

Alff ApS

Mogensensvej 24B, 5000 Odense C

CVR-nr. 40 92 65 18

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. april 2023

Peter Houmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Alff ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. marts 2023

Direktion

Peter Houmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Alff ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Alff ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. marts 2023

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|---|
| Selskabet | Alff ApS Mogensensvej 24B 5000 Odense C |
| | CVR-nr.: 40 92 65 18 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 |
| | Stiftet: 12. november 2019 |
| | Hjemsted: Odense |
| Direktion | Peter Houmann |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er familierådgivning og behandling, navnlig til udsatte familier - børn og forældre, herunder til anbragte børn, støtteforanstaltninger m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 62.424, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 91.584.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt, men har en forventning om, at retablering kan ske ved egen indtjening inden for en årrække.

Der henvises i øvrigt til note 1. "Usikkerhed om forstat drift".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
|---|------|------------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.834.318 | 2.307 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.714.516 | -2.467 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 119.802 | -160 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -33.441 | -34 |
| Resultat før finansielle poster | | 86.361 | -194 |
| Finansielle indtægter | 3 | 466 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -5.940 | -1 |
| Resultat før skat | | 80.887 | -195 |
| Skat af årets resultat | 4 | -18.463 | 41 |
| Årets resultat | | 62.424 | -154 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 62.424 | -154 |
| | | 62.424 | -154 |

Balance 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 10.177 | 25 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 47.673 | 66 |
| Materielle anlægsaktiver | | 57.850 | 91 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | 18.261 | 0 |
| Deposita | | 80.257 | 69 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 98.518 | 69 |
| Anlægsaktiver i alt | | 156.368 | 160 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 40.998 | 76 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 9 |
| Udskudt skatteaktiv | | 30.079 | 49 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.000 | 17 |
| Tilgodehavender | | 96.077 | 151 |
| Likvide beholdninger | | 62.807 | 40 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 158.884 | 191 |
| Aktiver i alt | | 315.252 | 351 |

Balance 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|-------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | | -131.584 | -194 |
| Egenkapital | | -91.584 | -154 |
| Anden gæld | | 47.001 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 47.001 | 0 |
| Banker | | 0 | 38 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 30.238 | 34 |
| Anden gæld | | 329.597 | 433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 359.835 | 505 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 406.836 | 505 |
| Passiver i alt | | 315.252 | 351 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | -194.008 | -154.008 |
| Årets resultat | 0 | 62.424 | 62.424 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | -131.584 | -91.584 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne, hvilket indikerer et pres på likviditeten.

Ledelsen forventer, at der er tilstrækkeligt kapitalberedskab til at betale selskabets forpligtelser ved forfald. Selskabet forventer i kommende regnskabsår et positivt resultat på minimum samme niveau som i indeværende år. På baggrund af ledelsens forventninger vurderes likviditeten at være tilstrækkelig.

| | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.191.587 | 1.972 |
| Pensioner | 312.619 | 298 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.561 | 40 |
| Andre personaleomkostninger | 167.749 | 157 |
| | 2.714.516 | 2.467 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 466 | 0 |
| | 466 | 0 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 18.463 | -41 |
| | 18.463 | -41 |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>kr.</u> | Indretning af le- jede lokaler <u>kr.</u> |
|---|---|---|
| Kostpris 1. januar | 43.783 | 94.237 |
| Kostpris 31. december | 43.783 | 94.237 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 19.012 | 27.717 |
| Årets afskrivninger | 14.594 | 18.847 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 33.606 | 46.564 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 10.177 | 47.673 |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar <u>kr.</u> | Gæld 31. december <u>kr.</u> | Afdrag næste år <u>kr.</u> | Restgæld efter 5 år <u>kr.</u> |
|------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Anden gæld | 0 | 47.001 | 0 | 0 |
| | 0 | 47.001 | 0 | 0 |

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Peter Houmann ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lejeforpligtelser

Selskabet har 6 måneders opsigelse på forpligtelse på husleje, og den samlede forpligtelse udgør t.kr. 116.

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på maksimalt 28 måneder med en samlet forpligtelse på t.kr. 84.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alff ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af honorarindtægter samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.