

Modus+ P/S

Hjemstedsadresse: Toldbodgade 55B, 4., 1059 København K

CVR-nummer 38 17 85 63

Årsrapport 2020

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2021

Anne Mette Skovsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Modus+ P/S Toldbodgade 55B, 4. 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.

I regnskabsåret er den globale Corona krise med Covid-19 opstået, hvilket har medført et fald i selskabets omsætning. 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, herunder regeringens hjælpepakker, at den økonomiske påvirkning på selskabet ikke bliver af væsentlig karakter.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 9. februar 2021

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 2020 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 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 9. februar 2021

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 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 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..

Regnskabspraxis

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. 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.

Regnskabspraksis

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	2020	2019
Bruttofortjeneste	2.162.271	2.574.342
2 Personaleomkostninger	2.140.000	2.460.000
Afskrivninger	9.120	13.678
Resultat af primær drift	13.151	100.664
Finansielle omkostninger	6.248	4.230
Årets resultat	6.903	96.434
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	96.434
Overført til overført resultat	6.903	0
Disponeret	6.903	96.434

Balance 31. december

Aktiver

Note	2020	2019
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.120
Materielle anlægsaktiver	0	9.120
Anlægsaktiver	0	9.120
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	116.201	224.270
Periodeafgrænsningsposter	13.931	12.821
Andre tilgodehavender	102.111	180.000
Tilgodehavender	232.243	417.091
Likvide beholdninger	702.137	548.025
Omsætningsaktiver	934.380	965.116
Aktiver i alt	934.380	974.236

Balance 31. december

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	510.000	510.000
Overført resultat	131.905	125.002
Foreslået udbytte	0	96.434
Egenkapital	641.905	731.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.665
Anden gæld	292.475	241.135
Kortfristet gæld	292.475	242.800
Gæld i alt	292.475	242.800
Passiver i alt	934.380	974.236
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	510.000	125.002	825.288	1.460.290
Udbetalt udbytte	0	0	-825.288	-825.288
Årets resultat	0	0	96.434	96.434
Egenkapital 31. december 2019	510.000	125.002	96.434	731.436
Egenkapital 1. januar 2020	510.000	125.002	96.434	731.436
Udbetalt udbytte	0	0	-96.434	-96.434
Årets resultat	0	6.903	0	6.903
Egenkapital 31. december 2020	510.000	131.905	0	641.905

Noter til årsregnskabet

1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 276.

	2020	2019
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.140.000	2.460.000
Personaleomkostninger i alt	2.140.000	2.460.000
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3

3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum 1. januar	41.035	41.035
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	41.035	41.035
Afskrivninger 1. januar	31.915	18.237
Årets afskrivninger	9.120	13.678
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	41.035	31.915
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	9.120

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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: 19-02-2021 kl.: 06:47:49
Underskrevet med NemID

Christian Berg Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-086996634854
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2021 kl.: 06:47:49
Underskrevet med NemID

Anne Mette Skovsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-289994805823
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2021 kl.: 12:43:59
Underskrevet med NemID

Anne Mette Skovsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-289994805823
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2021 kl.: 12:43:59
Underskrevet med NemID

Anette Kristensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-850404378015
Tidspunkt for underskrift: 10-02-2021 kl.: 14:46:19
Underskrevet med NemID

Jesper Smidt

Som Revisor NEM ID
RID: 1287500629677
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2021 kl.: 08:36:15
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 6fb97d22Kkt241673388