

The Back To Life Project ApS

Strandvejen 19 4.1, 9000 Aalborg
CVR-nr. 37 77 70 48

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.12.18

Mikkel Salling Holmgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 18

Selskabet

The Back To Life Project ApS
Strandvejen 19 4.1
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 37 77 70 48
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Mikkel Salling Holmgaard

Bestyrelse

Mikkel Salling Holmgaard
Mads-Peter Salling Holmgaard
Troels Schnoor Riber
Martin Færch Andersen
Mathias Ottesen
Jesper Nygaard Ovesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for The Back To Life Project ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. december 2018

Direktionen

Mikkel Salling Holmgaard

Bestyrelsen

Mikkel Salling Holmgaard
Formand

Mads-Peter Salling
Holmgaard

Troels Schnoor Riber

Martin Færch Andersen

Mathias Ottesen

Jesper Nygaard Ovesen

Til kapitalejeren i The Back To Life Project ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for The Back To Life Project ApS for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 28. december 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Lundtoft Sandal

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35822

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at hjælpe, rådgive samt assistere mennesker i deres rehabiliteringsforløb med fokus på at få dem "tilbage til livet".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK -77.173 mod DKK 734 for tiden 01.06.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -26.439. Resultatet kan henføres til den transformation, som selskabet har undergået i årets løb for at blive mere selvstændige og ikke afhængig af donationer og anden støtte. Der har været anvendt betydelige ressourcer i forbindelse hermed.

Vores andet regnskabsår bød på en stor ændring. Året startede ud med, at vi i oktober offentliggjorde rapporten fra VIVE. Rapporten blev med succes placeret midt i valgkampen til kommunal- og regionalvalget, og rapporten fungerede derfor som en døråbner mod vores næste skridt: At etablere vores eget genoptræningscenter.

I første regnskabsår stod det klart, at vi gennem peer support og åbne genoptræningsinitiativer kunne flytte folk langt, og det har derfor givet benzin på bålet til at intensivere vores filosofi og tilgang i et konkret genoptræningscenter.

Allerede i november og december stod det klart, at udsigten til et fremtidigt samarbejde med Det Obelske Familiefond ikke var så attraktivt, som først antaget. Samtidigt var timingen korrekt, for i forbindelse med etableringen af sit eget genoptræningscenter var det også tillokkende at drive projektet ud fra en mere "virksomhedsmæssig" tankegang. Dette ledte til, at vi først i januar meldte ud, at vi ikke ville søge Det Obelske Familiefond om yderligere støtte, og vi målrettede i stedet vores dialog med Aalborg Kommune.

I starten af februar afholdte vi i al hemmelighed et informationsmøde på Comwell Hotel Hvide Hus i Aalborg, hvor vi informerede borgmesteren, rådmænd, regionen, udvalgte foreninger, virksomheder og medier omkring vores planer vedrørende at skabe eget genoptræningscenter. Et kraftcenter for lokal og landsdækkende genoptræning – i hjertet af Aalborg.

Interessen var stor og allerede i begyndelsen af april nåede vi til enighed med Ældre- og Handicapforvaltningen i Aalborg Kommune omkring at køre et forsøgsprojekt, hvor de ville sende 10 borgere til os, for at teste, hvordan vi arbejdede og mulighederne for et samarbejde. Efter lidt kommunale processer blev dette endeligt vedtaget af Ældre- og Handicapudvalget den 14. juni, med opstart 1. august 2018, altså i starten af vores 3. regnskabsår.

Sideløbende holdt vi hele tiden fokus på vores målsætning, og allerede i midten af april flyttede vi vores location til Idrætsbyen i Aalborg, hvor vi i uge 8 havde afholdt Danmarks største, åbne genoptræningslejr. I Idrætsbyen i Aalborg kunne vi pludselig tilbyde mennesker intensive genoptræningsforløb.

Regnskabsåret sluttede med, at vi – som de første i Danmark – lancerede vores helt eget koncept: ubegrænset genoptræning uden egenbetaling.

Et koncept, der modtog enorm opbakning og interesse fra dag 1, og et koncept, vi på ingen måde er i tvivl om bliver fremtiden indenfor dansk genoptræning, og at det bliver ryggraden i denne virksomhed, mange år frem.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	2017/18	01.06.16
Note	DKK	DKK
	159.373	649.057
Bruttofortjeneste		
1 Personalemkostninger	-236.176	-646.222
	-76.803	2.835
Resultat før af- og nedskrivninger		
Finansielle omkostninger	-370	-1.020
	-77.173	1.815
Resultat før skat		
Skat af årets resultat	0	-1.081
	-77.173	734
Årets resultat		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-77.173	734
	-77.173	734
I alt		

AKTIVER		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	11.250	11.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.250	11.250
	Anlægsaktiver i alt	11.250	11.250
	Andre tilgodehavender	460	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	634
	Tilgodehavender i alt	460	634
	Likvide beholdninger	0	140.228
	Omsætningsaktiver i alt	460	140.862
	Aktiver i alt	11.710	152.112

PASSIVER		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-76.439	734
Egenkapital i alt		-26.439	50.734
Selskabsskat		0	1.081
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.081
Gæld til øvrige kreditinstitutter		107	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	0
Selskabsskat		1.081	0
Anden gæld		25.961	100.297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		38.149	100.297
Gældsforpligtelser i alt		38.149	101.378
Passiver i alt		11.710	152.112

2 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.06.16 - 30.06.17		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	734
Saldo pr. 30.06.17	50.000	734
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18		
Saldo pr. 01.07.17	50.000	734
Forslag til resultatdisponering	0	-77.173
Saldo pr. 30.06.18	50.000	-76.439

		01.06.16
2017/18		30.06.17
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	150.053	515.389
Andre omkostninger til social sikring	2.840	6.340
Andre personaleomkostninger	83.283	124.493
I alt	236.176	646.222
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Mikkel Salling Holmgaard	Ejerandel 100%
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.07.17	-12.351
Rente	-33
Indbetalt i årets løb	-26.313
Udbetalt i årets løb	30.052
Kostpris pr. 30.06.18	-8.645

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.