



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Addea Wise Management ApS

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

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 22. marts 2019

Anders Salomonsen
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 - 31. december 2018 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 22. marts 2019

Direktion

Michael Lynggaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Addea Wise Management ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Addea Wise Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 22. marts 2019

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 2018

Stiftet: 30. september 2008

Regnskabsår: 10. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Addea Wise Management ApS for 2018 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 2018 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

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 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 nettorealisationstværdi.

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 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 324.374 | -7.163 |
| Personaleomkostninger | | 0 | 0 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 324.374 | -7.163 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | -178.568 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 145.806 | -7.163 |
| Finansielle indtægter | | 1.222 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -31.468 | -6 |
| Resultat før skat | | 115.560 | -7.169 |
| Skat af årets resultat | 1 | -25.410 | 1.577 |
| Årets resultat | | 90.150 | -5.592 |
| Foreslået udbytte | | 88.633 | 0 |
| Overført resultat | | 1.517 | -5.592 |
| | | 90.150 | -5.592 |

Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 1.071.432 | 1.250.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | 1.071.432 | 1.250.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.071.432 | 1.250.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 75.454 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.221 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 40.863 |
| Tilgodehavender | | 75.454 | 42.084 |
| Likvide beholdninger | | 288.039 | 35 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 363.493 | 42.119 |
| Aktiver i alt | | 1.434.925 | 1.292.119 |

Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 0 | -1.517 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 88.633 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 213.633 | 123.483 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 39.286 | 39.286 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 39.286 | 39.286 |
| Anden gæld | | 527.504 | 625.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 527.504 | 625.000 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 127.450 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 2.787 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 233.273 | 3.563 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 498.000 |
| Selskabsskat | | 25.410 | 0 |
| Anden gæld | | 85.369 | 0 |
| Deposita | | 183.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 654.502 | 504.350 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.182.006 | 1.129.350 |
| Passiver i alt | | 1.434.925 | 1.292.119 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | -1.517 | 0 | 123.483 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>1.517</u> | <u>88.633</u> | <u>90.150</u> |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>125.000</u> | <u>0</u> | <u>88.633</u> | <u>213.633</u> |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 25.410 | -40.863 |
| Årets udskudte skat | 0 | 39.286 |
| | <u>25.410</u> | <u>-1.577</u> |

2 Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|--|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.250.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 1.250.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 0 |
| Årets afskrivninger | 178.568 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 178.568 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>1.071.432</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

| | Gæld 1. januar 2018 | Gæld 31. december 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Anden gæld | 625.000 | 654.954 | 127.450 | 0 |
| | <u>625.000</u> | <u>654.954</u> | <u>127.450</u> | <u>0</u> |

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution over for Addea-koncernens bankforbindelse, og hæfter således solidarisk med øvrige koncernforbundne selskaber. Pr. 31/12-18 udgør gælden kr. 0.

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

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

På vegne af: Addea Wisemanagement ApS

Serienummer: CVR:31767091-RID:87978095

IP: 85.218.xxx.xxx

2019-03-24 12:24:35Z

NEM ID 

Kenn Wolff Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: KPMG Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:25578198-RID:76637911

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-03-25 08:17:53Z

NEM ID 

Anders Salomonsen

Dirigent

På vegne af: Addea Wisemanagement ApS

Serienummer: CVR:36074981-RID:98866845

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-25 08:42:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XNXJH-CAOT5-X3S6C-LVLM8-OEA1N-GJJY3

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>