

# **Pro Treatment Vestsjælland ApS**

Byparken 2, 5  
4520 Svinninge

CVR.nr.: 33 50 65 89

## **ÅRSRAPPORT 2015**

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016

Thomas Jørgensen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Pro Treatment Vestsjælland ApS  
Byparken 2, 5  
4520 Svinninge

CVR.nr.: 33 50 65 89

Hjemstedskommune: Holbæk

Telefon: 23 98 49 59

E-mail: Thomas@protreatment.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 25/2 2011

### Direktion

Thomas Jørgensen  
Klavs Svendsen  
Mikkel Nyander Ottesen

### Revisor

Wiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Pro Treatment Vestsjælland 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 15. april 2016

### Direktion

.....  
Thomas Jørgensen

.....  
Klavs Svendsen

.....  
Mikkel Nyander Ottesen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejerne i Pro Treatment Vestsjælland ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Pro Treatment Vestsjælland ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. maj 2016

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.



## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.020.850</b>	<b>728.103</b>
1 Personaleomkostninger	-234.699	-165.352
2 Af- og nedskrivninger	-164.861	-164.861
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>621.290</b>	<b>397.890</b>
Andre finansielle indtægter	45	117
Finansielle omkostninger	-24.900	-33.293
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>596.435</b>	<b>364.714</b>
3 Skat af årets resultat	-141.759	-90.976
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>454.676</b>	<b>273.738</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	400.000	282.000
Overført resultat	54.676	-8.262
<b>I ALT</b>	<b>454.676</b>	<b>273.738</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	315.812	461.713
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>315.812</b>	<b>461.713</b>
2	Indretning af lejede lokaler	990	4.950
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.500	17.500
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.490</b>	<b>22.450</b>
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	4.000	4.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>323.302</b>	<b>488.163</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	173.126	182.769
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>173.126</b>	<b>182.769</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>382.162</b>	<b>334.212</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>555.288</b>	<b>516.981</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>878.590</b>	<b>1.005.144</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	55.509	833
	Forslag til udbytte	400.000	282.000
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>535.509</b>	<b>362.833</b>
3	Udskudt skat	2.202	4.850
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.202</b>	<b>4.850</b>
6	Anden langfristet gæld	0	342.148
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>342.148</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	142.608	157.946
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	45.449	30.609
3	Selskabsskat	123.735	86.332
	Anden gæld	29.087	20.426
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>340.879</b>	<b>295.313</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>340.879</b>	<b>637.461</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>878.590</b>	<b>1.005.144</b>
7	Eventualforpligtelser		
8	Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	186.587	117.958
Pensionsbidrag	31.597	29.712
Andre omkostninger til social sikring	4.031	1.793
Øvrige personaleomkostninger	<u>12.484</u>	<u>15.889</u>
	<b><u>234.699</u></b>	<b><u>165.352</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	1.021.000	1.021.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.021.000</u>	<u>1.021.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	559.287	413.386
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>145.901</u>	<u>145.901</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>705.188</u>	<u>559.287</u>
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b><u>315.812</u></b>	<b><u>461.713</u></b>
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	19.800	19.800
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>19.800</u>	<u>19.800</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	14.850	10.890
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>3.960</u>	<u>3.960</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>18.810</u>	<u>14.850</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<b><u>990</u></b>	<b><u>4.950</u></b>

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	75.000	75.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	57.500	42.500
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	15.000	15.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>72.500</u>	<u>57.500</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>2.500</u>	<u>17.500</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	145.901	145.901
Indretning af lejede lokaler	3.960	3.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15.000
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>164.861</u>	<u>164.861</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<hr/>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	144.407	92.536
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.648	-1.560
	<u>141.759</u>	<u>90.976</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	144.407	92.536
Betalt ordinær acontoskat	-26.000	-10.000
Restskat	118.407	82.536
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	5.328	3.796
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>123.735</u>	<u>86.332</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-123.735	-86.332
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>-123.735</u>	<u>-86.332</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>



Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	833	9.095
Årets resultat	454.676	273.738
Til disposition i alt	455.509	282.833
Foreslået udbytte for året	-400.000	-282.000
	<u>55.509</u>	<u>833</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anlægs lån	0	342.148
Gæld i alt	0	342.148
Langfristet gæld	0	342.148

**Note 7 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

**Note 8 - Nærtstående parter****Bestemmende indflydelse**

Thomas Jørgensen  
ProTreatment Holding ApS

**Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

KM Invest 1 ApS, c/o Klavs Svendsen, Clara Pontoppidans Vej 6, 2. tv., 2500 Valby

Mikkel Nyander Ottesen

ProTreatment Holding ApS, Strandjægervej 30, 2791 Dragør