

Manatee ApS
CVR-nr. 34725462

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.08.2015

Dirigent

Navn: Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 30.04.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Manatee ApS
Klostergade 28, 1
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34725462

Hjemsted: Aarhus Kommune

Regnskabsår: 01.01.2015 - 30.04.2015

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, Bestyrelsesformand
Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen
Simon Møller Jensen

Direktion

Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015 for Manatee ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31.08.2015

Direktion

Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen
Bestyrelsesformand

Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen

Simon Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Manatee ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Manatee ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 31.08.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at levere apps af høj kvalitet baseret på god process og rådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 34 t.kr., hvilket vurderes tilfredsstillende.

Koncernen har truffet beslutning om ændring af regnskabsår til perioden 1. maj til 30. april. Som følge af koncernens høje aktivitet i vinterperioden, har koncernen af administrative årsager valgt at omlægge regnskabsåret. Selskabet regnskab omfatter perioden 1. januar 2015 til 30. april 2015, hvorefter selskabets første fulde regnskabsår bliver 1. maj 2015 til 30. april 2016.

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.

Selskabet har omlagt regnskabsår til regnskabsperioden 1. maj til 30. april. Dette bevirker, at nærvende regnskabet er aflagt for perioden 1. januar – 30. april 2015 og regnskabsperioderne i sammenligningstallene er ikke sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		335.255	1.123.985
Personaleomkostninger	1	<u>(377.614)</u>	<u>(1.068.731)</u>
Driftsresultat		(42.359)	55.254
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(115)</u>	<u>(4.705)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(42.474)	50.549
Skat af ordinært resultat	3	<u>8.779</u>	<u>(12.563)</u>
Årets resultat		<u>(33.695)</u>	<u>37.986</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(33.695)</u>	<u>37.986</u>
		<u>(33.695)</u>	<u>37.986</u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.787	226.638
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		43.034	63.215
Udskudt skat		8.218	0
Periodeafgrænsningsposter		0	2.390
Tilgodehavender		<u>182.039</u>	<u>292.243</u>
Likvide beholdninger		<u>282.310</u>	<u>181.914</u>
Omsætningsaktiver		<u>464.349</u>	<u>474.157</u>
Aktiver		<u><u>464.349</u></u>	<u><u>474.157</u></u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		13.061	46.756
Egenkapital		93.061	126.756
Udskudt skat		0	561
Hensatte forpligtelser		0	561
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.750	28.915
Gæld til associerede virksomheder		0	56.849
Skyldig selskabsskat		13.727	17.960
Anden gæld		280.811	243.116
Kortfristede gældsforpligtelser		371.288	346.840
Gældsforpligtelser		371.288	346.840
Passiver		464.349	474.157
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	46.756	126.756
Årets resultat	0	(33.695)	(33.695)
Egenkapital ultimo	80.000	13.061	93.061

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	344.488	981.163
Pensioner	32.000	80.849
Andre omkostninger til social sikring	3.914	14.176
Andre personaleomkostninger	(2.788)	(7.457)
	377.614	1.068.731

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	115	1.222
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	3.483
	115	4.705

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	12.898
Ændring af udskudt skat	(8.779)	(335)
	(8.779)	12.563

4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med Kilo A/S med en årlig leje på 72 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 1 måneds varsel.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.