

Katoni ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 35545905

**Årsrapport 01.05.2016 -
30.04.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2017

Dirigent



Navn: STEEN CHRISTENSEN

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.04.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Katoni ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 35545905

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2016 - 30.04.2017

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Steen Hegaard Christensen
Simon Møller

Direktion

Steen Hegaard Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 for Katoni 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. 30.04.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

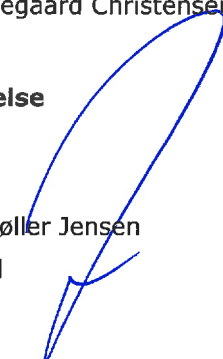
Aarhus, den 30.09.2017

Direktion



Steen Hegaard Christensen

Bestyrelse



Jacob Møller Jensen
formand

Steen Hegaard Christensen



Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Katoni ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Katoni ApS for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2016 - 30.04.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

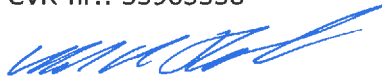
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af hjemmesiden katoni.dk

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på i alt 2.464 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for 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 Borneo A/S givet en støtteerklæring, hvorfor Borneo 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 i regnskabsåret 2017/18

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		541.644	91.251
Personaleomkostninger	2	(1.818.600)	(877.714)
Af- og nedskrivninger	3	(523.004)	(315.004)
Driftsresultat		(1.799.960)	(1.101.467)
Andre finansielle indtægter	4	22	0
Andre finansielle omkostninger	5	(124.743)	(83.569)
Resultat før skat		(1.924.681)	(1.185.036)
Skat af årets resultat	6	(539.494)	247.520
Årets resultat		(2.464.175)	(937.516)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.464.175)	(937.516)
		(2.464.175)	(937.516)

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		829.574	776.578
Immaterielle anlægsaktiver	7	829.574	776.578
Anlægsaktiver		829.574	776.578
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		376.744	206.517
Udskudt skat		0	539.494
Andre tilgodehavender		25.462	39.220
Tilgodehavender		402.206	785.231
Likvide beholdninger		0	3.707
Omsætningsaktiver		402.206	788.938
Aktiver		1.231.780	1.565.516

Balance pr. 30.04.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Virksomhedskapital		52.775	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		368.160	0
Overført overskud eller underskud		<u>(4.792.477)</u>	<u>(1.960.142)</u>
Egenkapital		<u>(4.371.542)</u>	<u>(1.910.142)</u>
Bankgæld		481.108	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.608	50.305
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.191.868	746.951
Anden gæld		<u>2.908.738</u>	<u>2.678.402</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.603.322</u>	<u>3.475.658</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.603.322</u>	<u>3.475.658</u>
Passiver		<u>1.231.780</u>	<u>1.565.516</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	(1.960.142)	(1.910.142)
Kapitalforhøjelse	2.775	0	0	2.775
Øvrige egenkapitalposter	0	(207.840)	207.840	0
Overført til reserver	0	576.000	(576.000)	0
Årets resultat	0	0	(2.464.175)	(2.464.175)
Egenkapital ultimo	52.775	368.160	(4.792.477)	(4.371.542)

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

Noter

1. Going concern

Der er fra Borneo A/S givet en støtteerklæring, hvorfor Borneo A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.120.616	1.360.682
Pensioner	209.575	124.619
Andre omkostninger til social sikring	38.477	25.318
Andre personaleomkostninger	25.932	(8.905)
Personaleomkostninger overført til aktiver	(576.000)	(624.000)
	1.818.600	877.714
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	4
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	523.004	315.004
	523.004	315.004
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	22	0
	22	0
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	117.853	77.583
Valutakursreguleringer	3.271	4.567
Øvrige finansielle omkostninger	3.619	1.419
	124.743	83.569

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	539.494	(247.520)
	539.494	(247.520)
		Færdig-
		gjorte
		udviklings-
		projekter
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.257.000
Tilgange		576.000
Kostpris ultimo		1.833.000
Af- og nedskrivninger primo		(480.422)
Årets afskrivninger		(523.004)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.003.426)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		829.574

Selskabets aktiverede udviklingsomkostninger omfatter udvikling af hjemmesiden www.katoni.dk, www.katoni.no, www.katoni.fr og www.katoni.fi, der fungerer som en samleplatform for flere større online-butikker med tøj og sko m.m. Hermed bliver udvalget for forbrugeren større under én hjemmeside. Selskabets indtægter består provision for at skabe salgsforbindelsen. Som følge af kraftigt voksende internethandel vurderes potentialet og markedet for udviklingsprojektet at være højt.

Udviklingsprojektet er færdiggjort, men der videreudvikles stadig på projektet for at optimere hjemmesiderne og deres indtjening, samt sprede dem til andre lande. Indtægter forventes derfor at blive stigende de kommende år.

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

8. Eventualforpligtelser

Katoni ApS har indgået en huslejeaftale samt aftale om administration med Kiloo A/S. Forpligtelsen udgør 6.000 kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Efter nye bestemmelser i den gældende årsregnskabslov er der indføjet krav om, at der under egenkapitalen skal bindes en særlig reserve, svarende til beløbet for de aktiverede udviklingsomkostninger, fratrukket senere af- og nedskrivninger.

Overgangsbestemmelser i loven tillader at denne binding sker fra og med 01.01.2016, således er der ikke sket binding af en reserve tilsvarende tidligere års aktiverede udviklingsomkostninger.

Ændring bevirker at der i året er sket overførsel fra de frie reserver til den bundne under egenkapitalen, overførslen modsvarende årets aktiverede udviklingsomkostninger fratrukket årets afskrivning på de aktiverede udviklingsomkostninger samt udskudt skat.

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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til vedligeholdelse af hjemmeside.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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