

Wagner Management ApS under tvangsopløsning

c/o Næsseslottet, Dronningsgaards Allé 136, 2840 Holte

CVR-nr. 27 58 94 13

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2019.

Thomas Torr  Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Wagner Management ApS under tvangsopløsning.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. februar 2019

Likvidator

Gunvor Sundgaard Happe

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Wagner Management ApS under tvangsopløsning

Vi har udført review af årsregnskabet for Wagner Management ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2018 selskabets aktiver med t.kr. 180. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Ledelsen har overfor revisor tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

København, den 13. februar 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor
mne10067

Christoffer Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34277

Selskabsoplysninger

Selskabet	Wagner Management ApS under tvangsopløsning c/o Næsseslottet Dronningsgaards Allé 136 2840 Holte
	CVR-nr.: 27 58 94 13
	Stiftet: 9. februar 2004
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Likvidator	Gunvor Sundgaard Happe
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 864.922 mod 802.374 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -92.593 mod 321.845 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er under tvangsopløsning og ledelsesberetningen afgives alene på baggrund af oplysninger modtaget fra selskabets tidligere direktør. Likvidator har ikke derudover haft nogen indsigt i selskabets drift i den periode årsrapporten vedrører.

Selskabet blev sendt til tvangsopløsning som følge af manglende registrering af reelle ejere den 27/11 2018.

Selskabet planlægges genoptaget inden tidsfristen den 27/2 2019 og i den forbindelse vil ulovlig akionærlån være indfriet samt selskabets kapital reetableret fuldt ud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wagner Management ApS under tvangsopløsning 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	864.922	802.374
2 Personaleomkostninger	-923.014	-385.191
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-30.200</u>	<u>-54.667</u>
Driftsresultat	-88.292	362.516
Andre finansielle indtægter	3.755	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.056</u>	<u>-40.671</u>
Resultat før skat	-92.593	321.845
Ordinært resultat efter skat	-92.593	321.845
Årets resultat	<u>-92.593</u>	<u>321.845</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	321.845
Disponeret fra overført resultat	<u>-92.593</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-92.593</u>	<u>321.845</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>30.200</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>30.200</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>30.200</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	120.000
Tilgodehavende selskabsskat	9.000	14.008
Andre tilgodehavender	52.808	37.332
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>90.455</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>152.263</u>	<u>171.340</u>
Likvide beholdninger	<u>122.010</u>	<u>198.667</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>274.273</u>	<u>370.007</u>
Aktiver i alt	<u>274.273</u>	<u>400.207</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-305.341	-212.748
Egenkapital i alt	-180.341	-87.748
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.690	92.188
Anden gæld	323.924	395.767
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	454.614	487.955
Gældsforpligtelser i alt	454.614	487.955
Passiver i alt	274.273	400.207

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2018 selskabets aktiver med t.kr. 180. 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.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	848.864	318.864
Andre omkostninger til social sikring	9.258	3.408
Personaleomkostninger i øvrigt	64.892	62.919
	<u>923.014</u>	<u>385.191</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.056	40.671
	<u>8.056</u>	<u>40.671</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	412.063	412.063
Kostpris 30. juni 2018	<u>412.063</u>	<u>412.063</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-381.863	-327.196
Årets af-/nedskrivninger	-30.200	-54.667
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-412.063</u>	<u>-381.863</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>30.200</u>

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,05%	0-1 år	0	90.455

Lån til direktion er udlignet den 31/1 2019.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2017	-212.748	-534.593
Årets overførte overskud eller underskud	-92.593	321.845
	-305.341	-212.748

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 3 måneders varsel. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 172.