

Pro Treatment Vestsjælland ApS

Byparken 2, 5
4520 Svinninge

CVR.nr.: 33 50 65 89

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2017

Thomas Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	7.
Balance pr. 31/12 2016	8.
Noter	10.

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 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 25/2 2011

Direktion

Thomas Jørgensen
Klavs Svendsen
Mikkel Nyander Ottesen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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 22. maj 2017

Direktion

.....
Thomas Jørgensen

.....
Klavs Svendsen

.....
Mikkel Nyander Ottesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Pro Treatment Vestsjælland ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Pro Treatment Vestsjælland ApS for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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 22. maj 2017

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	879.806	1.020.847
1	Personaleomkostninger	-231.220	-234.696
2	Af- og nedskrivninger	<u>-249.097</u>	<u>-164.861</u>
	DRIFTSRESULTAT	399.489	621.290
	Andre finansielle indtægter	0	45
	Finansielle omkostninger	<u>-28.425</u>	<u>-24.900</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	371.064	596.435
3	Skat af årets resultat	<u>-80.948</u>	<u>-141.759</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>290.116</u>	<u>454.676</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	345.000	400.000
	Overført resultat	<u>-54.884</u>	<u>54.676</u>
	I ALT	<u>290.116</u>	<u>454.676</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	870.205	315.812
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	870.205	315.812
2	Indretning af lejede lokaler	0	990
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.490
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	11.050	4.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	11.050	4.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	881.255	323.302
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.879	173.126
	Tilgodehavender i alt	216.879	173.126
	Likvide beholdninger	0	382.162
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	216.879	555.288
	AKTIVER I ALT	1.098.134	878.590

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	625	55.509
	Forslag til udbytte	345.000	400.000
	EGENKAPITAL I ALT	425.625	535.509
3	Udskudt skat	4.466	2.202
	Hensatte forpligtelser i alt	4.466	2.202
	Gæld til pengeinstitutter	353.190	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.610	142.608
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	56.095	45.449
	Anden gæld	90.148	152.822
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	668.043	340.879
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	668.043	340.879
	PASSIVER I ALT	1.098.134	878.590
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	222.466	186.587
Pensionsbidrag	5.230	31.597
Andre omkostninger til social sikring	3.524	4.031
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>12.481</u>
	<u>231.220</u>	<u>234.696</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	1.021.000	1.021.000
Tilgang i året	800.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.821.000</u>	<u>1.021.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	705.188	559.287
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>245.607</u>	<u>145.901</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>950.795</u>	<u>705.188</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>870.205</u>	<u>315.812</u>
Indretning af lejede lokaler		
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	18.810	14.850
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>990</u>	<u>3.960</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.800</u>	<u>18.810</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>0</u>	<u>990</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
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	72.500	57.500
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.500	15.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>75.000</u>	<u>72.500</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>2.500</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	245.607	145.901
Indretning af lejede lokaler	990	3.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.500	15.000
Afskrivninger i alt	<u>249.097</u>	<u>164.861</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	79.750	144.407
Regulering af skatter for tidligere år	-1.066	0
Regulering af udskudt skat	2.264	-2.648
	<u>80.948</u>	<u>141.759</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	55.509	833
Årets resultat	290.116	454.676
Til disposition i alt	345.625	455.509
Foreslået udbytte for året	-345.000	-400.000
	<u>625</u>	<u>55.509</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

Note 7 - 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

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 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 års-

NOTER

2016

2015

rapporten 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 årest 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

NOTER

2016

2015

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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.

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 salgspris 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.

Ledelsen anser det forsvarligt at afskrive goodwill over 7 år under hensyn til klinikkens indtjeningspotentiale, samt klinikkens placering i forhold til tilsvarende klinikker.

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 ned-

skrivninger.

NOTER

2016

2015

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 12.900 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Ombygning af lejede lokaler	5 år	0-10 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

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.

NOTER

2016

2015

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 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.