
HelloMind ApS

Østergade 27, 5, 1100 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 38 81 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 7 /6 2016

Franz Jacob Strachotta
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HelloMind ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2016

Direktion

Franz Jacob Strachotta

Bestyrelse

Per Zachariassen
formand

Ditte Luise Strachotta

Franz Jacob Strachotta

Henrik Hancke Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HelloMind ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HelloMind ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 7. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HelloMind ApS
Østergade 27, 5
1100 København K

CVR-nr.: 33 38 81 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Per Zachariassen, formand
Ditte Luise Strachotta
Franz Jacob Strachotta
Henrik Hancke Nielsen

Direktion

Franz Jacob Strachotta

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for HelloMind ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og markedsføre apps samt anden virksomhed, som står i forbindelse hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 308.178, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.083.972.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.190.356	1.324.063
Personaleomkostninger	1	-712.720	-1.236.366
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.709	-10.000
Resultat før finansielle poster		474.927	77.697
Finansielle indtægter		0	1.650
Finansielle omkostninger		-36.749	-37.541
Resultat før skat		438.178	41.806
Skat af årets resultat	3	-130.000	0
Årets resultat		308.178	41.806

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	390.600	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-82.422	41.806
	308.178	41.806

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		1.085.645	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.085.645	0
Grunde og bygninger		0	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	100.000
Indretning af lejede lokaler		29.804	0
Materielle anlægsaktiver	5	29.804	235.000
Anlægsaktiver		1.115.449	235.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.810	77.821
Andre tilgodehavender		297.725	0
Tilgodehavender		421.535	77.821
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	100.000
Værdipapirer		0	100.000
Likvide beholdninger		1.245.486	95.204
Omsætningsaktiver		1.667.021	273.025
Aktiver		2.782.470	508.025

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		110.000	80.000
Overkurs ved emission		2.220.000	0
Overført resultat		-246.028	-163.606
Egenkapital	6	2.083.972	-83.606
Hensættelse til udskudt skat		0	3.200
Hensatte forpligtelser		0	3.200
Kreditinstitutter		0	500.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.081	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		265.211	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.713	22.371
Selskabsskat		129.000	0
Anden gæld		37.493	65.122
Kortfristede gældsforpligtelser		698.498	588.431
Gældsforpligtelser		698.498	588.431
Passiver		2.782.470	508.025

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	0	-163.606	-83.606
Kontant kapitalforhøjelse	30.000	2.220.000	0	2.250.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-390.600	-390.600
Årets resultat	0	0	308.178	308.178
Egenkapital 31. december	110.000	2.220.000	-246.028	2.083.972

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	21.214	0
Andre personaleomkostninger	<u>691.506</u>	<u>1.236.366</u>
	<u>712.720</u>	<u>1.236.366</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>2.709</u>	<u>10.000</u>
	<u>2.709</u>	<u>10.000</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>130.000</u>	<u>0</u>
	<u>130.000</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingspro- jekter under ud- førelse
		<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar		0
Tilgang i årets løb		<u>1.085.645</u>
Kostpris 31. december		<u>1.085.645</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.085.645</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	135.000	138.089	0
Tilgang i årets løb	0	0	32.513
Afgang i årets løb	-135.000	-138.089	0
Kostpris 31. december	0	0	32.513
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	38.089	0
Årets afskrivninger	0	0	2.709
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-38.089	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	0	2.709
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0	29.804

6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 110.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	30.000	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	110.000	80.000	80.000	80.000	80.000

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HelloMind ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved downloads af appen "Human Progress" indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de downloadede apps er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger til forbedring og opdatering af hypnose appen måles til kostpris. I kostprisen indgår udelukkende eksterne omkostninger.

Færdige udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 2-3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.