

Azets Wise Management ApS

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

Årsrapport for perioden 1. januar til 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31. oktober 2019

June Mejgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2019 for Azets 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2019.

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 31. oktober 2019

Direktion

June Mejlgård Jensen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Azets Wise Management ApS **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Azets Wise Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

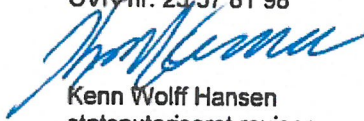
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 31. oktober 2019

KPMG
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25.57.81.98



Kenn Wolff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30154

Selskabsoplysninger

Selskabet

Azets Wise Management ApS
Vindingevej 10
4000 Roskilde

CVR-nr.: 31 76 70 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni 2019

Stiftet: 30. september 2008

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

June Mejlgaard Jensen

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 året omlagt regnskabsåret til at slutte 30/6. Indeværende periode udgør 1. januar - 30. juni 2019 og er ikke direkte sammenlignelig med sidste år, der udgør 1. januar - 31. december 2018.

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar - 30. juni 2019 udviser et overskud på kr. 129.009, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 254.009.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Azets Wise Management ApS for 2019 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 perioden 1. januar - 30. juni 2019 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

Bruttofortjeneste

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 7 år. 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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 (6 mdr)</u> kr.	<u>2018 (12 mdr)</u> kr.
Bruttofortjeneste		254.656	324.374
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		254.656	324.374
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-89.284</u>	<u>-178.568</u>
Resultat før finansielle poster		165.372	145.806
Finansielle indtægter		0	1.222
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-31.468</u>
Resultat før skat		165.372	115.560
Skat af årets resultat	1	<u>-36.363</u>	<u>-25.410</u>
Årets resultat		<u>129.009</u>	<u>90.150</u>
Foreslået udbytte		0	88.633
Overført resultat		<u>129.009</u>	<u>1.517</u>
		<u>129.009</u>	<u>90.150</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	31/12-18 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>982.148</u>	<u>1.071.432</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>982.148</u>	<u>1.071.432</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>982.148</u>	<u>1.071.432</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>68.610</u>	<u>75.454</u>
Tilgodehavender		<u>68.610</u>	<u>75.454</u>
Likvide beholdninger		<u>405.577</u>	<u>288.039</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>474.187</u>	<u>363.493</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.456.335</u></u>	<u><u>1.434.925</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	31/12-18 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		129.009	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	88.633
Egenkapital	3	254.009	213.633
Hensættelse til udskudt skat		58.929	39.286
Hensatte forpligtelser i alt		58.929	39.286
Anden gæld		327.414	527.504
Langfristede gældsforpligtelser	4	327.414	527.504
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	200.000	127.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.035	233.273
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.410	0
Selskabsskat		16.720	25.410
Anden gæld		96.818	85.369
Deposita		183.000	183.000
Kortfristede gældsforpligtelser		815.983	654.502
Gældsforpligtelser i alt		1.143.397	1.182.006
Passiver i alt		1.456.335	1.434.925
Eventualposter mv.	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytt for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	0	88.633	213.633
Betalt ordinært udbytte	0	0	-88.633	-88.633
Årets resultat	<u>0</u>	<u>129.009</u>	<u>0</u>	<u>129.009</u>
Egenkapital 30. juni 2019	<u>125.000</u>	<u>129.009</u>	<u>0</u>	<u>254.009</u>

Noter

	<u>2019 (6 mdr)</u> kr.	<u>2018 (12 mdr)</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.720	25.410
Årets udskudte skat	<u>19.643</u>	<u>0</u>
	<u>36.363</u>	<u>25.410</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.250.000</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>1.250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	178.568
Årets afskrivninger	<u>89.284</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>267.852</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>982.148</u>

3 Egenkapital

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

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>G:</u> <u>1. januar</u> <u>2019</u>	<u>Gæ</u> <u>30. juni 2019</u>	<u>Afdra</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæ</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>654.954</u>	<u>527.414</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u>654.954</u>	<u>527.414</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution over for Addea-koncernens bankforbindelse, og hæfter således solidarisk med øvrige koncernforbundne selskaber. Pr. 30/6-19 udgør gælden kr. 0.

Noter

5 Eventualposter mv. (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Addea Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.