BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Hugin & Munin ApS

CVR-nr. 32 06 29 89

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.06.15

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

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

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

Direktion

Rasmus Joachim Deichmann Bisgaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Hugin & Munin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 1. maj 2015

Direktionen

Rasmus Joachim Deichmann Bisgaard

Til kapitalejerne i Hugin & Munin ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hugin & Munin ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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 1. maj 2015

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 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 17.862 mod DKK 175.219 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -190.026.

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		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttofortjeneste	**2.302.444**	**1.764.747**
1	Personaleomkostninger	-2.035.716	-1.405.875
	Resultat før af- og nedskrivninger	**266.728**	**358.872**
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-169.512	-77.887
	Resultat af primær drift	**97.216**	**280.985**
	Andre finansielle indtægter	4	22
	Andre finansielle omkostninger	-64.005	-45.490
	Finansielle poster i alt	**-64.001**	**-45.468**
	Resultat før skat	**33.215**	**235.517**
	Skat af årets resultat	-15.353	-60.298
	Årets resultat	**17.862**	**175.219**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	17.862	175.219
I alt	**17.862**	**175.219**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	869.420	581.435
	Materielle anlægsaktiver i alt	**869.420**	**581.435**
	Andre tilgodehavender	70.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**70.000**	**0**
	Anlægsaktiver i alt	**939.420**	**581.435**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.932	209.052
	Udskudt skatteaktiv	88.838	104.191
	Andre tilgodehavender	31.131	31.272
	Periodeafgrænsningsposter	13.237	18.503
	Tilgodehavender i alt	**210.138**	**363.018**
	Likvide beholdninger	**8.850**	**82**
	Omsætningsaktiver i alt	**218.988**	**363.100**
	Aktiver i alt	**1.158.408**	**944.535**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.14 DKK	31.12.13 DKK
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	-316.026	-333.888
2	**Egenkapital i alt**	**-190.026**	**-207.888**
	Kreditinstitutter i øvrigt	601.298	516.462
3	**Langfristede gældsforpligtelser i alt**	**601.298**	**516.462**
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	232.800	84.000
	Gæld til kreditinstitutter	199.888	423.292
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	23.936
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.738	0
	Anden gæld	312.710	104.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**747.136**	**635.961**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.348.434**	**1.152.423**
	Passiver i alt	**1.158.408**	**944.535**

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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest-værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 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.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Noter

	2014 DKK	2013 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.943.620	1.382.218
Pensioner	29.038	0
Personaleomkostninger i øvrigt	63.058	23.657
I alt	2.035.716	1.405.875

2. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
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
Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14		
Saldo pr. 01.01.14	126.000	-333.888
Forslag til resultatdisponering	0	17.862
Saldo pr. 31.12.14	126.000	-316.026

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

3. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Kreditinstitutter i øvrigt	232.800	0	834.098	600.462

4. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 612 er der stillet fordringspant på t.DKK 200 samt ejerpant på t.DKK 400 i enkelte af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.14 udgør t.DKK 327.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter t.DKK 422 er der givet ejendomsforbehold i visse af selskabets driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.14 udgør t.DKK 396.