

Hugin & Munin ApS

CVR-nr. 32 06 29 89

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.04.14

Rasmus Bisgaard
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
– et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Hugin & Munin ApS
Aadiget 6
9620 Aalestrup
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 32 06 29 89

Bestyrelse

Rasmus Joachim Deichmann Bisgaard
Birger Borngräber
Lars Vetter Pedersen

Direktion

Rasmus Joachim Deichmann Bisgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for Hugin & Munin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 22. april 2014

Direktionen

Rasmus Joachim Deichmann Bisgaard

Bestyrelsen

Rasmus Joachim Deichmann Birger Borngräber
Bisgaard

Lars Vetter Pedersen

Til kapitalejerne i Hugin & Munin ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Hugin & Munin ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Viborg, den 22. april 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at arbejde med unge, der har et akut behov for at blive fjernet fra nærmiljøet i kortere eller længere perioder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 175.219 mod DKK -348.000 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -207.888.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering ud fra årets resultat og forventningerne til den fremtidige drift, at selskabets kapital kan reetableres indenfor de kommende år.

Resultatopgørelse

Note	2013 DKK	2012 DKK
Bruttofortjeneste	1.757.179	513.356
1 Personaleomkostninger	-1.398.307	-940.076
Resultat før af- og nedskrivninger	358.872	-426.720
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.887	-7.401
Resultat af primær drift	280.985	-434.121
Andre finansielle indtægter	22	2.871
Andre finansielle omkostninger	-45.490	-32.330
Finansielle poster i alt	-45.468	-29.459
Resultat før skat	235.517	-463.580
Skat af årets resultat	-60.298	115.580
Årets resultat	175.219	-348.000
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	175.219	-348.000
I alt	175.219	-348.000

Note	AKTIVER	
	31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	581.435 92.019
	Materielle anlægsaktiver i alt	581.435 92.019
	Anlægsaktiver i alt	581.435 92.019
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.052 5.000
	Udskudt skatteaktiv	104.191 164.489
	Andre tilgodehavender	31.272 21.279
	Periodeafgrænsningsposter	18.503 0
	Tilgodehavender i alt	363.018 190.768
	Likvide beholdninger	82 313
	Omsætningsaktiver i alt	363.100 191.081
	Aktiver i alt	944.535 283.100

PASSIVER			
Note		31.12.13 DKK	31.12.12 DKK
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	-333.888	-509.107
2	Egenkapital i alt	-207.888	-383.107
	Kreditinstitutter i øvrigt	516.462	97.569
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	516.462	97.569
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	84.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	423.292	71.883
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	23.936	0
	Anden gæld	104.733	496.755
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	635.961	568.638
	Gældsforpligtelser i alt	1.152.423	666.207
	Passiver i alt	944.535	283.100
4	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2013	2012
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.382.218	938.186
Personaleomkostninger i øvrigt	16.089	1.890
I alt	1.398.307	940.076

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	126.000	-161.107
Forslag til resultatdisponering	0	-348.000
Saldo pr. 31.12.12	126.000	-509.107

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	126.000	-509.107
Forslag til resultatdisponering	0	175.219
Saldo pr. 31.12.13	126.000	-333.888

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.13	Gæld i alt 31.12.12
Kreditinstitutter i øvrigt	84.000	600.462	97.569

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 496 er der givet pant i selskabskapitalen på t.DKK 126 samt ejerpantebrev på t.DKK 100 med pant i visse af selskabets aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.13 udgør t.DKK 72.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 526 er der givet ejendomsforbehold i visse af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.13 udgør t.DKK 509.