

Addea Wise Management ApS

Vindingevej 10
4000 Roskilde
CVR-nr. 31 76 70 91

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16. marts 2018

Anders Salomonsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Addea Wise Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. marts 2018

Direktion

Michael Lynggaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Addea Wise Management ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Addea Wise Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

København, den 16. marts 2018

KPMG
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn Wolff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30154

Selskabsoplysninger

Selskabet	Addea Wise Management ApS Vindingevej 10 4000 Roskilde CVR-nr.: 31 76 70 91 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 30. september 2008 Regnskabsår: 9. regnskabsår Hjemsted: Roskilde
Direktion	Michael Lynggaard
Revisor	KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivnings- og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb købt aktiviteten i Wise Management (wiseman.dk). Addea Holding ApS indestår for finansieringen af købet og afregning af earn-out over de kommende tre år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addea Wise Management ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg, indregnes i resultatopgørelsen, i takt med, at tjenesteydelserne leveres til køber, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-7.163	5.219
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-7.163	5.219
Finansielle omkostninger		<u>-6</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-7.169	5.219
Skat af årets resultat	1	<u>1.577</u>	<u>-1.144</u>
Årets resultat		<u>-5.592</u>	<u>4.075</u>
Overført resultat		<u>-5.592</u>	<u>4.075</u>
		<u>-5.592</u>	<u>4.075</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		1.250.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>1.250.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.250.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	75.000
Andre tilgodehavender		1.221	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		40.863	0
Tilgodehavender		<u>42.084</u>	<u>125.000</u>
Likvide beholdninger		<u>35</u>	<u>8.356</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>42.119</u>	<u>133.356</u>
Aktiver i alt		<u>1.292.119</u>	<u>133.356</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.517	4.075
Egenkapital	3	123.483	129.075
Hensættelse til udskudt skat		39.286	0
Hensatte forpligtelser i alt		39.286	0
Anden gæld		625.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	625.000	0
Kreditinstitutter		2.787	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.563	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		498.000	0
Selskabsskat		0	1.144
Anden gæld		0	3.137
Kortfristede gældsforpligtelser		504.350	4.281
Gældsforpligtelser i alt		1.129.350	4.281
Passiver i alt		1.292.119	133.356
Eventualposter m.v.	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	4.075	129.075
Årets resultat	0	-5.592	-5.592
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-1.517</u>	<u>123.483</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-40.863	1.144
Årets udskudte skat	39.286	0
	<u>-1.577</u>	<u>1.144</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	0
Tilgang i årets løb	1.250.000
Kostpris 31. december 2017	<u>1.250.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.250.000</u>

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	625.000	0	0
	<u>0</u>	<u>625.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet kaution over for Addea koncernens bankforbindelse, og hæfter således solidarisk med øvrige koncernforbundene selskaber. Pr. 31/12-17 udgør gælden kr. 0.

Noter

5 Eventualposter m.v. (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Addea Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabet for en opgørelse af den samlede forpligtelse pr. 31/12-17.

Addea Wise Management ApS

Vindingevej 10
4000 Roskilde
CVR-nr. 31 76 70 91

Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2017



Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsens erklæring	1
Specifikationer til årsrapporten	2
Opgørelse af skattepligtig indkomst	4
Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst	5
Andre specifikationer	6

Ledelsens erklæring

Årsrapporten for 2017 for Addea Wise Management ApS, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer for indkomståret 2017 for Addea Wise Management ApS.

Jeg erklærer, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for Opgørelse af skattepligtig indkomst med specifikationer ud over de i specifikationerne anførte forhold.

Roskilde, den 16. marts 2018

Direktion

Michael Lynggaard

Specifikationer til årsrapporten

	2017 kr.	2016 kr.
1 Bruttoresultat		
Nettoomsætning, specifikation 2	0	40.000
Andre eksterne omkostninger, specifikation 3	-7.163	-34.781
Bruttoresultat	-7.163	5.219
2 Nettoomsætning		
Udført arbejde	0	40.000
	0	40.000
3 Andre eksterne omkostninger		
Fremmed arbejde	0	24.158
Personbil	0	5.886
Salgsomkostninger	0	30.044
Telefon	1.638	1.230
Porto og gebyrer	2.279	25
Forsikringer	0	3.046
Advokathonorar	2.850	0
Andre omkostninger	396	436
Administrationsomkostninger	7.163	4.737
	7.163	34.781
4 Finansielle omkostninger		
Renter, bank	6	0
	6	0

Specifikationer til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
5 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	1.221	0
	<u>1.221</u>	<u>0</u>
6 Likvide beholdninger		
Nordea	35	8.356
	<u>35</u>	<u>8.356</u>
7 Kreditinstitutter		
Danske Bank	2.787	0
	<u>2.787</u>	<u>0</u>
8 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Addea Holding ApS	498.000	0
	<u>498.000</u>	<u>0</u>
9 Anden gæld		
Skyldig moms	0	3.137
	<u>0</u>	<u>3.137</u>

Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2017

	<u>Spec.</u>	<u>2017</u> kr.
Resultat før skat ifølge resultatopgørelsen		<u>-7.169</u>
Midlertidige forskelle:		
Skattemæssige afskrivninger goodwill	2	<u>-178.571</u>
Skattepligtig indkomst		<u>-185.740</u>
Årets skattepligtige indkomst medfører ikke skattebetaling		
Selskabet er sambeskattet med Addea Holding ApS		

Specifikationer til opgørelse af skattepligtig indkomst

	2017
	kr.
1 Opgørelse af skattemæssigt underskud	
Skattemæssigt underskud for indkomståret 2017	185.740
Heraf anvendes i sambeskatningen	185.740
Uudnyttet skattemæssigt underskud til fremførsel	0
	2017
	kr.
2 Goodwill	
Anskaffelsessum 2017	1.250.000
Årets afskrivning, 1/7	178.571
Akkumuleret afskrivning 31. december	178.571
Skattemæssig værdi i alt 31. december	1.071.429

Andre specifikationer

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	2017 Forskel	2016 Forskel
1 Udskudt skat				
Goodwill	1.250.000	1.071.429	178.571	0
Grundlag for beregning af udskudt skat			178.571	0
Udskudt skat afsættes med 22,0%/22,0%			39.286	0
Afstemning af grundlag for beregning af udskudt skat				
Grundlag for beregning af udskudt skat 1. januar			0	0
+ Skattepligtigt resultat			-7.169	0
- Skattepligtig indkomst			185.740	0
+ Anvendte underskud i sambeskatningen			185.740	0
- Skattemæssigt underskud for indkomståret			-185.740	0
Grundlag for beregning af udskudt skat			178.571	0
			0	0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Lynggaard

Direktør

Serienummer: CVR:31767091-RID:87978095

IP: 152.115.86.70

2018-03-16 07:04:39Z

NEM ID 

Kenn Wolff Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:25578198-RID:76637911

IP: 152.115.55.102

2018-03-16 07:18:33Z

NEM ID 

Anders Christian Salomonsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-790707099619

IP: 87.48.15.118

2018-03-16 08:20:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 50CXZ-CNYAQ-3AME5-5FEI4-AUN42-14738

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>