Allianceplus A/S

Knud Højgaards Vej 7, 2860 Søborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 12 64 30 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 08/08 2022

Anders Egehus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 10

Balance 31. december 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Allianceplus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 8. august 2022

Direktion

Anders Egehus
adm. direktør

Bestyrelse

Karsten Poulsen formand	Anders Egehus	Henrik Bonnerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Allianceplus A/S

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Allianceplus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants´ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for selskabets kapitalberedskab. Her fremgår, at lånebetingelser ikke er opfyldt, og at Allianceplus Holding A/S koncernens samlede bankfinansiering forfalder til betaling den 30. september 2022, samt at der pågår forhandlinger med en potentiel køber af koncernen. Det er ledelsens vurdering, at det er sandsynligt, at de igangværende forhandlinger med en potentiel køber af koncernen afsluttes inden den 30. september 2022, hvilket vil medføre en rekapitalisering af koncernen og selskabet, som vil sikre selskabet og koncernen det nødvendige kapitalberedskab. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften efter den 30. september 2022.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet
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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 regnskabet 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.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 8. august 2022
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen
statsautoriseret revisor
mne28703

Leif Ulbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne23327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allianceplus A/S Knud Højgaards Vej 7 2860 Søborg Telefon: 70 20 70 11 E-mail: info@allianceplus.dk Hjemmeside: www.allianceplus.dk CVR-nr.: 12 64 30 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. december 1988 Regnskabsår: 32. regnskabsår Hjemstedskommune: Gladsaxe
Bestyrelse	Karsten Poulsen, formand Anders Egehus Henrik Bonnerup
Direktion	Anders Egehus
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	582.061	545.375	509.231	545.368	558.685
EBITDA	-2.365	3.739	-1.609	13.035	3.824
Resultat af ordinær primær drift	-17.197	-16.575	-19.558	-7.723	-16.965
Resultat af finansielle poster	637	789	497	452	834
Årets resultat	-16.560	-11.626	-18.415	-8.275	-15.104
Balance					
Balancesum	305.559	294.632	258.144	272.171	329.343
Egenkapital	77.931	94.491	106.117	124.532	177.807
Investering i materielle anlægsaktiver	4.642	1.608	735	897	2.814
Antal medarbejdere	1.104	1.053	0	0	0
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-3,0%	-2,0%	-3,8%	-1,4%	-3,1%
Afkastningsgrad	-5,6%	-3,7%	-7,6%	-2,8%	-5,2%
Soliditetsgrad	25,5%	32,1%	41,1%	45,8%	54,0%
Forrentning af egenkapital	-19,2%	-11,6%	-16,0%	-5,5%	-8,2%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af facility management services, rengøring, trappevask og vinduespolering samt kantinedrift.

Udvikling i året

Resultatopgørelse

I 2021 nåede omsætningen et niveau på TDKK 582.061 (TDKK 545.375 i 2020). En vækst på 6,7% fra 2020. Væksten sker som følge af god aktivitet på tværs af forretningen, med en god tilgang af nye væsentlige kunder og kontrakter samt høj grad af fastholdelse af eksisterende kunder og kontrakter.

EBITDA - resultat før renter, skatter, afskrivninger og amortiseringer blev TDKK -2.365 (TDKK 3.738 i 2020). På trods af den underlæggende vækst i forretningen, udviklede EBITDA sig negativt i 2021, hvilket i væsentlig grad skyldes udfordringer med to større offentlige kontrakter.

Årets resultat blev TDKK -16.560 (TDKK -11.626 i 2020) og er påvirket af væsentlige afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

På trods af voksende omsætning og flere væsentlige initiativer til at forbedre indtjeningen i løbet af året er resultatet for året fortsat utilfredsstillende, men ledelsen forventer at løbende optimeringer og fortsat tilgang af nye kunder og kontrakter betyder, at såvel omsætning som resultat i 2022 vil være forbedret i forhold til 2021.

Balance

Balancesummen udgjorde ved årsskiftet TDKK 305.559 (TDKK 294.632 i 2020). Aktiverne er øget som følge af en positiv udvikling i selskabets likviditet, hvilket bl.a. skyldes udskydelse af skatte- og momsbetalinger.

