

## **Modus+ P/S**

Hjemstedsadresse: Niels Juels Gade 5, 4. sal, 1059 København K

**CVR-nummer 38 17 85 63**

## **Årsrapport 2018**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2019**

---

Anne Mette Skovsen  
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

<b>Selskabet</b>	Modus+ P/S Niels Juels Gade 5, 4. sal 1059 København K  Hjemstedskommune: København
<b>Komplementar</b>	Modus+Plus IVS
<b>Bestyrelsen</b>	Anne Mette Skovsen Anette Kristensen Christian Berg Larsen
<b>Direktion</b>	Christian Berg Larsen
<b>Stiftelsesdato</b>	8. november 2016
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	8. november 2016 - 31. december 2017

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at tilbyde konsulentytelser, primært inden for organisationsudvikling og ledelsesrådgivning, anden rådgivning samt hermed beslægtet virksomhed.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Modus+ P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. januar 2019

### Direktion

Christian Berg Larsen

### Bestyrelsen

Anne Mette Skovsen

Anette Kristensen

Christian Berg Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Modus+ P/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Modus+ P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ethiske 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 31. januar 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Modus+ P/S for 2018 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 direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentydelse 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af fremmed arbejde mv. der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### 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

Selskabet er ikke noget selvstændigt skattesubjekt, hvorfor skatten indgår i partnernes skattepligtige indkomster efter de i skattelovgivningen gældende regler.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2016/17
		14 mdr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.002.966</b>	<b>2.954.874</b>
1 Personaleomkostninger	2.160.000	1.940.000
2 Afskrivninger	13.678	4.559
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>829.288</b>	<b>1.010.315</b>
Finansielle omkostninger	4.000	4.000
<b>Årets resultat</b>	<b>825.288</b>	<b>1.006.315</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	825.288	506.313
Overført til overført resultat	0	500.002
<b>Disponeret</b>	<b>825.288</b>	<b>1.006.315</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.798	36.476
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>22.798</b>	<b>36.476</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>22.798</b>	<b>36.476</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	341.362	1.169.134
Periodeafgrænsningsposter	1.550	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>342.912</b>	<b>1.169.134</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.421.991</b>	<b>1.012.668</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.764.903</b>	<b>2.181.802</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.787.701</b>	<b>2.218.278</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	510.000	135.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	0	375.000
Overført resultat	125.002	125.002
Foreslået udbytte	825.288	506.313
<b>3 Egenkapital</b>	<b>1.460.290</b>	<b>1.141.315</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	74.250	506.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.522	34.736
Anden gæld	250.639	535.777
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>327.411</b>	<b>1.076.963</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>327.411</b>	<b>1.076.963</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.787.701</b>	<b>2.218.278</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2016/17
		14 mdr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.160.000	1.940.000
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>2.160.000</b>	<b>1.940.000</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar		41.035
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		41.035
Afskrivninger 1. januar		4.559
Årets afskrivninger		13.678
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		18.237
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>22.798</b>
<b>3 Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Reserve for ikke indbetalt virk- somhedskapital
Egenkapital 1. januar	135.000	375.000
Overførsel	375.000	-375.000
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>510.000</b>	<b>0</b>

---

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital, fortsat

	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. januar	125.002	506.313
Udbetalt udbytte	0	-506.313
Årets resultat	0	825.288
<b>Egenkapital 31. december</b>	<hr/> <b>125.002</b> <hr/>	<hr/> <b>825.288</b> <hr/>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Christian Berg Larsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-086996634854  
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2019 kl.: 17:20:42  
Underskrevet med NemID

## Christian Berg Larsen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-086996634854  
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2019 kl.: 17:21:57  
Underskrevet med NemID

## Anne Mette Skovsen

---

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-289994805823  
Tidspunkt for underskrift: 05-02-2019 kl.: 20:44:50  
Underskrevet med NemID

## Anette Kristensen

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-850404378015  
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2019 kl.: 06:42:24  
Underskrevet med NemID

## Jesper Smidt

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1287500629677  
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2019 kl.: 09:24:15  
Underskrevet med NemID

## Anne Mette Skovsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-289994805823  
Tidspunkt for underskrift: 06-02-2019 kl.: 09:50:31  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 736e3ff5WKWN17859489