

# ProTreatment Åbyhøj ApS

Silkeborgvej 202, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 37 36 52 97

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2019.

---

Thomas Jørgensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ProTreatment Åbyhøj 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 30. maj 2019

### Direktion

Thomas Jørgensen  
Adm. Direktør

Nadia Seistrup  
Direktør

Nicklas Falkesgaard Pedersen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i ProTreatment Åbyhøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Åbyhøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 30. maj 2019

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

ProTreatment Åbyhøj ApS  
Silkeborgvej 202  
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 37 36 52 97

Stiftet: 1. januar 2016

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Thomas Jørgensen, Adm. Direktør  
Nadia Seistrup, Direktør  
Nicklas Falkesgaard Pedersen, Direktør

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutisk klinik samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 298.948 mod 8.794 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -190.680 mod -9.483 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Kapitalsituation

Selskabet har tabt sin registreret egenkapital. Denne forventes at kunne reetableres ved egen drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>298.948</b>	<b>8.794</b>
2 Personaleomkostninger	-251.175	-11.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-97.799	-6.132
<b>Driftsresultat</b>	<b>-50.026</b>	<b>-9.064</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-170.023	-2.790
<b>Resultat før skat</b>	<b>-220.049</b>	<b>-11.854</b>
3 Skat af årets resultat	29.369	2.371
<b>Årets resultat</b>	<b>-190.680</b>	<b>-9.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-190.680	-9.483
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-190.680</b>	<b>-9.483</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	4.818.333	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.818.333</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	302.266	18.398
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>302.266</u>	<u>18.398</u>
	Deposita	28.264	26.106
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.264</u>	<u>26.106</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.148.863</u></b>	<b><u>44.504</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	342.367	50.380
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	766	0
	Udsudte skatteaktiver	0	1.065
	Tilgodehavende selskabsskat	130.683	1.306
	Andre tilgodehavender	52.783	15.000
	Tilgodehavender i alt	<u>526.599</u>	<u>67.751</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>526.599</u></b>	<b><u>67.751</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.675.462</u></b>	<b><u>112.255</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-199.260	-8.580
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-149.260</b>	<b>41.420</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	100.249	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>100.249</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til pengeinstitutter	4.332.014	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.332.014</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser	650.000	0
	Gæld til pengeinstitutter	596.619	33.618
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.174	18.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.858	16.780
	Anden gæld	46.808	2.437
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.392.459</u>	<u>70.835</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.724.473</b>	<b>70.835</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.675.462</b>	<b>112.255</b>

**1 Kapitalsituation**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Kapitalsituation</b>		
Selskabet har tabt sin registrerede egenkapital. Denne forventes at kunne reetableres ved egen drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	232.895	6.143
Andre omkostninger til social sikring	1.199	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>17.081</u>	<u>5.583</u>
	<u><b>251.175</b></u>	<u><b>11.726</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-130.683	-1.306
Årets regulering af udskudt skat	<u>101.314</u>	<u>-1.065</u>
	<u><b>-29.369</b></u>	<u><b>-2.371</b></u>
<b>4. Goodwill</b>		
Tilgang i årets løb	<u>4.900.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u><b>4.900.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Årets afskrivninger	<u>-81.667</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<u><b>-81.667</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>4.818.333</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	30.662	30.662
Tilgang i årets løb	<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>330.662</u></b>	<b><u>30.662</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-12.264	-6.132
Årets afskrivninger	<u>-16.132</u>	<u>-6.132</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-28.396</u></b>	<b><u>-12.264</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>302.266</u></b>	<b><u>18.398</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-8.580	903
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-190.680</u>	<u>-9.483</u>
	<b><u>-199.260</u></b>	<b><u>-8.580</u></b>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.982.014	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-650.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>4.332.014</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.732.014</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:

Goodwill

Tilgodehavender fra salgs og tjenesteydelser

Inventar

Varebeholdninger

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, hvor der er 6 måneders opsigelse. Der påhviler i henhold hertil selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr 39.

#### Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ProTreatment Åbyhøj 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 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).

## 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
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.

### Tilgodehavender

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

### 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 Åbyhøj 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Gældsforpligtelser

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