Egenkapitalen udgør TDKK 77.931 (TDKK 94.491 i 2020). Reduktionen skyldes alene det negative resultat for 2021. Egenkapital i forhold til samlet balancesum (soliditetsgraden) lander dermed på 25,5% (32,1% i 2020).

Endnu et år med COVID-19

COVID-19-pandemien fortsatte i 2021 med at sætte sit præg på forretningen. I starten af året påvirkede nedlukninger eller reduceret volumen i en række personalerestauranter resultaterne i APPETIZE+ negativt. Mens der i rengøringsforretningen fortsat udførtes en del ekstra opgaver, som påvirkede omsætningen positivt. I løbet af året blev der som i resten af samfundet tilpasset til en hverdag med COVID-19, hvilket også betød at efterårets stigning i smitte påvirkede forretning i reduceret grad. Muligheden for at udskyde skatte- og momsbetalinger blev benyttet i løbet af året.

Kundefastholdelse blev opretholdt med succes, og i kombination med godt nysalg steg omsætningen. Specielt APPETIZE+ oplevede en væsentlig vækst og antallet af personalerestauranter steg i løbet af året med 10 til ultimo året at være 35. En udvikling der er fortsat i 2022.

Ledelsesberetning

Tre store offentlige kontrakter påvirkede 2021 resultatet i negativ. Dels en kontrakt blev ikke genvundet efter udbud og derfor stoppede midt på året, mens to andre skabte driftsmæssige udfordringer og desværre med en række bodsbetalinger til følge.

Arbejdet med en fremtidig strategi blev igangsat i slutningen af 2021 og resulterede i Add a plus-strategien, som blev rullet ud i marts 2022. Strategien er blevet vel modtaget i hele organisationen.

ALLIANCE+ fortsatte med at tiltrække og fastholde dedikerede medarbejdere ved at tilbyde gode jobmuligheder med de rette arbejds- og ansættelsesforhold. Den årlige medarbejder tilfredshedsundersøgelse blev gennemført i november. Den viste endnu engang positive fremskridt i engagement-scoren, hvilket efterlod den samlede score på et meget højt niveau

Lønomkostningerne udgør langt størstedelen af omkostningerne, hvilket gør det bydende nødvendigt med løbende kontrol og optimering af timer. Planlægnings- og timeregistreringssystem danner nu grundlaget for dette, hvilket sammenholdt med fortsat fokus på procesoptimering og øget anvendelse af systemer resulterede i investeringer i BI løsninger, der nu er tilgængeligt for administrativt, såvel som driftsvendt personale.

Vi fastholdt alle vores certificeringer i 2021 på Svanemærket og Servicenormen.

Flere vigtige miljøinitiativer fortsatte eller begyndte, herunder reduktion af kemikalier og fokus på madspild. Svanemærkningen og medlemskabet af Netværk for Miljømærket Indkøb fortsatte. Miljømærkning Danmark kårede for 2021 ALLIANCE+ som ”Årets Medlem”, hvilket er flot tilkendegivelse for den store indsats der ydes indenfor dette vigtige område.

Drift

Selskabets risikostyring, herunder interne kontroller i forbindelse med den økonomiske rapporteringsproces, er designet med henblik på effektivt at minimere risikoen for fejl og mangler. Ledelsen vurderer regelmæssigt, om selskabet har tilstrækkelig kapitaladgang, ligesom bestyrelsen løbende vurderer, om selskabets kapitalstruktur er i overensstemmelse med selskabets og kapitalejernes interesser. Det overordnede mål er at sikre en kapitalstruktur, som understøtter en langsigtet lønsom vækst. Der er ikke foretaget ændringer af selskabets retningslinjer og procedurer for styring af kapitalstrukturen og forvaltningen heraf i 2021.

