

Hele Vejen ApS

Filmbyen 23, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 35 14 43 82



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2015

Som dirigent:

.....
Jens Nørkjær



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	10
Personaleomkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11
Nærtstående parter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hele Vejen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. maj 2015

Direktionen:

.....
Ronni Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Hele Vejen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hele Vejen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 4. maj 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Kaj Blom
statsaut. revisor

Claus Porsgaard
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	2.203.996	802.897
3 Personaleomkostninger	-1.923.166	-795.218
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-18.857</u>	<u>-2.722</u>
Resultat af primær drift	261.973	4.957
Finansielle omkostninger	<u>-212</u>	<u>-24</u>
Resultat før skat	261.761	4.933
4 Skat af årets resultat	<u>-60.694</u>	<u>-607</u>
Årets resultat	<u>201.067</u>	<u>4.326</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	0
Overført resultat	<u>51.067</u>	<u>4.326</u>
	<u>201.067</u>	<u>4.326</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>45.360</u>	<u>35.345</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>45.360</u>	<u>35.345</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.360</u>	<u>35.345</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.531	172.696
Igangværende arbejder for fremmed regning	345.418	79.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	49.230	52.050
Tilgodehavende selskabsskat	1.706	43.893
Periodeafgrænsningsposter	6.000	6.000
Andre tilgodehavender	<u>737</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>457.622</u>	<u>353.639</u>
Likvide beholdninger	<u>427.626</u>	<u>147.869</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>885.248</u>	<u>501.508</u>
Aktiver i alt	<u>930.608</u>	<u>536.853</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	55.393	4.326
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>285.393</u>	<u>84.326</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>76.900</u>	<u>14.500</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>76.900</u>	<u>14.500</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	8.737	683
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.620	92.233
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	140.610
Anden gæld	<u>539.958</u>	<u>204.501</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>568.315</u>	<u>438.027</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>568.315</u>	<u>438.027</u>
Passiver i alt	<u>930.608</u>	<u>536.853</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2013	80.000	0	0	80.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering		4.326	0	4.326
Egenkapital pr. 1/1 2014	80.000	4.326	0	84.326
Årets resultat, jf. resultatdisponering		51.067	150.000	201.067
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>80.000</u>	<u>55.393</u>	<u>150.000</u>	<u>285.393</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra igangværende arbejder indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra igangværende arbejder ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets formål er at være et designbureau med fokus på udvikling af grafisk design, digitalt design og oplevelsesdesign samt udvikling af kreativt indhold TV samt digitale og sociale medier. Selskabet beskæftiger sig herudover med forskellige typer kunst- og kulturorienterede projekter.

Oplysninger om selskabet

Navn	Hele Vejen ApS
Adresse, postnr., by	Filmbyen 23, 4., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	35 14 43 82
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	51 90 14 42
Direktion	Ronni Madsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.828.084	753.560
Pensioner	27.363	9.536
Andre omkostninger til social sikring	17.269	9.703
Andre personaleomkostninger	<u>50.450</u>	<u>22.419</u>
	<u>1.923.166</u>	<u>795.218</u>

4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.706	-13.893
Årets regulering af udskudt skat	<u>62.400</u>	<u>14.500</u>
	<u>60.694</u>	<u>607</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	38.067
Tilgang i årets løb	<u>28.873</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>66.940</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	2.723
Årets afskrivninger	<u>18.857</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>21.580</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>45.360</u>

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M2 Group ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter m.v.

7. Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
M2 Group ApS	Aarhus	Koncernregnskab for M2 Group ApS kan rekvireres ved Erhvervsstyrelsen