

**Manator ApS
Herslev Bygade 21
7000 Fredericia**

**Årsrapport for 2015/16
(11. regnskabsår)**

CVR-nr. 28 27 81 60

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. september 2016

Erik Nielsen
Dirigent

Manator ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

Manator ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Manator ApS
Herslev Bygade 21
7000 Fredericia

E-mail

en@manator.dk

CVR-nr.

28278160

Stiftelsesdato

7. november 2004

Hjemsted

Fredericia

Regnskabsår

1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Erik Nielsen, Direktør

Revisor

BHS Revision
Jernbanegade 9
6580 Vamdrup
CVR-nr.: 15772573

Manator ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre rådgivning, konsulentbistand og kursusvirksomhed vedrørende kvalitets- og miljøledelsessystemer. Endvidere udføres der risikoanalyser og der drives en netværkstjeneste for virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. -34.053, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 51.918, og en egenkapital på kr. -37.425.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Manator ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Manator ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 27. september 2016

Direktion

Erik Nielsen
Direktør

Manator ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Manator ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Manator ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Manator ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold i vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 34.053 i regnskabsåret, der sluttede 30. april 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 37.425. Ledelsen er opmærksom på forholdet og sammen med de i note 3 øvrige nævnte forhold indikerer, at selskabet kan reetablere kapitalen gennem indtjening i de kommende år.

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.

Vamdrup, den 27. september 2016

BHS Revision

CVR-nr. 15772573

Bjarne Høi Sørensen

Registreret revisor

Manator ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Manator ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Manator ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Manator ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Manator ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 529.856 | 520.293 |
| Andre eksterne omkostninger | | -66.188 | -69.171 |
| Bruttoresultat | | 463.668 | 451.122 |
| Personaleomkostninger | 1 | -490.816 | -472.557 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -3.414 | -7.014 |
| Driftsresultat | | -30.562 | -28.449 |
| Finansielle omkostninger | | -3.491 | -2.225 |
| Resultat før skat | | -34.053 | -30.674 |
| Årets resultat | | -34.053 | -30.674 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -34.053 | -30.674 |
| Resultatdesponering | | -34.053 | -30.674 |

Manator ApS

Balance 30. april 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 3.414 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>3.414</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>3.414</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 47.418 | 132.447 |
| Andre tilgodehavender | | 4.500 | 4.500 |
| Tilgodehavender | | <u>51.918</u> | <u>136.947</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>51.918</u> | <u>136.947</u> |
| Aktiver | | <u>51.918</u> | <u>140.361</u> |

Manator ApS

Balance 30. april 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -162.425 | -128.372 |
| Egenkapital | 2 | -37.425 | -3.372 |
| Gæld til banker | | 646 | 41.547 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.345 | 14.370 |
| Anden gæld | | 77.352 | 87.816 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 89.343 | 143.733 |
| Gældsforpligtelser | | 89.343 | 143.733 |
| Passiver | | 51.918 | 140.361 |
| Usikkerhed om going concern | 3 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 4 | | |
| Nærtstående parter | 5 | | |

Manator ApS

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| | 2015/16 | 2014/15 |
| Lønninger | 431.323 | 431.520 |
| Pensioner | 3.296 | 3.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.197 | 37.797 |
| | 490.816 | 472.557 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

2. Egenkapital

| | 1/5-2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | 30/4-2016 |
|--------------------|---------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -128.372 | 0 | -34.053 | -162.425 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -3.372 | 0 | -34.053 | -37.425 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, men er af den opfattelse, at kapitalen allerede de kommende år vil blive reetableret igennem positiv indtjening.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er der afgivet ulimiteret kaution af tredjemand.

Selskabet har ikke stillet yderligere sikkerheder eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Nærtstående parter

Manator ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Erik Nielsen, Herslev Bygade 21, 7000 Fredericia.

Transaktioner med nærtstående parter

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret.