

Modus+ P/S

Hjemstedsadresse: Toldbodgade 57 st., 1253 København K

CVR-nummer 38 17 85 63

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2024

Anne Mette Skovsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Modus+ P/S Toldbodgade 57 st. 1253 København K Hjemstedskommune: København
Komplementar	Modus+Plus ApS
Bestyrelsen	Anne Mette Skovsen Anette Kristensen Christian Berg Larsen
Direktion	Christian Berg Larsen
Stiftelsesdato	8. november 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december

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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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. januar 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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. januar 2024

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 2023 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 mv.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.008.721	3.236.574
1 Personalemkostninger	2.160.000	2.160.000
Andre driftsomkostninger	63.065	92.000
Resultat af primær drift	785.656	984.574
Finansielle indtægter	3.146	0
Finansielle omkostninger	4.000	7.597
Årets resultat	784.802	976.977
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	719.802	976.977
Overført til overført resultat	65.000	0
Disponeret	784.802	976.977

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	464.656	705.224
Periodeafgrænsningsposter	4.076	14.512
Andre tilgodehavender	58	200.000
Tilgodehavender	468.790	919.736
Likvide beholdninger	1.334.847	1.038.866
Omsætningsaktiver	1.803.637	1.958.602
Aktiver i alt	1.803.637	1.958.602

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	510.000	510.000
Overført resultat	196.905	131.905
Foreslået udbytte	719.802	976.977
Egenkapital	1.426.707	1.618.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.875	0
Anden gæld	375.055	339.720
Kortfristet gæld	376.930	339.720
Gæld i alt	376.930	339.720
Passiver i alt	1.803.637	1.958.602
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
3	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	510.000	131.905	499.279	1.141.184
Udbetalt udbytte	0	0	-499.279	-499.279
Årets resultat	0	0	976.977	976.977
Egenkapital 31. december 2022	510.000	131.905	976.977	1.618.882
Egenkapital 1. januar 2023	510.000	131.905	976.977	1.618.882
Udbetalt udbytte	0	0	-976.977	-976.977
Årets resultat	0	65.000	719.802	784.802
Egenkapital 31. december 2023	510.000	196.905	719.802	1.426.707

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<hr/>	<hr/>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.160.000	2.160.000
Personaleomkostninger i alt	<hr/> 2.160.000	<hr/> 2.160.000
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<hr/> 3	<hr/> 3

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anne Mette Skovsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Mette Skovsen
Dirigent
ID: 61afedc5-8650-4b74-87e6-bc9986965b45
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2024 kl.: 11:23:06
Underskrevet med MitID



Anne Mette Skovsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Mette Skovsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 61afedc5-8650-4b74-87e6-bc9986965b45
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2024 kl.: 11:23:06
Underskrevet med MitID



Christian Berg Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Berg Larsen
Direktør
ID: add0be7a-2936-476b-98fb-eb428cb1875a
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2024 kl.: 09:20:41
Underskrevet med MitID



Christian Berg Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Berg Larsen
Bestyrelsesmedlem
ID: add0be7a-2936-476b-98fb-eb428cb1875a
Tidspunkt for underskrift: 25-01-2024 kl.: 09:20:41
Underskrevet med MitID



Anette Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anette Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 01878791-be3c-46c1-8777-6133ecedde9e
Tidspunkt for underskrift: 26-01-2024 kl.: 23:49:28
Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Fenger Smidt
Revisor
ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f
Tidspunkt for underskrift: 27-01-2024 kl.: 10:31:10
Underskrevet med MitID

