

ProTreatment Svinninge ApS

Byparken 2, 5, 4520 Svinninge

CVR-nr. 33 50 65 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svinninge, den 6. juli 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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 6. juli 2020

Redmark

Statsautoriseret 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
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.590.740 kr. mod 1.192.249 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 839.679 kr. mod 506.289 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes at påvirke selskabet negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.590.740	1.192.249
1 Personaleomkostninger	-285.992	-274.541
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-198.292	-212.281
Driftsresultat	1.106.456	705.427
Øvrige finansielle omkostninger	-29.241	-51.024
Resultat før skat	1.077.215	654.403
2 Skat af årets resultat	-237.536	-148.114
Årets resultat	839.679	506.289
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	839.000	506.000
Overføres til overført resultat	679	289
Disponeret i alt	839.679	506.289

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>1.392.333</u>	<u>1.582.333</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.392.333</u>	<u>1.582.333</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.283</u>	<u>33.575</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.283</u>	<u>33.575</u>
	Deposita	<u>11.050</u>	<u>11.050</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.050</u>	<u>11.050</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.428.666</u>	<u>1.626.958</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	325.432	285.684
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>3.602</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>325.432</u>	<u>289.286</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.479</u>	<u>12.230</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>337.911</u>	<u>301.516</u>
	Aktiver i alt	<u>1.766.577</u>	<u>1.928.474</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	1.751	1.073
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	839.000	506.000
Egenkapital i alt	920.751	587.073
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	119.887	69.795
Hensatte forpligtelser i alt	119.887	69.795
Gældsforpligtelser		
8 Anden gæld	4.544	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.544	0
Gæld til pengeinstitutter	52.606	874.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	259.408	198.481
Gæld til tilknyttede virksomheder	177.998	96.989
Selskabsskat	187.444	48.496
Anden gæld	43.939	53.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	721.395	1.271.606
Gældsforpligtelser i alt	725.939	1.271.606
Passiver i alt	1.766.577	1.928.474
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	227.899	228.606
Pensioner	8.382	15.131
Andre omkostninger til social sikring	2.148	3.447
Personalemkostninger i øvrigt	47.563	27.357
	<u>285.992</u>	<u>274.541</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	187.444	100.496
Årets regulering af udskudt skat	50.092	47.618
	<u>237.536</u>	<u>148.114</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	2.921.000	1.821.000
Tilgang i årets løb	0	1.100.000
Kostpris 31. december 2019	<u>2.921.000</u>	<u>2.921.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.338.667	-1.132.895
Årets afskrivninger	-190.000	-205.772
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-1.528.667</u>	<u>-1.338.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>1.392.333</u>	<u>1.582.333</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	116.462	98.625
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.837</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>116.462</u>	<u>116.462</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-82.887	-76.378
Årets afskrivninger	<u>-8.292</u>	<u>-6.509</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-91.179</u>	<u>-82.887</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>25.283</u>	<u>33.575</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.072	784
Årets overførte overskud eller underskud	<u>679</u>	<u>289</u>
	<u>1.751</u>	<u>1.073</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2019	506.000	439.000
Udloddet udbytte	-506.000	-439.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>839.000</u>	<u>506.000</u>
	<u>839.000</u>	<u>506.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	4.544	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.544</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>4.544</u>	 <u>0</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor der er en opsigelsesperiode på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør her kr. t.kr 19.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.