

ProTreatment Svinninge ApS

Byparken 2, 5, 4520 Svinninge

CVR-nr. 33 50 65 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022.

Nadia Seistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ProTreatment Svinninge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 16. juni 2022

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Svinninge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Svinninge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. juni 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | ProTreatment Svinninge ApS Byparken 2, 5 4520 Svinninge |
| | CVR-nr.: 33 50 65 89 Stiftet: 25. februar 2011 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Thomas Jørgensen, Adm. Direktør Nadia Seistrup, Direktør |
| Revisor | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Modervirksomhed | ProTreatment Holding ApS CVR: 34084904 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 883.320 kr. mod 907.960 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 287.128 kr. mod 337.556 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 883.320 | 907.960 |
| 1 Personaleomkostninger | -307.600 | -241.608 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -198.292 | -198.292 |
| Driftsresultat | 377.428 | 468.060 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -8.482 | -34.870 |
| Resultat før skat | 368.946 | 433.190 |
| 3 Skat af årets resultat | -81.818 | -95.634 |
| Årets resultat | 287.128 | 337.556 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 280.000 | 330.000 |
| Overføres til overført resultat | 7.128 | 7.556 |
| Disponeret i alt | 287.128 | 337.556 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 1.012.333 | 1.202.333 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.012.333</u> | <u>1.202.333</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8.699 | 16.991 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>8.699</u> | <u>16.991</u> |
| 6 Deposita | 0 | 11.050 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>11.050</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.021.032</u> | <u>1.230.374</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 329.437 | 401.165 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 522.636 | 438.432 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 71.349 |
| Tilgodehavender i alt | <u>852.073</u> | <u>910.946</u> |
| Likvide beholdninger | 133.891 | 5.672 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>985.964</u> | <u>916.618</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.006.996</u> | <u>2.146.992</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 16.435 | 9.307 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 280.000 | 330.000 |
| Egenkapital i alt | 376.435 | 419.307 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 218.711 | 169.475 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 218.711 | 169.475 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 0 | 12.939 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 12.939 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 112.926 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 248.699 | 268.766 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.096.914 | 1.075.867 |
| Selskabsskat | 32.582 | 46.046 |
| Anden gæld | 33.655 | 41.666 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.411.850 | 1.545.271 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.411.850 | 1.558.210 |
| Passiver i alt | 2.006.996 | 2.146.992 |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|--------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 9.307 | 330.000 | 419.307 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -330.000 | -330.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 7.128 | 280.000 | 287.128 |
| | 80.000 | 16.435 | 280.000 | 376.435 |

Noter

1. Personalemkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 273.306 | 213.298 |
| Pensioner | 10.507 | 9.831 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.968 | 2.016 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 18.819 | 16.463 |
| | <u>307.600</u> | <u>241.608</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| Andre finansielle omkostninger | 8.482 | 34.870 |
| | <u>8.482</u> | <u>34.870</u> |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 32.582 | 46.046 |
| Årets regulering af udskudt skat | 49.236 | 49.588 |
| | 81.818 | 95.634 |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 2.921.000 | 2.921.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 2.921.000 | 2.921.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -1.718.667 | -1.528.667 |
| Årets afskrivninger | -190.000 | -190.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -1.908.667 | -1.718.667 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 1.012.333 | 1.202.333 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 116.462 | 116.462 |
| Kostpris 31. december 2021 | 116.462 | 116.462 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -99.471 | -91.179 |
| Årets afskrivninger | -8.292 | -8.292 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -107.763 | -99.471 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 8.699 | 16.991 |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 11.050 | 11.050 |
| Afgang i årets løb | -11.050 | 0 |
| Kostpris 31. december 2021 | 0 | 11.050 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 11.050 |

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. overfor selskabets bankforbindelse. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|-------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 329 |
| Goodwill | 1.012 |
| Driftsinventar | 9 |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der er en opsigelsesperiode på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør her kr. t.kr 131.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ProTreatment Holding ApS, CVR-nr. 34084904, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProTreatment Svinninge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperiodener fastsat til 10 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydrenumre.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acon-toskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende Selskabsskat" eller "Selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Svinninge ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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