



Protreatment Albertslund ApS

Stationsparken 9
2620 Albertslund

CVR.nr.: 35 25 08 91

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. 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

Protreatment Albertslund ApS
Stationsparken 9
2620 Albertslund

CVR.nr.: 35 25 08 91

Hjemstedskommune: Albertslund

Telefon: 43 62 13 21

E-mail: albertslund@protreatment.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 30/5 2013

Direktion

Thomas Jørgensen
Benno Thers Gøttsche
Klavs Storm Svendsen

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Protreatment Albertslund 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.

Albertslund, den 22. maj 2017

Direktion

.....
Thomas Jørgensen

.....
Benno Thers Gøttsche

.....
Klavs Storm Svendsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Protreatment Albertslund ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Protreatment Albertslund 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 virksomhed med fysioterapipraksis, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.864.629	1.641.165
1 Personaleomkostninger	-200.246	-249.382
2 Af- og nedskrivninger	-596.713	-605.443
DRIFTSRESULTAT	1.067.670	786.340
Andre finansielle indtægter	0	64
Finansielle omkostninger	-145.377	-215.224
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	922.293	571.180
3 Skat af årets resultat	-204.476	-135.465
ÅRETS RESULTAT	717.817	435.715
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	760.000	250.000
Overført resultat	-42.183	185.715
I ALT	717.817	435.715

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	1.992.357	2.510.357
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.992.357	2.510.357
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.550	274.263
	Materielle anlægsaktiver i alt	195.550	274.263
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.187.907	2.784.620
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	531.769	511.494
	Andre tilgodehavender	112.305	75.368
	Tilgodehavender i alt	644.074	586.862
	Likvide beholdninger	328.368	398.517
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	972.442	985.379
	AKTIVER I ALT	3.160.349	3.769.999

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	824	43.007
	Forslag til udbytte	<u>760.000</u>	<u>250.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>840.824</u>	<u>373.007</u>
3	Udskudt skat	<u>95.127</u>	<u>83.833</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>95.127</u>	<u>83.833</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	284.992	253.759
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	84.039	219.522
	Anden gæld	<u>255.367</u>	<u>39.878</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>624.398</u>	<u>1.713.159</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.224.398</u>	<u>3.313.159</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.160.349</u>	<u>3.769.999</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Nærtstående parter		
9	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	107.064	143.445
Pensionsbidrag	91.737	76.329
Andre omkostninger til social sikring	1.445	2.239
Øvrige personaleomkostninger	0	27.369
	200.246	249.382
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	3.700.000	3.700.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	3.700.000	3.700.000
Akkumulerede afskrivninger primo	1.189.643	660.913
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	518.000	528.730
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.707.643	1.189.643
Bogført værdi goodwill ultimo	1.992.357	2.510.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	393.550	363.550
Tilgang i året	0	30.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	393.550	393.550
Akkumulerede afskrivninger primo	119.287	42.574
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	78.713	76.713
Akkumulerede afskrivninger ultimo	198.000	119.287
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.550	274.263
Afskrivninger:		
Goodwill	518.000	528.730
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.713	76.713
Afskrivninger i alt	596.713	605.443

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	193.182	0
Regulering af udskudt skat	<u>11.294</u>	<u>135.465</u>
	<u>204.476</u>	<u>135.465</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	43.007	-142.708
Årets resultat	<u>717.817</u>	<u>435.715</u>
Til disposition i alt	760.824	293.007
Foreslået udbytte for året	<u>-760.000</u>	<u>-250.000</u>
	<u>824</u>	<u>43.007</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Anlægs lån - VirkFys Holding ApS	386.500	692.500
Anlægs lån - ProTreatment Holding ApS	827.000	1.415.000
Anlægs lån - KM Albertslund ApS	<u>386.500</u>	<u>692.500</u>
Gæld i alt	1.600.000	2.800.000
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>0</u>	<u>-1.200.000</u>
Langfristet gæld	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

KM Albertslund ApS, VirkFys Holding ApS og ProTreatment Holding ApS har samlet ydet lån for 1,6 mio. kr. pr. statusdag. Lånene kan indfries med en måneds varsel.

NOTER

Note 8 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

VirkFys Holding ApS, Stenstykkevej 31, 2650 Hvidovre

KM Albertslund ApS, Clara Pontoppidans Vej 6, 2. tv, 2500 Valby

Protreatment Holding ApS, Strandjægervej 03, 2791 Dragør

Note 9 - 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 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.

NOTER

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.

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 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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.

NOTER

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 overtagede, 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 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 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

NOTER

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

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 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 %.

NOTER

Gældsforpligtelser

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