

Manatee ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 34725462

**Årsrapport 01.05.2018 -
30.04.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2019

Dirigent

Navn: Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.04.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Manatee ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34725462

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen
Simon Møller

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 01.05.2018 - 30.04.2019 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. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2019

Direktion

Kristoffer Mads Ilsøe
Sørensen
direktør

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen
formand

Kristoffer Mads Ilsøe Sørensen

Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Manatee ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Manatee ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 30.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af reklameoptimeringsproduktet "Manatee:Boost" til små og mellemstore danske websites.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 2.041 t.kr., hvilket vurderes som værende utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene ville kunne ske gennem, den løbende drift over de kommende år. Der er fra Kiloo Capital A/S givet støtterklæring, hvorfor Kiloo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabet forventer dermed tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

Således forventer ledelsen et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		201.362	158.211
Personaleomkostninger	2	(2.012.464)	(1.587.714)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(235.357)</u>	<u>(246.467)</u>
Driftsresultat		(2.046.459)	(1.675.970)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(64.446)</u>	<u>(34.255)</u>
Resultat før skat		(2.110.905)	(1.710.225)
Skat af årets resultat	5	<u>70.116</u>	<u>(68.100)</u>
Årets resultat		<u>(2.040.789)</u>	<u>(1.778.325)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.040.789)</u>	<u>(1.778.325)</u>
		<u>(2.040.789)</u>	<u>(1.778.325)</u>

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		73.095	308.452
Immaterielle anlægsaktiver	6	73.095	308.452
Anlægsaktiver		73.095	308.452
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		317.905	346.119
Andre tilgodehavender		36.751	56.916
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	3.068
Periodeafgrænsningsposter		5.061	1.306
Tilgodehavender		361.717	407.409
Likvide beholdninger		343	343
Omsætningsaktiver		362.060	407.752
Aktiver		435.155	716.204

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		133.333	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		57.014	147.978
Overført overskud eller underskud		<u>(3.176.465)</u>	<u>(2.173.307)</u>
Egenkapital		<u>(2.986.118)</u>	<u>(1.945.329)</u>
Bankgæld		417.319	412.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.484	377.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.386.342	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.638.209
Anden gæld	7	<u>315.128</u>	<u>233.131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.421.273</u>	<u>2.661.533</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.421.273</u>	<u>2.661.533</u>
Passiver		<u>435.155</u>	<u>716.204</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninge r	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	147.978	(2.173.307)	(1.945.329)
Kapitalforhøjelse	53.333	0	946.667	1.000.000
Øvrige egenkapitalposterings	0	(90.964)	90.964	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.040.789)</u>	<u>(2.040.789)</u>
Egenkapital ultimo	<u>133.333</u>	<u>57.014</u>	<u>(3.176.465)</u>	<u>(2.986.118)</u>

Øvrige egenkapitalposterings består af årets afskrivninger på bundne udviklingsomkostninger samt korrektion af udskudt skat forbundet med aktiverede udviklingsomkostninger.

Noter

1. Going concern

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Der er fra Kilo Capital A/S givet støtteerklæring, hvorfor Kilo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabets årsrapport er dermed aflagt ud fra forudsætning om fortsat drift.

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.703.558	1.369.221
Pensioner	162.243	130.169
Andre omkostninger til social sikring	26.439	16.134
Andre personaleomkostninger	<u>120.224</u>	<u>72.190</u>
	<u>2.012.464</u>	<u>1.587.714</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>235.357</u>	<u>246.467</u>
	<u>235.357</u>	<u>246.467</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	54.030	0
Renteomkostninger i øvrigt	<u>10.416</u>	<u>34.255</u>
	<u>64.446</u>	<u>34.255</u>
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	68.100
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(70.116)</u>	<u>0</u>
	<u>(70.116)</u>	<u>68.100</u>

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	740.293
Kostpris ultimo	740.293
Af- og nedskrivninger primo	(431.841)
Årets afskrivninger	(235.357)
Af- og nedskrivninger ultimo	(667.198)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	73.095

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Selskabets aktiverede udviklingsomkostninger omfatter udvikling af Manatee:Boost. Produktet sælges som service til små og mellemstore danske websites for at øge deres reklameindtjening, hvorpå denne service bliver omkostningsneutral. Selskabet anvender egne websites og set-up til at udvikle denne service de tilbyder deres kunder. Potentialet vurderes at være stort, som følge af mange websites ikke udnytter deres reklameindtægter tilstrækkeligt eller vil anvende ressourcer herpå.

Udviklingsprojektet er færdiggjort, men der videreudvikles på projektet for at optimere egne websites og dets indtjening. Kundebasen forventes at vokse væsentligt og derfor en stigende indtægt de kommende år.

Udviklingsprojektet afskrives over 3 år. Ledelsen vurderer eventuelt yderligere nedskrivningsbehov for hvert enkelt udviklingsprojekt minimum én gang årligt, ud fra en forventning af fremtidige pengestrømme underbygget af historiske analyser og trends.

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
7. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	51.517	35.033
Feriepengeforpligtelser	263.611	190.232
Anden gæld i øvrigt	0	7.866
	315.128	233.131

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
<p>Selskabet har indgået en huslejekontrakt med Killoo A/S med en årlig leje på 96 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.</p>		
9. Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Killoo Ventures A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.</p>		
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Ingen.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.