

## Modus+ P/S

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

CVR-nummer 38 17 85 63

## Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 8. november 2016 - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2018

---

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

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

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 8. november 2016 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2016 - 31. december 2017.

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 23. februar 2018

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 8. november 2016 - 31. december 2017 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 23. februar 2018  
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 8. november 2016 - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

### 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 8. november 2016 - 31. december 2017

Note	2016/17
	14 mdr.
Bruttofortjeneste	2.954.874
1 Personaleomkostninger	1.940.000
2 Afskrivninger	4.559
Resultat af primær drift	1.010.315
Finansielle omkostninger	4.000
Årets resultat	1.006.315
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	506.313
Overført til overført resultat	500.002
Disponeret	1.006.315

---

**Balance 31. december 2017****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.476
2 Materielle anlægsaktiver	36.476
Anlægsaktiver	36.476
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.169.134
Tilgodehavender	1.169.134
Likvide beholdninger	1.012.668
Omsætningsaktiver	2.181.802
Aktiver i alt	2.218.278

## Balance 31. december 2017

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Selskabskapital	135.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	375.000
Overført resultat	125.002
Foreslået udbytte	506.313
3 Egenkapital	<u>1.141.315</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	506.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.736
Anden gæld	535.777
Kortfristet gæld	<u>1.076.963</u>
Gæld i alt	<u>1.076.963</u>
Passiver i alt	<u>2.218.278</u>

## Noter til årsregnskabet

		2016/17
		14 mdr.
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	1.940.000
	Personaleomkostninger i alt	1.940.000
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	3
2	Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 8. november 2016	0
	Årets tilgang	41.035
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december 2017	41.035
	Afskrivninger 8. november 2016	0
	Årets afskrivninger	4.559
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december 2017	4.559
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	36.476
3	Egenkapital	
		Reserve for ikke indbetalt virk- somhedskapital
		Selskabs- kapital
	Egenkapital 8. november 2016	510.000
	Ikke indbetalt selskabskapital	-375.000
	Udbetalt udbytte	0
	Årets resultat	0
	Egenkapital 31. december 2017	135.000

---

## Noter til årsregnskabet

### 3 Egenkapital, fortsat

	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 8. november 2016	-375.000	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	500.002	506.313
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 31. december 2017	125.002	506.313
	<hr/>	<hr/>