

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Hjernemad ApS

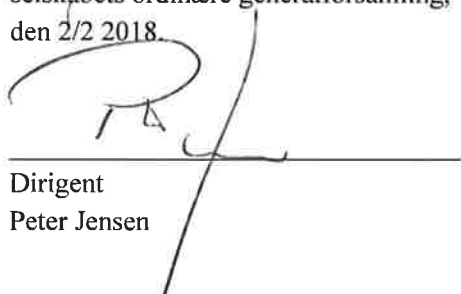
c/o Peter Lund Madsen, Alhambravej 5, 2., 1826 Frederiksberg C

CVR-nr. 26 99 81 07

**Årsrapport for tiden 1/10 2016 - 30/9 2017**

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 2/2 2018.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Peter Jensen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er videnskabsformidling, herunder foredrags- og udgivervirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016/2017. Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

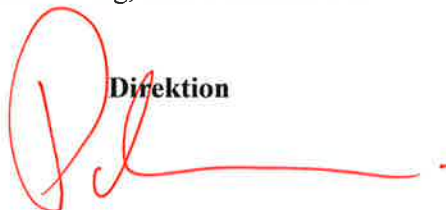
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/10 2016 - 30/9 2017 for Hjernemad ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, og det er besluttet at fravælge revision af selskabets årsrapport.

Frederiksberg, den 2. februar 2018

  
**Direktion**

Peter Lund Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

### **Til den daglige ledelse i Hjernemad ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Hjernemad ApS for 2016/17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 2. februar 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Årsregnskabet aflægges i DKK.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### **Finansielle indtægter og udgifter**

Kapitalandele medregnes med andel af associeret selskabs resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Kunst er målt til kostpris.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associeret selskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes det associerede selskabs regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i associeret selskab henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kurs.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1/10 2016 - 30/9 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	2.834.540	3.999.429
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.488.778</u>	<u>-2.078.053</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.345.762	1.921.376
2	Afskrivninger	<u>-120.497</u>	<u>-118.078</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.225.265	1.803.298
	Finansielle indtægter	124.458	34.732
	Finansielle indtægter, koncern	0	0
	Finansielle udgifter	-14.465	-174.503
	Indtægt fra kapitalinteresser	<u>8.453</u>	<u>9.871</u>
	<b>Resultat før skat</b>	1.343.711	1.673.398
3	Beregnete skatter	<u>-294.699</u>	<u>-366.177</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.049.012</u></u>	<u><u>1.307.221</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	934.759	1.193.950
	Udbytte	105.800	103.400
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>8.453</u>	<u>9.871</u>
		<u><u>1.049.012</u></u>	<u><u>1.307.221</u></u>

Balance pr. 30/9 2017

Note		30/9 2017	30/9 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler	286.862	569.616
	Indretning af lejede lokaler	117.049	0
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>403.911</u>	<u>569.616</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	70.040	61.587
5	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>70.040</u>	<u>61.587</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>473.951</u>	<u>631.203</u>
	Debitorer	33.333	111.594
	Selskabsskat	53.231	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	91.998
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>86.564</u>	<u>203.592</u>
	Værdipapirer	2.930.438	888.302
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>2.930.438</u>	<u>888.302</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>2.876.993</u>	<u>3.946.622</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.893.995</u>	<u>5.038.516</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>6.367.946</u>	<u>5.669.719</u>

Balance pr. 30/9 2017

Note		30/9 2017	30/9 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.040	0
	Overført til næste år	5.737.153	4.799.981
	Afsat udbytte	105.800	103.400
6	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.973.993</u>	<u>5.028.381</u>
3	Udskudt skat	11.491	16.542
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>11.491</u>	<u>16.542</u>
	Selskabsskat	197.652	280.107
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	55.445	117.254
	Anden gæld	129.365	227.435
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>382.462</u>	<u>624.796</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>382.462</u>	<u>624.796</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>6.367.946</u>	<u>5.669.719</u>
7	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	1.384.031	1.955.743
Pensioner	91.127	107.507
Andre omkostninger til social sikring	6.542	7.257
Andre personaleudgifter	<u>7.078</u>	<u>7.546</u>
	<u>1.488.778</u>	<u>2.078.053</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	27.985	108.662
Indretning	8.300	0
Tab ved salg af driftsmidler	<u>84.212</u>	<u>9.416</u>
	<u>120.497</u>	<u>118.078</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	299.750	349.074
Regulering af udskudt skat	<u>-5.051</u>	<u>17.103</u>
	<u>294.699</u>	<u>366.177</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>11.491</u>	<u>16.542</u>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Kunst</u>	<u>Indretning</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2016	34.000	0	691.847
Tilgang	0	125.349	339.343
Afgang	0	0	-742.649
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9 2017</b>	<u>34.000</u>	<u>125.349</u>	<u>288.541</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2016	0	0	156.231
Afskrivninger i året	0	8.300	27.985
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	-148.537
<b>Afskrivninger pr. 30/9 2017</b>	<u>0</u>	<u>8.300</u>	<u>35.679</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/9 2017</b>	<u>34.000</u>	<u>117.049</u>	<u>252.862</u>

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associeret selskab</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2016	64.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9 2017</b>	<u>64.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2016	-2.413
Årets resultat	8.453
Udloddet udbytte	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2017</b>	<u>6.040</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/9 2017</b>	<u>70.040</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/9 17</u>	<u>Resultat efter skat 2016/17</u>
Mr. Nice Guy ApS	50%	62.500	64.000	70.040	8.453
(Frederiksberg)	(100%)			140.080	16.907

6	Egenkapital	Overførsel til reserve			I alt	
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/10 2016	125.000	0	4.799.981	103.400	5.028.381
	Neg. opskr. primo	0	-2.413	2.413	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
	Udbytte, kapitalinteresser	0	0	0	0	0
	Årets resultat	0	8.453	934.759	105.800	1.049.012
	Egenkapital pr. 30/9 2017	125.000	6.040	5.737.153	105.800	5.973.993

7 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.