

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))



Erhvervsstyrelsen

Hjernemad ApS

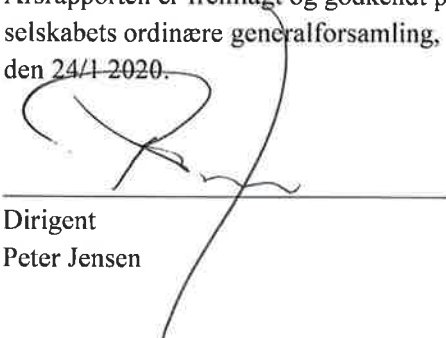
c/o Peter Lund Madsen, Alhambravej 5, 2., 1826 Frederiksberg C

CVR-nr. 26 99 81 07

Årsrapport for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24/1-2020.



Dirigent
Peter Jensen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er videnskabsformidling, herunder foredrags- og udgivervirksomhed.

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19.

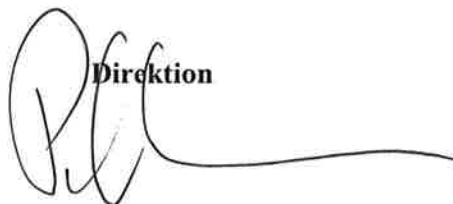
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019 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 24. januar 2020

 **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 2018/19 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 revisorer's 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 24. januar 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mnc35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet aflægges i DKK.

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

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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. 34.000.

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

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1/10 2018 - 30/9 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	3.246.150	2.816.833
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.294.983	-1.229.115
2	Afskrivninger	-125.009	-98.406
	Andre driftsudgifter	0	-13.029
	Resultat før finansiering	<u>1.826.158</u>	<u>1.476.283</u>
	Finansielle indtægter	360.554	211.015
	Finansielle udgifter	-36.533	-102.058
	Indtægt fra kapitalinteresser	<u>-5.978</u>	<u>145.087</u>
	Resultat før skat	<u>2.144.201</u>	<u>1.730.327</u>
3	Beregnete skatter	<u>-474.595</u>	<u>-350.729</u>
	Årets resultat	<u><u>1.669.606</u></u>	<u><u>1.379.598</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.564.984	1.126.511
	Udbytte	110.600	108.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>-5.978</u>	<u>145.087</u>
		<u><u>1.669.606</u></u>	<u><u>1.379.598</u></u>

Balance pr. 30/9 2019

Note		30/9 2019	30/9 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	476.347	387.050
	Indretning af lejede lokaler	<u>66.909</u>	<u>91.979</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>543.256</u>	<u>479.029</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>59.149</u>	<u>215.127</u>
5	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>59.149</u>	<u>215.127</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>602.405</u>	<u>694.156</u>
	Debitorer	68.453	71.971
	Forudbetalte omkostninger	<u>3.834</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>72.287</u>	<u>71.971</u>
	Værdipapirer	<u>4.340.344</u>	<u>4.026.167</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.340.344</u>	<u>4.026.167</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>4.490.601</u>	<u>2.951.869</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.903.232</u>	<u>7.050.007</u>
	Aktiver i alt	<u>9.505.637</u>	<u>7.744.163</u>

Balance pr. 30/9 2019

Note		30/9 2019	30/9 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	151.127
	Overført til næste år	8.573.797	6.863.664
	Afsat udbytte	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
6	Egenkapital i alt	<u><u>8.809.397</u></u>	<u><u>7.247.791</u></u>
3	Udskudt skat	<u>20.725</u>	<u>14.708</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u><u>20.725</u></u>	<u><u>14.708</u></u>
	Selskabsskat	300.839	201.387
	Bankgæld	1.741	0
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	267.800	179.209
	Anden gæld	<u>105.135</u>	<u>101.068</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>675.515</u></u>	<u><u>481.664</u></u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u><u>675.515</u></u>	<u><u>481.664</u></u>
	Passiver i alt	<u><u>9.505.637</u></u>	<u><u>7.744.163</u></u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.171.695	1.102.593
Pensioner	101.609	98.160
Andre omkostninger til social sikring	13.713	10.939
Andre personaleudgifter	<u>7.966</u>	<u>17.423</u>
	<u>1.294.983</u>	<u>1.229.115</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	99.939	73.336
Indretning	<u>25.070</u>	<u>25.070</u>
	<u>125.009</u>	<u>98.406</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	468.578	347.512
Regulering af udskudt skat	<u>6.017</u>	<u>3.217</u>
	<u>474.595</u>	<u>350.729</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>20.725</u>	<u>14.708</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede	
	<u>lokaler</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2018	125.349	493.277
Tilgang	0	208.585
Afgang	0	-23.219
Anskaffelsessum pr. 30/9 2019	125.349	678.643
Afskrivninger pr. 1/10 2018	33.370	106.227
Afskrivninger i året	25.070	99.939
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-3.870
Afskrivninger pr. 30/9 2019	58.440	202.296
Bogført værdi pr. 30/9 2019	66.909	476.347

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede selskaber
	<u></u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2018	64.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum pr. 30/9 2019	64.000
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2018	151.127
Årets resultat	-5.978
Udloddet udbytte	-150.000
Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2019	-4.851
Bogført værdi pr. 30/9 2019	59.149

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/9 19</u>	<u>Resultat efter skat 2018/19</u>
Mr. Nice Guy ApS	50%	62.500	64.000	59.149	5.978
(Frederiksberg)	(100%)			118.297	11.957

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2018	125.000	151.127	6.863.664	108.000	7.247.791
Neg. Opskrivning, primo	0	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Udbytte, kapitalinteresser	0	-150.000	150.000	0	0
Årets resultat	0	-5.978	1.564.984	110.600	1.669.606
Neg. opskrivning, ultimo	0	4.851	-4.851	0	0
Egenkapital pr. 30/9 2019	125.000	0	8.573.797	110.600	8.809.397

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

