

# Wagner Management ApS

c/o Næsseslottet, Dronningsgaards Allé 136, 2840 Holte

CVR-nr. 27 58 94 13

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2019.

---

John Wagner  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Wagner Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 28. november 2019

**Direktion**

John Wagner

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Wagner Management ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Wagner Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelser af forhold i regnskabet**

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2019 selskabets aktiver med t.kr. 85. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har over for revisor tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

København, den 28. november 2019

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

**Henrik Paaske**  
Statsautoriseret revisor  
mne10067

**Christoffer Jensen**  
Statsautoriseret revisor  
mne34277

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wagner Management ApS c/o Næsseslottet Dronningsgaards Allé 136 2840 Holte
	CVR-nr.: 27 58 94 13
	Stiftet: 9. februar 2004
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	John Wagner
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Advokatforbindelse</b>	HOMANN, advokat Klaus Juel Rasmussen, Amagertorv 11, 1160 København K

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udbyde konsulentytelser inden for rekruttering og outplacement, lederudvikling mv.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -11.661 mod 800.030 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -329.981 mod -92.593 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af at selskabet blev sendt til tvangsopløsning den 27/11 2018 som følge af manglende registrering af reelle ejere. Selskabet blev genoptaget den 13/2 2019.

Selskabets omsætning har i årets løb været faldende som følge af sygdom mv. og selskabets ejer har som en følge heraf reduceret selskabets omkostninger til lokaler og administration.

Selskabets ledelse forventer at omsætningen i det kommende regnskabsår kan forøges væsentligt, herunder at de reducerede omkostninger fastholdes.

Som en følge af ovenstående forventes der et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.661</b>	<b>800.030</b>
2 Personaleomkostninger	-318.231	-858.122
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-30.200
<b>Driftsresultat</b>	<b>-329.892</b>	<b>-88.292</b>
Andre finansielle indtægter	4.848	3.755
3 Øvrige finansielle omkostninger	-4.937	-8.056
<b>Resultat før skat</b>	<b>-329.981</b>	<b>-92.593</b>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-329.981</b>	<b>-92.593</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-329.981</b>	<b>-92.593</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-329.981	-92.593
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-329.981</b>	<b>-92.593</b>



## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	9.000
Andre tilgodehavender	40.498	52.808
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	90.455
Tilgodehavender i alt	<u>46.498</u>	<u>152.263</u>
Likvide beholdninger	<u>40.536</u>	<u>122.010</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>87.034</u></b>	<b><u>274.273</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>87.034</u></b>	<b><u>274.273</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	125.000
7 Overkurs ved emission	0	0
8 Overført resultat	-135.322	-305.341
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-85.322</b>	<b>-180.341</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.282	130.690
Anden gæld	41.074	323.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	172.356	454.614
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>172.356</b>	<b>454.614</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>87.034</b>	<b>274.273</b>

1 Usikkerhed om going concern

9 Eventualposter

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wagner Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Overkurs ved emission**

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2019 selskabets aktiver med t.kr. 85. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	307.832	848.864
Andre omkostninger til social sikring	10.399	9.258
	<u><b>318.231</b></u>	<u><b>858.122</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	4.937	8.056
	<u><b>4.937</b></u>	<u><b>8.056</b></u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2018	412.063	412.063
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u><b>412.063</b></u>	<u><b>412.063</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-412.063	-381.863
Årets af-/nedskrivninger	0	-30.200
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<u><b>-412.063</b></u>	<u><b>-412.063</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

---

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2019
Direktion	10,05%	indfriet	90.455	0

Lån til direktion blev udlignet den 31/1 2019.

### 6. Virksomhedskapital

	30/6 2019	30/6 2018
Virksomhedskapital 1. juli 2018	125.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	1.000	0
Kontant kapitalnedsættelse	-76.000	0
	<b>50.000</b>	<b>125.000</b>

### 7. Overkurs ved emission

Årets overkurs ved emission	424.000	0
Overført til overført resultat	-424.000	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 8. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2018	-305.341	-212.748
Årets overførte overskud eller underskud	-329.981	-92.593
Kapitalnedsættelse til dækning af underskud	76.000	0
Overført fra overkurs ved emission	424.000	0
	<b>-135.322</b>	<b>-305.341</b>

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 1 måneders varsel. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 178.