

UMANO ApS

**Store Kirkestræde 3, 3 th
1073 København K**

CVR-nr. 30 57 08 47

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2016

Thomas Halberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Thomas Halberg

Max Tommy Andersen

Tim Borelli Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i UMANO ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UMANO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler samt 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

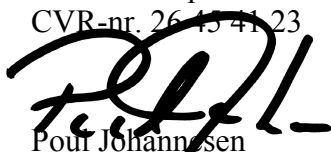
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 31. maj 2016

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23



Poul Johannesen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

UMANO ApS
Store Kirkestræde 3, 3 th
1073 København K

CVR-nr.: 30 57 08 47
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet:
Hjemsted: København

Direktion

Thomas Halberg
Max Tommy Andersen
Tim Borelli Mikkelsen

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er design, udvikling og salg af IT-produkter samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 93.820, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 623.421.

Selskabets har også i 2015 fokuseret aktiviteterne på strategisk film og design, hvilket har betydet en tilkomst af nye kunder primært inden for filmområdet, på både det offentlige og private marked. Selskabet har en fortsat fokus på indtjening, og at der fastholdes et relativt lavt udgiftsniveau, sammenlignet med andre aktører i markedet. Selskabet arbejder på en skattefri omstrukturering i 2016, hvor ved de eksisterende aktiviteter overføres til en nyt driftsselskab. Selskabet vil derfor fremover fungere som holdingselskab for koncernens aktiviteter. Selskabet forventer fortsat positiv udvikling i virksomhedens resultat og egenkapital i årene fremover.

Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 7 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt 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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.753.699	2.788.592
Personaleomkostninger	1	-2.528.574	-2.919.153
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		225.125	-130.561
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.234	-66.374
Resultat før finansielle poster		152.891	-196.935
Finansielle indtægter	2	77.000	90.000
Finansielle omkostninger	3	-100.271	-103.530
Resultat før skat		129.620	-210.465
Skat af årets resultat	4	-35.800	36.806
Årets resultat		93.820	-173.659
Overført resultat		93.820	-173.659
		93.820	-173.659

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		59.000	118.000
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	59.000	118.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.706	12.340
Materielle anlægsaktiver	6	36.706	12.340
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	180.000	180.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	8	1.050.000	1.050.000
Deposita	8	68.948	66.600
Finansielle anlægsaktiver		1.298.948	1.296.600
Anlægsaktiver i alt		1.394.654	1.426.940
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		414.252	333.357
Igangværende arbejder for fremmed regning		235.000	110.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		447.801	354.452
Andre tilgodehavender		0	20.000
Tilgodehavender		1.097.053	817.809
Likvide beholdninger		735	0
Omsætningsaktiver i alt		1.097.788	817.809
Aktiver i alt		2.492.442	2.244.749

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		498.421	404.601
Egenkapital	9	<u>623.421</u>	<u>529.601</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.099	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.099</u>	<u>0</u>
Banker		509.537	523.382
Leverandører af varer og tjenesteydelser		165.557	55.503
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.532	86.532
Selskabsskat		28.701	0
Anden gæld		1.121.595	1.049.731
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.861.922</u>	<u>1.715.148</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.861.922</u>	<u>1.715.148</u>
Passiver i alt		<u>2.492.442</u>	<u>2.244.749</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.245.180	2.789.894
Pensioner	50.700	0
Andre omkostninger til social sikring	81.489	21.477
Andre personaleomkostninger	151.205	107.782
	<u>2.528.574</u>	<u>2.919.153</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>77.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>77.000</u>	<u>90.000</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>100.271</u>	<u>103.530</u>
	<u>100.271</u>	<u>103.530</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.701	0
Årets udskudte skat	<u>7.099</u>	<u>-36.806</u>
	<u>35.800</u>	<u>-36.806</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	236.000	60.000
Kostpris 31. december 2015	236.000	60.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	118.000	60.000
Årets afskrivninger	59.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	177.000	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	59.000	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	240.214
Tilgang i årets løb	37.600
Kostpris 31. december 2015	277.814
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	227.874
Årets afskrivninger	13.234
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	241.108
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	36.706

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris 1. januar 2015	180.000	180.000
Kostpris 31. december 2015	180.000	180.000

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (Fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>180.000</u></u>	<u><u>180.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Contool Feriebooking ApS	København	68%	-175.816	15.163

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.050.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.050.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.050.000</u></u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	404.601	529.601
Årets resultat	0	93.820	93.820
Egenkapital 31. december 2015	125.000	498.421	623.421

10 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld har selskabet givet Nordea virksomhedspant på kr. 300.000 samt pant i gældsbrev oprindelig kr 1.500.000.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på indtil kr 380.000 overfor datterselskabets bankmellemværende med Nordea.