Forventninger til 2022

Begyndelsen af 2022 var væsentligt påvirket af COVID-19 Omikron varianten, hvilket specielt i 1. kvartal påvirkede lønomkostningerne negativt, som følge af øget sygefravær og resulterende brug af overarbejde. Det har ikke været muligt at kompensere herfor i de efterfølgende måneder og resultatet for året forventes derfor at være negativt påvirket. Mulig udvikling i COVID-19 i løbet af efteråret forbliver en usikkerhedsfaktor. Tilføjelser af nye kontrakter er som forventet, ligesom der fortsat er fokus på at udvikle og optimere forretningen. Omsætning for året forventes at stige svagt ift. 2021 og der forventes et mindre positivt EBITDA.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Selskabet beskæftigede 1.104 full-time employees (FTE) ved slutningen af 2021, hvoraf flere er deltidsbeskæftiget og tidsbegrænset ansat. Selskabet har fokus på fastholdelse af de mest kvalificerede og motiverede medarbejdere. Fokus på fastholdelse og lavere medarbejderomsætning er vigtig, da kvalificerede medarbejdere, der kender selskabets rutiner, systemer, materialer og maskiner, er en forudsætning for at selskabet kan fortsætte den lønsomme udvikling. Selskabet har i 2021 fastholdt den eksterne uddannelsesindsats og således haft et stort antal medarbejdere på sproglig opkvalificering og på branchens faguddannelser, ligesom en del af COVID-19 nedlukningen i starten af årets blev brugt til efteruddannelse, specielt i APPETIZE+.

Selskabet har fastholdt både Svanemærke- og Servicenormen certificeringen igennem 2021.

Redegørelse for samfundsansvar

I Allianceplus A/S påvirker vi verden omkring os og det vil vi gerne tage ansvar for. Vi har som facility management selskab mulighed for at bidrage til en positiv udvikling - både når det kommer til miljø, medarbejdere og samfund. Det har vi formuleret i en Corporate Social Responsibility-politik, ligesom koncernen har udarbejdet en CSR Report 2021.

Der henvises til koncernens hjemmeside:https://www.allianceplus.dk/nyheder-og-presse/allianceplus-csr-rapport-2021/

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning

Selskabets mål er, at det underrepræsenterede køn i det øverste ledelsesorgan (bestyrelsen) skal være 33%. Kønsfordelingen i bestyrelsen er pt. 100% mænd. For yderligere information henvises til koncernens CSR Report 2021.

Der henvises til koncernens hjemmeside: https://www.allianceplus.dk/nyheder-og-presse/allianceplus-csr-rapport-2021/

Redegørelse for Dataetik

Vi henviser til koncernens CSR Report 2021 som findes her: https://www.allianceplus.dk/nyheder-og-presse/allianceplus-csr-rapport-2021/

Kapitalberedskab og efterfølgende begivenheder

Der henvises til regnskabets note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Omsætning	3	**582.061**	**545.375**
Andre driftsindtægter		0	5.607
Vareforbrug		-67.777	-60.355
Andre eksterne omkostninger		-38.190	-42.035
Bruttoresultat		**476.094**	**448.592**
Personaleomkostninger	5	-478.459	-444.854
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		**-2.365**	**3.738**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6	-14.832	-14.707
Resultat før finansielle poster	4	**-17.197**	**-10.969**
Finansielle indtægter	7	2.165	1.902
Finansielle omkostninger	8	-1.528	-1.113
Resultat før skat		**-16.560**	**-10.180**
Skat af årets resultat	9	0	-1.446
Årets resultat		**-16.560**	**-11.626**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Software		1.445	1.921
Goodwill		90.194	102.813
Immaterielle anlægsaktiver	10	**91.639**	**104.734**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.010	2.782
Materielle anlægsaktiver	11	**5.010**	**2.782**
Deposita		896	1.502
Andre tilgodehavender		225	0
Finansielle anlægsaktiver	12	**1.121**	**1.502**
Anlægsaktiver		**97.770**	**109.018**
Færdigvarer		1.069	1.180
Varebeholdninger		**1.069**	**1.180**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.806	87.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		52.003	53.817
Andre tilgodehavender		568	802
Periodeafgrænsningsposter		4.634	2.457
Tilgodehavender		**142.011**	**144.664**
Likvide beholdninger		**64.709**	**39.770**
Omsætningsaktiver		**207.789**	**185.614**
Aktiver		**305.559**	**294.632**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 TDKK	2020 TDKK
Selskabskapital		1.286	1.286
Overført resultat		76.645	93.205
Egenkapital		**77.931**	**94.491**
Kreditinstitutter		0	44.549
Leasingforpligtelser		1.324	1.129
Anden gæld		50.323	39.664
Langfristede gældsforpligtelser	14	**51.647**	**85.342**
Kreditinstitutter	14	45.000	0
Leasingforpligtelser	14	1.286	1.542
Modtagne forudbetalinger fra kunder		68	68
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.696	27.200
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.407	8.203
Gæld til associerede virksomheder		8	0
Selskabsskat		82	1.540
Anden gæld	14	89.434	76.246
Kortfristede gældsforpligtelser		**175.981**	**114.799**
Gældsforpligtelser		**227.628**	**200.141**
Passiver		**305.559**	**294.632**
Kapitalberedskab og efterfølgende begivenheder	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Resultatdisponering	13		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	17		
Anvendt regnskabspraksis	18		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	1.286	93.205	94.491
Årets resultat	0	-16.560	-16.560
Egenkapital 31. december	**1.286**	**76.645**	**77.931**

