nilsson

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-398805163861

Tidspunkt for underskrift: 11-12-2019 kl.: 13:42:46

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenni Dahl Nielsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-814764459627

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2019 kl.: 19:28:53

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: eba35b52NXxm31649601

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.