

Swiss Life Asset Managers Denmark ApS
Frederiksgade 11, 1. tv
1265 København K

Årsrapport 2023



SwissLife
Asset Managers

Cvr-nr. 43788388

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17.06.2024

Dirigent: Camilla Birkelund Strøm

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 17. Januar – 31. December 2023	9
Balance 31. December 2023	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 17. januar – 31. december 2023 for Swiss Life Asset Managers Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar – 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 17.06.2024

Direktion

Anders Hornskov Jakobsen

Ove Christian Norheim

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Swiss Life Asset Managers Denmark ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Swiss Life Asset Managers Denmark ApS for regnskabsåret 17. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 revision 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 revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 17.06 2024
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Rolf Larssen
statsautoriseret revisor
mne24822

Selskabsoplysninger

Selskabet	Swiss Life Asset Managers Denmark ApS Frederiksgade 11, 1. tv 1265 København K
CVR-nr	43 78 83 88
Hjemsted	København K
Regnskabsår	17. januar 2023 – 31 december 2023
Direktion	Anders Hornskov Jakobsen Ove Christian Norheim
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup
CVR-nr.	33 77 12 31

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udføre asset management og relaterede aktiviteter i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets overskud udgør 190 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 138 t.kr, der lever op til ledelsens forventning. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Swiss Life Asset Managers Denmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Valutaomregning

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelse er nettoomsætningen, vare-forbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter selskabets forholdsmæssige andel af koncernens modtagne vederlag for formue- og ejendomsforvaltning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, administration og kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle omkostninger omfatter gebyr til skattemyndigheder, samt koncerninterne renter.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgræsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Periodeafgræsningsposter

Periodeafgræsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Virksomhedskapitalen omfatter overført resultat fra indeværende og tidligere år.

Selskabsskat

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 17. Januar – 31. December 2023

	Note	2023 Kr.
Bruttofortjeneste		1.554.656
Personaleomkostninger	1	<u>-1.364.912</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		189.744
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-12.668</u>
Resultat før skat		177.076
Skat af årets resultat	3	<u>-38.957</u>
Årets resultat		138.119
Resultatdisponering		
Overført resultat		<u>138.119</u>
Resultatdisponering i alt		138.119

Balance 31. December 2023

	Note	2023 Kr.
Aktiver		
Periodeafgrænsningsposter		25.638
Tilgodehavender i alt		<u>25.638</u>
Likvide beholdninger		<u>706.669</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>732.306</u>
Aktiver i alt		<u>732.306</u>

Balance 31. December 2023

	Note	2023 Kr.
Passiver		
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		138.119
Egenkapital i alt		178.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.173
Selskabsskat		38.957
Anden gæld		474.379
Periodeafgrænsningsposter		24.678
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		554.187
Gældsforpligtelser i alt		554.187
Passiver i alt		732.306

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 17. januar 2023	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	138.119	138.119
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>40.000</u>	<u>138.119</u>	<u>178.119</u>

Noter til årsrapporten

1. Personalemkostninger	2023
	kr.
Lønninger	1.287.619
Pensioner	70.761
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.532</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.364.912</u>
Gns. antal beskæftigede medarbejdere	1
2. Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger og øvrige finansielle udgifter	9.293
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	<u>3.375</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u>12.668</u>
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	38.957
Udskudt skat af årets resultat	0
Regulering af skat vedr. tidligere år	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>38.957</u>
4. Eventualforpligtelser	
1 måneds husleje svarende til kr. 9.590.	
5. Nærtstående parter	
Swiss Life Asset Managers Denmark ApS' moderselskab er Swiss Life Asset Managers Nordic AS, Haakon VII's gate 1, 0161 OSLO, Norge. Koncernregnskabet kan fås ved henvendelse til denne adresse.	