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab og efterfølgende begivenheder

Selskabets kapitalberedskab er blandt andet afhængig af udviklingen i de øvrige koncernselskaber og i de samlede kreditfaciliteter etableret med koncernens hovedbankforbindelse.

Koncernens lånebetingelser er ikke opfyldt, men koncernens bankforbindelse og hovedaktionær har tilkendegivet at ville opretholde koncernens låneaftaler og nødvendige kreditrammer indtil 30. september 2022.

For at sikre selskabets og koncernens kapitalberedskab efter den 30. september 2022, pågår der forhandlinger med en potentiel køber af Allianceplus Holding A/S koncernen. I forbindelse med et eventuelt salg af koncernen, vil der samtidig ske en rekapitalisering af koncernen og selskabet, som vil sikre det nødvendige kapitalberedskab.

Koncernledelsen vurderer det sandsynligt, at processen med at finde en ny fremtidig ejer af koncernen er afsluttet inden den 30. september 2022. Opnås dette imod forventning ikke, vil der være usikkerhed om selskabets og koncernens kapitalberedskab efter den 30. september 2022, og der vil i så fald blive overvejet alternative løsninger.

Moderselskabet har i juli 2022 med forventet closing 1. september 2022 indgået bindende aftale om afhændelse af koncernens aktiviteter i Norge. Afhændelsen er godkendt af konkurrencemyndighederne, og der udestår kun afklaring af mindre praktiske forhold, inden closing kan gennemføres.

Bestyrelsen og direktionen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift, men ovennævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften efter den 30. september 2022.

Der er ikke herudover indtruffet efterfølgende begivenheder af betydning for selskabets finansielle stilling.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Årets resultat for 2021 er i overensstemmelse med forudsætninger anvendt i tidligere års nedskrivningstest. Hvis forudsætningerne om fremtidig markedsudvikling m.v. i nedskrivningstest ikke realiseres, kan dette dette have en negativ indflydelse på de fremtidige pengestrømme, og som konsekvens heraf værdien af indregnede anlægsaktiver.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder består af tilgodehavende hos moderselskabet Allianceplus Holding A/S, hvortil der er knyttet usikkerhed, da indfrielsen af tilgodehavendet forudsætter, at Allianceplus koncernen fremadrettet vil skabe tilstrækkelig likviditet, herunder en styrkelse af kapitalberedskabet, jf. omtale i note 1.

Noter til årsregnskabet

		2021	2020
		TDKK	TDKK
3	**Omsætning**		
	Geografiske markeder		
	Danmark	582.061	545.375
		582.061	**545.375**
	Aktiviteter		
	Rengøring	487.435	476.925
	Catering	94.626	68.450
		582.061	**545.375**

4 Særlige poster

Særlige poster består af indtægter og omkostninger, som er særlige, af art eller oprindelse dvs. af engangskarakter så som offentlige tilskud, fratrædelsesomkostninger, omkostninger som følge af reorganiseringer og nedskrivninger.

2021: Ingen særlige poster

2020:Der er modtaget Covid-19 lønkompensation fra den danske stat på TDKK 5.607, som indgår under Andre driftsindtægter.

Noter til årsregnskabet

		2021	2020
		TDKK	TDKK
5	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	428.824	401.370
	Pensioner	35.856	32.542
	Andre omkostninger til social sikring	12.252	9.460
	Andre personaleomkostninger	1.527	1.482
		478.459	**444.854**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**1.104**	**1.053**

Direktionen er ansat og aflønnes i moderselskabet Allianceplus Holding A/S. Allianceplus A/S afregner management fee til moderselskabet i forbindelse hermed.

