

UMANO ApS

**Vendersgade 28, st
1363 København K**

CVR-nr. 30 57 08 47

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. marts 2019

Thomas Halberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for UMANO 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. marts 2019

Direktion

Thomas Halberg

Max Tommy Andersen

Tim Borelli Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i UMANO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UMANO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. marts 2019

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 45 41 23



Poul Johannesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29384

Selskabsoplysninger

Selskabet

UMANO ApS
Vendersgade 28, st
1363 København K

CVR-nr.: 30 57 08 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet:

Hjemsted: København

Direktion

Thomas Halberg
Max Tommy Andersen
Tim Borelli Mikkelsen

Revisor

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Christian X's Allé 168
2800 Kongens Lyngby

Pengeinstitut

Jyske bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Umano er et strategisk web- og designbureau, hvor vi har specialiseret os i digitale designløsninger, der bygger på kompetencer indenfor design, web, film, kommunikation, branding og forretningsudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 91.869, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.230.140.

Aktiviteten i A Book er i marts 2018 udskilt til et særskilt selskab, der indgår i Umano Holding ApS-koncernen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UMANO ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og gager overført til aktiverede udviklingsomkostninger med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Omfatter gager overført til aktiverede udviklingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		2.860.800	2.638.143
Personaleomkostninger	1	-2.694.391	-2.315.505
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.635</u>	<u>-77.819</u>
Resultat før finansielle poster		126.774	244.819
Finansielle indtægter	2	79.277	24.346
Finansielle omkostninger	3	<u>-92.690</u>	<u>-120.543</u>
Resultat før skat		113.361	148.622
Skat af årets resultat	4	<u>-21.492</u>	<u>-46.056</u>
Årets resultat		<u>91.869</u>	<u>102.566</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-1.296.708	1.011.708
Overført resultat		<u>1.388.577</u>	<u>-909.142</u>
		<u>91.869</u>	<u>102.566</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	1.296.708
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>1.296.708</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.222
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>5.222</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.190.000	0
Deposita		66.754	140.567
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.256.754</u>	<u>140.567</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.256.754</u>	<u>1.442.497</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		709.160	768.414
Igangværende arbejder for fremmed regning		394.000	132.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.634.851	1.148.026
Udskudt skatteaktiv		6.079	0
Tilgodehavender		<u>2.744.090</u>	<u>2.048.440</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>54</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.744.090</u>	<u>2.048.494</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.000.844</u></u>	<u><u>3.490.991</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	1.296.708
Overført resultat		1.105.140	-283.437
Egenkapital	7	1.230.140	1.138.271
Hensættelse til udskudt skat		0	101.964
Hensatte forpligtelser i alt		0	101.964
Banker		698.249	558.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.788	185.593
Forudfakturering igangværende arbejder		0	162.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		317.332	286.074
Skyldigt sambeskatningsbidrag		129.535	0
Anden gæld		1.308.800	1.058.119
Kortfristede gældsforpligtelser		2.770.704	2.250.756
Gældsforpligtelser i alt		2.770.704	2.250.756
Passiver i alt		4.000.844	3.490.991
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.356.330	1.902.932
Pensioner	220.908	282.237
Andre omkostninger til social sikring	28.154	32.995
Andre personaleomkostninger	88.999	97.341
	<u>2.694.391</u>	<u>2.315.505</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	78.944	24.346
Andre finansielle indtægter	333	0
	<u>79.277</u>	<u>24.346</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	92.690	120.543
	<u>92.690</u>	<u>120.543</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-108.043	46.056
Sambeskatningsbidrag	129.535	0
	<u>21.492</u>	<u>46.056</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	1.612.500	60.000
Tilgang i årets løb	137.705	0
Afgang i årets løb	-1.750.205	0
Kostpris 31. december 2018	0	60.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	315.792	60.000
Årets afskrivninger	34.413	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-350.205	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	0	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	277.814
Kostpris 31. december 2018	277.814
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	272.592
Årets afskrivninger	5.222
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	277.814
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	1.296.708	-283.437	1.138.271
Årets resultat	0	-1.296.708	1.388.577	91.869
Egenkapital 31. december 2018	125.000	0	1.105.140	1.230.140

8 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har selskabet givet Jyske Bank virksomhedspant på kr. 300.000.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabs mellemværende med Jyske Bank.