

Hjernemad ApS

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

CVR-nr. 26 99 81 07

Årsrapport for tiden 1/10 2022 - 30/9 2023

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30/1 2024.



Dirigent

Peter Jensen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2022/23 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

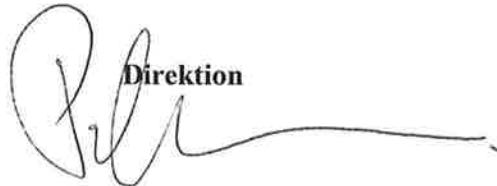
Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2022 - 30/9 2023 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 30. januar 2024


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 2022/23 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. januar 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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 driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleudgifter

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

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer.

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. 82.500.

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

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 2022 - 30/9 2023

Note	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.323.707 2.980.038
Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.397.813 -1.478.956
2	Afskrivninger	<u>-91.496</u> <u>-138.348</u>
	Resultat før finansiering	<u>-165.602</u> <u>1.362.734</u>
	Finansielle indtægter	2.821.207 601.328
	Finansielle udgifter	-10.012 -843.199
	Resultat før skat	2.645.593 1.120.863
3	Beregnete skatter	<u>-583.870</u> <u>-240.965</u>
	Årets resultat	<u><u>2.061.723</u></u> <u><u>879.898</u></u>
Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.939.723 762.098
	Udbytte	<u>122.000</u> <u>117.800</u>
		<u><u>2.061.723</u></u> <u><u>879.898</u></u>

Balance pr. 30/9 2023

Note		30/9 2023	30/9 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	149.456	274.952
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>149.456</u>	<u>274.952</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>149.456</u>	<u>274.952</u>
	Debitorer	79.269	78.687
3	Udskudt skatteaktiv	15.993	12.155
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.189</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>101.451</u>	<u>90.842</u>
5	Værdipapirer	<u>11.467.693</u>	<u>8.240.096</u>
	Værdipapirer i alt	<u>11.467.693</u>	<u>8.240.096</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>958.098</u>	<u>1.492.275</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.527.242</u>	<u>9.823.213</u>
	Aktiver i alt	<u><u>12.676.698</u></u>	<u><u>10.098.165</u></u>

Balance pr. 30/9 2023

Note	30/9 2023	30/9 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	11.549.087	9.609.364
Afsat udbytte	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>11.796.087</u>	<u>9.852.164</u>
Bankgæld	8.702	24.209
Selskabsskat	523.783	7.072
Anden gæld	348.126	214.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.611</u>	<u>246.001</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>880.611</u>	<u>246.001</u>
Passiver i alt	<u>12.676.698</u>	<u>10.098.165</u>

6 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	1.186.988	1.337.372
Pensioner	109.567	108.913
Andre omkostninger til social sikring	15.910	15.806
Andre personaleudgifter	<u>85.348</u>	<u>16.865</u>
	<u>1.397.813</u>	<u>1.478.956</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	91.496	121.579
Indretning	<u>0</u>	<u>16.769</u>
	<u>91.496</u>	<u>138.348</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	587.708	248.732
Regulering af udskudt skat	<u>-3.838</u>	<u>-7.767</u>
	<u>583.870</u>	<u>240.965</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>15.993</u>	<u>12.155</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede	
	<u>lokaler</u>	<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsessum pr. 1/10 2022	125.349	816.916
Tilgang	0	0
Afgang	0	-34.000
Anskaffelsessum pr. 30/9 2023	<u>125.349</u>	<u>782.916</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2022	125.349	541.964
Afskrivninger i året	0	91.496
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2023	<u>125.349</u>	<u>633.460</u>
Bogført værdi pr. 30/9 2023	<u>0</u>	<u>149.456</u>

5 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede <u>værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	11.467.693
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.742.182</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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