

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Hjernemad ApS


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

CVR-nr. 26 99 81 07

Årsrapport for tiden 1/10 2017 - 30/9 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10/1 2019.



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 2017/18. Resultatet er efter ledelsens opfattelse tilfredsstillende.

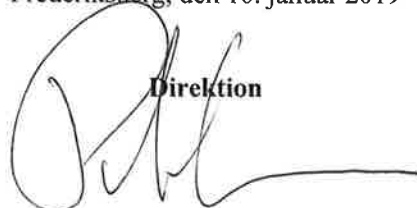
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 1/10 2017 - 30/9 2018 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 10. januar 2019



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 2017/18 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 10. januar 2019

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 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. 13.500 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 2017 - 30/9 2018

Note		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.816.833	2.834.540
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.229.115</u>	<u>-1.488.778</u>
	Resultat før afskrivninger	1.587.718	1.345.762
2	Afskrivninger	-98.406	-36.285
	Andre driftsudgifter	<u>-13.029</u>	<u>-84.212</u>
	Resultat før finansiering	1.476.283	1.225.265
	Finansielle indtægter	211.015	124.458
	Finansielle indtægter, koncern	0	0
	Finansielle udgifter	-102.058	-14.465
	Indtægt fra kapitalinteresser	<u>145.087</u>	<u>8.453</u>
	Resultat før skat	1.730.327	1.343.711
3	Beregnete skatter	<u>-350.729</u>	<u>-294.699</u>
	Årets resultat	<u>1.379.598</u>	<u>1.049.012</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.126.511	934.759
	Udbytte	108.000	105.800
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>145.087</u>	<u>8.453</u>
		<u>1.379.598</u>	<u>1.049.012</u>

Balance pr. 30/9 2018

Note		30/9 2018	30/9 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	387.050	286.862
	Indretning af lejede lokaler	91.979	117.049
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>479.029</u>	<u>403.911</u>
	Kapitalandele i associerede selskaber	215.127	70.040
5	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>215.127</u>	<u>70.040</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>694.156</u>	<u>473.951</u>
	Debitorer	71.971	33.333
	Selskabsskat	0	53.231
	Tilgodehavender i alt	<u>71.971</u>	<u>86.564</u>
	Værdipapirer	4.026.167	2.930.438
	Værdipapirer i alt	<u>4.026.167</u>	<u>2.930.438</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.951.869</u>	<u>2.876.993</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.050.007</u>	<u>5.893.995</u>
	Aktiver i alt	<u>7.744.163</u>	<u>6.367.946</u>

Balance pr. 30/9 2018

Note		30/9 2018	30/9 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	151.127	6.040
	Overført til næste år	6.863.664	5.737.153
	Afsat udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
6	Egenkapital i alt	<u>7.247.791</u>	<u>5.973.993</u>
3	Udskudt skat	<u>14.708</u>	<u>11.491</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.708</u>	<u>11.491</u>
	Selskabsskat	201.387	197.652
	Gæld til selskabsdeltager og ledelse	179.209	55.445
	Anden gæld	<u>101.068</u>	<u>129.365</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>481.664</u>	<u>382.462</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>481.664</u>	<u>382.462</u>
	Passiver i alt	<u>7.744.163</u>	<u>6.367.946</u>
7	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.102.593	1.384.031
Pensioner	98.160	91.127
Andre omkostninger til social sikring	10.939	6.542
Andre personaleudgifter	<u>17.423</u>	<u>7.078</u>
	<u>1.229.115</u>	<u>1.488.778</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	73.336	27.985
Indretning	<u>25.070</u>	<u>8.300</u>
	<u>98.406</u>	<u>36.285</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	347.512	299.750
Regulering af udskudt skat	<u>3.217</u>	<u>-5.051</u>
	<u>350.729</u>	<u>294.699</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>14.708</u>	<u>11.491</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede	
	<u>lokaler</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2017	125.349	322.541
Tilgang	0	212.553
Afgang	0	-41.817
Anskaffelsessum pr. 30/9 2018	125.349	493.277
Afskrivninger pr. 1/10 2017	8.300	35.679
Afskrivninger i året	25.070	73.336
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	-2.788
Afskrivninger pr. 30/9 2018	33.370	106.227
Bogført værdi pr. 30/9 2018	91.979	387.050

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede <u>selskaber</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2017	64.000
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum pr. 30/9 2018	64.000
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	6.040
Årets resultat	145.087
Udloddet udbytte	0
Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2018	151.127
Bogført værdi pr. 30/9 2018	215.127

<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/9 18</u>	<u>Resultat efter skat 2017/18</u>
Mr. Nice Guy ApS	50%	62.500	64.000	215.127	145.087
(Frederiksberg)	(100%)			430.254	290.174

	<u>Selskabs- kapital</u>	Overførsel til reserve		<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
		for nettoop- skrivning				
Egenkapital pr. 1/10 2017	125.000	6.040	5.737.153	105.800	5.973.993	
Neg. opskr. primo	0	0	0	0	0	
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800	
Udbytte, kapitalinteresser	0	0	0	0	0	
Årets resultat	0	145.087	1.126.511	108.000	1.379.598	
Egenkapital pr. 30/9 2018	125.000	151.127	6.863.664	108.000	7.247.791	

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

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