

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

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

## Erhvervsstyrelsen

### Hjernemad ApS

Frydendalsvej 28 A, 3., 1809 Frederiksberg C

CVR-nr. 26 99 81 07

#### Årsrapport for tiden 1/10 2015 - 30/9 2016

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24/1-2017.

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

Hjemstedskommune: Frederiksberg

## 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. Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

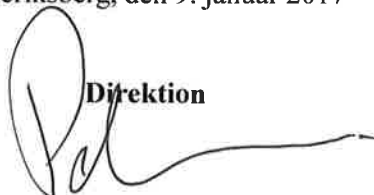
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/10 2015 - 30/9 2016 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 9. januar 2017

  
Direktion

Peter Lund Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Hjernemad ApS for 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 9. januar 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre  
CVR-nr: 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## 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

#### **Indtægtskriterium**

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

Kapitalandele medregnes med andel af associeret selskabs resultat efter skat.

#### **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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år.

Kunst er målt til kostpris.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 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 nominel 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1/10 2015 - 30/9 2016

Note		2015/2016	2014/2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.139.282	4.400.412
	Indtægt fra kapitalinteresser	9.871	-11.986
		<u>4.149.153</u>	<u>4.388.426</u>
	<b>Udgifter</b>		
1	Andre eksterne udgifter	-139.853	-225.774
2	Personaleudgifter	-2.078.053	-854.800
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>1.931.247</u>	<u>3.307.852</u>
3	Afskrivninger	-118.078	-123.058
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>1.813.169</u>	<u>3.184.794</u>
	Finansielle indtægter	34.732	21.888
	Finansielle indtægter, koncern	0	2.554
	Finansielle udgifter	-174.503	-19.220
	<b>Resultat før skat</b>	<u>1.673.398</u>	<u>3.190.016</u>
4	Beregnete skatter	-366.177	-754.408
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>1.307.221</u></u>	<u><u>2.435.608</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.193.950	2.346.394
	Udbytte	103.400	101.200
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.871	-11.986
		<u><u>1.307.221</u></u>	<u><u>2.435.608</u></u>

Balance pr. 30/9 2016

Note		30/9 2016	30/9 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Driftsmidler	569.616	436.575
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>569.616</u>	<u>436.575</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	61.587	51.716
6	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>61.587</u>	<u>51.716</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>631.203</u>	<u>488.291</u>
	Debitorer	111.594	84.517
	Periodeafgrænsningsposter	91.998	0
	Tilgodehavende hos associerede selskaber	0	66.411
4	Udskudt skatteaktiv	0	561
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>203.592</u>	<u>151.489</u>
	Værdipapirer	888.302	54.200
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>888.302</u>	<u>54.200</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>3.946.622</u>	<u>4.027.565</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.038.516</u>	<u>4.233.254</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>5.669.719</u></u>	<u><u>4.721.545</u></u>

Balance pr. 30/9 2016

Note		30/9 2016	30/9 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført til næste år	4.799.981	3.596.160
	Afsat udbytte	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.028.381</u>	<u>3.822.360</u>
4	Udskudt skat	<u>16.542</u>	<u>0</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>16.542</u>	<u>0</u>
	Selskabsskat	280.107	678.062
	Anden gæld	<u>344.689</u>	<u>221.123</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>624.796</u>	<u>899.185</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>624.796</u>	<u>899.185</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>5.669.719</u>	<u>4.721.545</u>
8	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
<b>1 Andre eksterne udgifter</b>		
Salgsomkostninger	1.288	6.370
Lokaleomkostninger	20.494	0
Administrationsomkostninger	<u>118.071</u>	<u>219.404</u>
	<u>139.853</u>	<u>225.774</u>
<b>2 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	1.955.743	729.769
Pensioner	107.507	116.991
Andre omkostninger til social sikring	7.257	8.040
Andre personaleudgifter	<u>7.546</u>	<u>0</u>
	<u>2.078.053</u>	<u>854.800</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	108.662	54.586
Gevinst/tab ved salg af driftsmidler inkl. regulering	<u>9.416</u>	<u>68.472</u>
	<u>118.078</u>	<u>123.058</u>
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	349.074	751.553
Regulering af udskudt skat	<u>17.103</u>	<u>2.855</u>
	<u>366.177</u>	<u>754.408</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>16.542</u>	<u>-561</u>



## 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Kunst</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2015	34.000	495.528
Tilgang inkl. regulering tidligere	0	83.697
Årets tilgang	0	251.120
Afgang	<u>0</u>	<u>-138.498</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9 2016</b>	<u>34.000</u>	<u>691.847</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2015	0	92.953
Afskrivninger i året	0	108.662
Afskrivninger vedrørende årets afgang inkl. regulering tidligere	<u>0</u>	<u>-45.384</u>
<b>Afskrivninger pr. 30/9 2016</b>	<u>0</u>	<u>156.231</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/9 2016</b>	<u>34.000</u>	<u>535.616</u>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associeret selskab</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2015	64.000
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 30/9 2016</b>	<u>64.000</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	-12.284
Årets resultat	9.871
Udloddet udbytte	<u>0</u>
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2016</b>	<u>-2.413</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/9 2016</b>	<u>61.587</u>

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/9 16</u>	<u>Resultat efter skat 2015/2016</u>
Mr. Nice Guy ApS	50%	<u>62.500</u>	<u>64.000</u>	<u>61.587</u>	<u>9.871</u>
(Frederiksberg)	(100%)			<u>123.173</u>	<u>19.742</u>

7	Egenkapital	Overførsel til reserve			I alt	
		Selskabs- kapital	for nettoop- skrivning	Overført resultat		Udbytte
	Egenkapital pr. 1/10 2015	125.000	0	3.596.160	101.200	3.822.360
	Neg. opskr. primo	0	-12.284	12.284	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
	Udbytte, kapitalinteresser	0	0	0	0	0
	Neg. opskr. ultimo	0	2.413	-2.413	0	0
	Årets resultat	0	9.871	1.193.950	103.400	1.307.221
	Egenkapital pr. 30/9 2016	125.000	0	4.799.981	103.400	5.028.381

#### 8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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