

Pro Treatment Slangerup ApS

c/o Thomas Jørgensen
Strandjægervej 30
2791 Dragør

CVR.nr.: 34 22 51 25

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

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

Thomas Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	13.
Balance pr. 31/12 2015	14.
Noter	16.

Selskabsoplysninger

Selskab

Pro Treatment Slangerup ApS
c/o Thomas Jørgensen
Strandjægervej 30
2791 Dragør

CVR.nr.: 34 22 51 25

Hjemstedskommune: Dragør

Telefon: 47 33 36 38

E-mail: slangerup@protreatment.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/2 2012

Direktion

Thomas Jørgensen

Revisor

Wiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Pro Treatment Slangerup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 15. april 2016

Direktion

.....
Thomas Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Pro Treatment Slangerup ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Pro Treatment Slangerup ApS

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 27. maj 2016

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fysioterapeutvirksomhed samt 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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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 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.

Selskabet har løftet klinikken således, at den efter overtagelsen fremstår som en langt mere moderne og professionel klinik med et større potentiale, end under den tidligere ejer. Afskrivningsperioden er derfor forlænget fra 5 år til 7 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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 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.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

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>
BRUTTORESULTAT	1.317.405	1.202.209
1 Personaleomkostninger	-371.129	-283.184
2 Af- og nedskrivninger	-600.645	-493.707
Andre driftsomkostninger	0	-78.381
DRIFTSRESULTAT	345.631	346.937
Andre finansielle indtægter	3.950	851
Finansielle omkostninger	-112.148	-88.071
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	237.433	259.717
3 Skat af årets resultat	-57.164	-62.737
ÅRETS RESULTAT	180.269	196.980
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	180.269	196.980
I ALT	180.269	196.980

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Goodwill	1.266.207	1.666.327
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.266.207	1.666.327
2	Indretning af lejede lokaler	0	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	624.081	599.855
	Materielle anlægsaktiver i alt	624.081	599.855
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.890.288	2.266.182
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	542.140	405.428
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.134
	Tilgodehavender i alt	542.140	407.562
	Likvide beholdninger	174.142	56.361
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	716.282	463.923
	AKTIVER I ALT	2.606.570	2.730.105

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	464.651	284.382
	EGENKAPITAL I ALT	544.651	364.382
3	Udskudt skat	32.141	36.312
	Hensatte forpligtelser i alt	32.141	36.312
6	Anden langfristet gæld	1.487.523	810.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.487.523	810.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	444.496	379.382
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	1.061.515
3	Selskabsskat	64.095	48.691
	Anden gæld	33.664	29.823
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	542.255	1.519.411
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.029.778	2.329.411
	PASSIVER I ALT	2.606.570	2.730.105
7	Eventualforpligtelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	240.489	157.875
Pensionsbidrag	90.046	90.148
Andre omkostninger til social sikring	6.486	5.830
Øvrige personaleomkostninger	34.108	29.331
	<u>371.129</u>	<u>283.184</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	2.800.000	2.800.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.800.000</u>	<u>2.800.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.133.673	733.553
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	400.120	400.120
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.533.793</u>	<u>1.133.673</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>1.266.207</u>	<u>1.666.327</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	0	104.507
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-104.507
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	26.126
Afskrivninger vedr. afgang	0	-26.126
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	821.775	350.000
Tilgang i året	224.751	471.775
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.046.526</u>	<u>821.775</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	221.920	128.333
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	200.525	93.587
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>422.445</u>	<u>221.920</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>624.081</u>	<u>599.855</u>
Afskrivninger:		
Goodwill	400.120	400.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.525	93.587
Afskrivninger i alt	<u>600.645</u>	<u>493.707</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	61.335	46.550
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.171	16.187
	<u>57.164</u>	<u>62.737</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	61.335	-2.141
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	61.335	-2.141
Skattetillæg under sambeskatning	2.760	2.141
Skyldig skat for dette år i alt	<u>64.095</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	-64.095	-48.691
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-64.095</u>	<u>-48.691</u>

Årets beregnede skattetilsvaret inklusive korrektion for skattetillæg/
 skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud
 overført mellem selskaberne (-64.095 kr.) indregnes i Årsrapporten som
 skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	284.382	87.402
Årets resultat	<u>180.269</u>	<u>196.980</u>
	<u>464.651</u>	<u>284.382</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Etableringslån	<u>1.487.523</u>	<u>810.000</u>
Gæld i alt	<u>1.487.523</u>	<u>810.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.487.523</u>	<u>810.000</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.487.523</u>	<u>810.000</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

Note 8 - Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

ProTreatment Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

ProTreatment Holding ApS, c/o Thomas Jørgensen, Strandjægervej 30, 2791 Dragør