

Wagner Management ApS

c/o Næsseslottet, Dronningsgaards Allé 136, 2840 Holte

CVR-nr. 27 58 94 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

John Wagner
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 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 23. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2016 selskabets aktiver med t.kr. 410. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har indgået afdragordning med sin største kreditor. 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 23. november 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 - 30. juni
Direktion	John Wagner
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Bankforbindelse	Danske Bank
Advokatforbindelse	HOMANN - advokat Klaus Juel Rasmussen, Amagertorv 11, 1160 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -267.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor den er omfattet af Selskabsskolens § 119.

Ledelsen har iværksat tiltag til forbedring af indtjeningen, herunder øget kundetilgang og omkostningsminimering mv.

Selskabs ledelse forventer i løbet af 1-3 år, via egenindtjening at være i stand til at reetablere kapitalgrundlaget. Selskabets ledelse vil, såfremt det bliver aktuelt, stille likviditet til rådighed for sine kreditorer.

Der forventes på baggrund af ovenstående et væsentligt forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wagner Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 varebeholdningerne.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.276.874	1.168.525
2 Personaleomkostninger	-1.386.686	-1.318.501
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-96.852</u>	<u>-118.314</u>
Driftsresultat	-206.664	-268.290
Andre finansielle indtægter	4.792	10.950
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-65.605</u>	<u>-8.267</u>
Resultat før skat	-267.477	-265.607
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-3.800</u>
Årets resultat	-267.477	-269.407
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-267.477</u>	<u>-269.407</u>
Disponeret i alt	-267.477	-269.407

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	21.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	21.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.867	120.719
Materielle anlægsaktiver i alt	84.867	120.719
Anlægsaktiver i alt	84.867	141.719
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.855	35.675
Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
Andre tilgodehavender	37.332	48.790
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	130.715
Tilgodehavender i alt	258.187	215.180
Likvide beholdninger	97.584	137.581
Omsætningsaktiver i alt	355.771	352.761
Aktiver i alt	440.638	494.480

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	-534.593	-267.116
Egenkapital i alt	-409.593	-142.116
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.813	64.128
Selskabsskat	0	31.809
Anden gæld	767.418	540.659
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	850.231	636.596
Gældsforpligtelser i alt	850.231	636.596
 Passiver i alt	 440.638	 494.480

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets forpligtelser overstiger pr. 30. juni 2016 selskabets aktiver med t.kr. 410. Dette indikerer, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet har indgået afdragordning med sin største kreditor. Ledelsen har overfor revisor tilkendegivet at ville tilføre selskabet de nødvendige likviditetsfaciliteter til fortsat drift af selskabet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.331.639	1.212.097
Andre omkostninger til social sikring	3.990	15.139
Personaleomkostninger i øvrigt	51.057	91.265
	<u>1.386.686</u>	<u>1.318.501</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	65.605	8.267
	<u>65.605</u>	<u>8.267</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2015	210.000	210.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-189.000	-147.000
Årets af-/nedskrivninger	-21.000	-42.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-210.000</u>	<u>-189.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>21.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	372.063	417.063
Tilgang i årets løb	40.000	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>412.063</u>	<u>372.063</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-251.344	-220.030
Årets af-/nedskrivninger	-75.852	-76.314
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>45.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-327.196</u>	<u>-251.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>84.867</u>	<u>120.719</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	beløb i regn-	de i alt 30. juni
	skabsåret	2016
Direktion	10,2% indfriet 130.715	0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-267.116	2.291
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-267.477</u>	<u>-269.407</u>
	<u>-534.593</u>	<u>-267.116</u>