6	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	13.095	13.234
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.737	1.473
		14.832	**14.707**

		2021	2020
		TDKK	TDKK
7	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.274	1.390
	Andre finansielle indtægter	889	512
	Vautakursgevinster	2	0
		2.165	**1.902**

8	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	205	200
	Andre finansielle omkostninger	1.323	913
		1.528	**1.113**

Noter til årsregnskabet

9 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	1.446
	0	**1.446**

Selskabet har et skatteaktiv på i alt ca. DKK 1,3 mio., som ikke er indregnet i balancen pr. 31. december 2021.

10 Immaterielle anlægsaktiver

	Software	Goodwill	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	13.025	273.270	286.295
Kostpris 31. december	13.025	273.270	286.295
Ned- og afskrivninger 1. januar	11.104	170.457	181.561
Årets afskrivninger	476	12.619	13.095
Ned- og afskrivninger 31. december	11.580	183.076	194.656
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**1.445**	**90.194**	**91.639**

Noter til årsregnskabet

11 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	TDKK
Kostpris 1. januar	30.188
Tilgang i årets løb	4.642
Afgang i årets løb	-677
Kostpris 31. december	34.153
Ned- og afskrivninger 1. januar	27.406
Årets afskrivninger	1.737
Ned- og afskrivninger 31. december	29.143
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**5.010**
Heraf finansielle leasingaktiver	2.809

12 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	Andre tilgodehavender
	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	1.502	0
Tilgang i årets løb	0	450
Afgang i årets løb	-606	-225
Kostpris 31. december	896	225
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**896**	**225**

13 Resultatdisponering

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Overført resultat	-16.560	-11.626
	-16.560	**-11.626**

Noter til årsregnskabet

14 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	0	44.549
Langfristet del	0	44.549
Inden for 1 år	45.000	0
	45.000	**44.549**
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.324	1.129
Langfristet del	1.324	1.129
Inden for 1 år	1.286	1.542
	2.610	**2.671**
Anden gæld		
Efter 5 år	39.280	39.664
Mellem 1 og 5 år	11.043	0
Langfristet del	50.323	39.664
Øvrig kortfristet gæld	89.434	76.246
	139.757	**115.910**

Anden langfristet gæld består af indefrosne feriepenge og skyldig AM-bidrag og A-skat.

Noter til årsregnskabet

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Selskabet har ultimo året stillet betalingsgarantier overfor kunder på t.kr. 5.494.Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter og har stilllet virksomhedspant på TDKK 75.000.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og andre anlæg med en samlet restforpligtelse på TDKK 15.976.

Der påhviler pr. 31. december 2021 selskabet huslejeforpligtelser for TDKK 13.894 i uopsigelsesperioden.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for P-A2017 Holding 1 A/S, der er administrationsselskab i sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

16 Nærtstående parter

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Polaris Private Equity III K/S	Hovedaktionær (ultimativt moderselskab)
P-A17 A/S	Hovedaktionær
P-A2017 Holding 1 A/S	Hovedaktionær
P-A2017 Holding 2 ApS	Hovedaktionær
Allianceplus Holding A/S	Hovedaktionær (moderselskab)

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskaberne:

Navn	Hjemsted
P-A17 A/S	2100 København Ø
Allianceplus Holding A/S	2860 Søborg

17 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Revisionshonorar er ikke oplyst jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 3, da dette fremgår af koncernregnskabet for Allianceplus Holding A/S.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allianceplus A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i TDKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Allianceplus Holding A/S, så har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om aktiviteter og geografiske markeder er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning samt ændringer i beholdninger af varelager.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver og offentlige tilskud.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursreguleringer vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger beregnet ud fra aktivernes forventede økonomiske levetid.

Afskrivningsperioden for goodwill vurderes individuelt på baggrund af en konkret vurdering af hver opkøbt virksomheds kundesammensætning, forventet levetid af kontrakter samt levetid af synergier ved virksomhedssammenlægning. Med baggrund heri vurderes goodwill at have en forventet gennemsnitlig levetid på 20 år.

Der sker årlig revurdering af afskrivningsperioder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som måles i balancen til amortiseret kostpris eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Som finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$