

# Conduct ApS

Hjemstedsadresse: Stokholmsvej 83 B, 3060 Espergærde

CVR-nummer 25 62 83 22

## Årsrapport 2019/2020

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 – 30. juni 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2/12 2020

---

Christian Aalbæk Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Conduct ApS Stokholmsvej 83B 3060 Espergærde  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Christian Aalbæk Nielsen
Bank	Danske Bank Stengade 57 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	10. december 2013
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	10. december 2013 - 30. juni 2014

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været hvilende i 2019/20.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening / indtjening i tilknyttet virksomhed inden for en årrække.

Selskabets moderselskab, C. Aalbæk Holding ApS, har afgivet finansieringstilsagn og tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender på kr. 355.062, som er gældende indtil selskabets kapital er reetableret, Selskabets anpartshaver har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 endnu ikke overstået, hvilket har medført at den planlagte aktivitet i selskabet fortsat er udsat. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Det er dog ledelsens forventning ud fra den nuværende viden, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Conduct 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 26. november 2020.

Direktion

Christian Aalbæk Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Conduct ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Conduct ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 26. november 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 19 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

mne26676

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Conduct ApS for 2019/2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### 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 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug, herunder fremmedarbejder, samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af fremmedarbejder der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger Finansielle poster

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

#### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. C. Aalbæk Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### 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 generalforsamlingen.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab C. Aalbæk Holding ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattegodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	-38.993	530.116
2 Personaleomkostninger	117.870	707.483
4 Afskrivninger	10.966	40.566
Resultat af primær drift	-167.829	-217.933
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	15.408	42
Resultat før skat	-183.237	-217.975
3 Skat af årets resultat	0	-9.390
Årets resultat	-183.237	-208.585
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-183.237	-208.585
Disponeret	-183.237	-208.585

## Balance 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.064	39.030
4 Materielle anlægsaktiver	28.064	39.030
Anlægsaktiver	28.064	39.030
Andre tilgodehavender	7.341	0
Tilgodehavender	7.341	0
Likvide beholdninger	73.128	355.354
Omsætningsaktiver	80.469	355.354
Aktiver i alt	108.533	394.384

## Balance 30. juni

## Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-373.774	-190.537
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-293.774	-110.537
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	355.062	369.076
Anden gæld	47.245	135.845
Kortfristet gæld	402.307	504.921
Gæld i alt	402.307	504.921
Passiver i alt	108.533	394.384

## Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
1	Fortsat drift	
	Selskabets aktivitet har været hvilende i 2019/20.	
	Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening / indtjening i tilknyttet virksomhed inden for en årrække.	
	Selskabets moderselskab, C. Aalbæk Holding ApS, har afgivet finansieringstilsagn og tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavender på kr. 355.062, som er gældende indtil selskabets kapital er reetableret, Selskabets anpartshaver har tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.	
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	148.758
	Pensioner	593.054
	Andre omkostninger til social sikring	-31.000
		108.500
		112
		5.929
	<u>117.870</u>	<u>707.483</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	1
		1
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0
		-9.390
	<u>0</u>	<u>-9.390</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli	76.761
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	76.761
Afskrivninger 1. juli	37.731
Årets afskrivninger	10.966
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	48.697
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	28.064

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	80.000	-190.537	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-183.237	0
Egenkapital 30. juni	80.000	-373.774	0

Selskabskapitalen består af 800 anparter af kr. 100