

UMANO ApS

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

CVR-nr. 30 57 08 47

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. april 2017

Thomas Halberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	13
Balance pr. 31. december 2016	14
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. april 2017

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 2016. 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 fejlinformation, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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

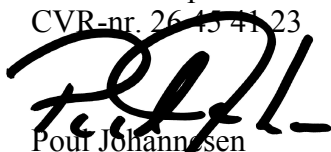
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 4. april 2017

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
Regnskabsperiode: 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 2016 udviser et overskud på kr. 412.284, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.035.705.

Selskabets har også i 2016 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. Herudover har selskabet modtaget en betydelig ordre om levering af et booking system til en række lokationer over en periode på 3 år. Selskabet har en fortsat fokus på indtjening, og at der fastholdes et relativt lavt udgiftsniveau, sammenlignet med andre aktører i markedet. Der er gennemført en skattefri anpartsombytning i 2016, der medfører at Umano Holding ApS nu er moderselskab.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 med fradrag af 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og gældsforpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat 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, 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 posterings 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 er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.222.769	2.753.699
Personaleomkostninger	1	-1.474.187	-2.528.574
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		748.582	225.125
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-92.457	-72.234
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		656.125	152.891
Resultat før finansielle poster		656.125	152.891
Finansielle indtægter	2	49.874	77.000
Finansielle omkostninger	3	-151.648	-100.271
Resultat før skat		554.351	129.620
Skat af årets resultat	4	-142.067	-35.800
Årets resultat		412.284	93.820
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		285.000	0
Overført resultat		127.284	93.820
		412.284	93.820

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		285.000	59.000
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	285.000	59.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.249	36.706
Materielle anlægsaktiver	6	18.249	36.706
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	673.680	180.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	8	556.320	1.050.000
Deposita	8	71.234	68.948
Finansielle anlægsaktiver		1.301.234	1.298.948
Anlægsaktiver i alt		1.604.483	1.394.654
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		530.902	414.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		137.125	235.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		328.803	447.801
Tilgodehavender		996.830	1.097.053
Likvide beholdninger		120	735
Omsætningsaktiver i alt		996.950	1.097.788
Aktiver i alt		2.601.433	2.492.442

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		285.000	0
Overført resultat		625.705	498.421
Egenkapital	9	1.035.705	623.421
Hensættelse til udskudt skat		55.908	7.099
Hensatte forpligtelser i alt		55.908	7.099
Banker		507.518	509.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.856	165.557
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	36.532
Selskabsskat		93.258	28.701
Anden gæld		645.188	1.121.595
Kortfristede gældsforpligtelser		1.509.820	1.861.922
Gældsforpligtelser i alt		1.509.820	1.861.922
Passiver i alt		2.601.433	2.492.442
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.289.883	2.245.180
Pensioner	74.736	50.700
Andre omkostninger til social sikring	18.668	81.489
Andre personaleomkostninger	90.900	151.205
	<u>1.474.187</u>	<u>2.528.574</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>7</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	49.874	77.000
	<u>49.874</u>	<u>77.000</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	151.648	100.271
	<u>151.648</u>	<u>100.271</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	93.258	28.701
Årets udskudte skat	48.809	7.099
	<u>142.067</u>	<u>35.800</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016	236.000	60.000
Tilgang i årets løb	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>536.000</u>	<u>60.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	177.000	60.000
Årets afskrivninger	<u>74.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>251.000</u>	<u>60.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>285.000</u>	<u>0</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>277.814</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>277.814</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	241.108
Årets afskrivninger	<u>18.457</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>259.565</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>18.249</u>

Noter til årsrapporten

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 1. januar 2016	180.000	180.000
Tilgang i årets løb	493.680	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 31. december 2016	<u>673.680</u>	<u>180.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>673.680</u>	<u>180.000</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	74%	318.113	249

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der</u>	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2016	1.050.000	68.948
Tilgang i årets løb	0	2.286
Afgang i årets løb	-493.680	0
Kostpris 31. december 2016	<u>556.320</u>	<u>71.234</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Deposita
Nedskrivninger 1. januar 2016	0	0
Nedskrivninger 31. december 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	556.320	71.234

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	0	498.421	623.421
Årets resultat	0	285.000	127.284	412.284
Egenkapital 31. december 2016	125.000	285.000	625.705	1.035.705

10 Eventualposter m.v.

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 280.000 overfor datterselskabets bankmellemværende med Nordea.