

House of Minds A/S

CVR-nr. 32651550

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.03.2014

Dirigent

Navn: Brian Rosenberg Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

House of Minds A/S
Marielundvej 43A, 1.
2720 Herlev

CVR-nr.: 32651550
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 89 33 70 70
Telefax: 89 33 70 71

Bestyrelse

Jens Erik Strandbygaard, formand
Brian Rosenberg Hansen
Søren Lybye

Direktion

Brian Rosenberg Hansen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for House of Minds A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26.03.2014

Direktion

Brian Rosenberg Hansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Erik Strandbygaard
formand

Brian Rosenberg Hansen

Søren Lybye

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i House of Minds A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for House of Minds A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 26.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af besiddelse af aktier samt drift og udvikling af underliggende selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (36) t.kr., hvilket anses utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.328 t.kr. og en egenkapital på 2.623 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har i 2012 omlagt regnskabsår fra 01.01 – 31.12 til 01.10 – 30.09, hvilket betyder, at sammenligningstal i resultatopgørelsen kun består af aktivitet for 9 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(10.000)	(10)
Driftsresultat		(10.000)	(10)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(23.810)	499
Andre finansielle indtægter	1	21.509	14
Andre finansielle omkostninger	2	(25.903)	(13)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(38.204)	490
Skat af ordinært resultat	3	2.349	2
Årets resultat		(35.855)	492
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		150.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(173.810)	(1)
Overført resultat		(12.045)	(7)
		(35.855)	492

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.596.650	2.770
Udskudt skat	5	<u>2.349</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.598.999</u>	<u>2.770</u>
Anlægsaktiver		<u>2.598.999</u>	<u>2.770</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		529.960	567
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		150.000	500
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender		<u>679.960</u>	<u>1.069</u>
Likvide beholdninger		<u>48.558</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>728.518</u>	<u>1.069</u>
Aktiver		<u><u>3.327.517</u></u>	<u><u>3.839</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.096.650	2.270
Overført overskud eller underskud		26.007	38
Egenkapital		<u>2.622.657</u>	<u>2.808</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		544.860	521
Anden gæld		10.000	10
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>704.860</u>	<u>1.031</u>
Gældsforpligtelser		<u>704.860</u>	<u>1.031</u>
Passiver		<u><u>3.327.517</u></u>	<u><u>3.839</u></u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.270.460	38.052	2.808.512
Årets resultat	0	(173.810)	(12.045)	(185.855)
Egenkapital ultimo	500.000	2.096.650	26.007	2.622.657

Noter

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.509	14
	<u>21.509</u>	<u>14</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.903	13
Øvrige finansielle omkostninger	5.000	0
	<u>25.903</u>	<u>13</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2012</u> t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(2)
Ændring af udskudt skat	(2.349)	0
	<u>(2.349)</u>	<u>(2)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	500.000	0
Tilgange	0	2.349
Kostpris ultimo	500.000	2.349
Opskrivninger primo	2.270.460	0
Udbytte	(150.000)	0
Årets opskrivninger	(23.810)	0
Opskrivninger ultimo	2.096.650	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.596.650	2.349

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Servicemind A/S	Herlev	A/S	100,00
Telemind ApS	Århus	ApS	100,00

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	2.349	0
	2.349	0

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500.000	1,00	500.000
	500.000		500.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 16. oktober 2004 ApS som administrativselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktier i Servicemind A/S og Telemind ApS er pantsat til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Andelskassers Bank A/S.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktier udgør 2.597 t.kr.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Holdingselskabet af 16. oktober 2004 ApS, CVR-nr. 30 58 26 75

Lybye Invest ApS, CVR-nr. 32 28 80 14