

# ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

## Årsrapport

**20. februar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

---

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 20. februar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2017 for ProTreatment Herlev 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31. maj 2018

### Direktion

Thomas Jørgensen  
Adm. direktør

Nadia Seistrup  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i ProTreatment Herlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Herlev ApS for regnskabsåret 20. februar - 31. december 2017 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 Etske 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 31. maj 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ProTreatment Herlev ApS Stationsalleen 42 2730 Herlev
	CVR-nr.: 38 42 72 88
	Stiftet: 20. februar 2017
	Regnskabsår: 20. februar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Jørgensen, Adm. direktør Nadia Seistrup, Direktør
<b>Revisor</b>	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 1.158.272. Det ordinære resultat efter skat udgør -190.742. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### Kapitalsituation

Det er selskabets første regnskabsår, og driften har været præget af opstartsomkostninger og en naturlig forsinkelse af indtægterne. Selskabet har tabt sin egenkapital, men egenkapitalen forventes at kunne reetableres ved egen drift. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>20/2 - 31/12</u> <u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.158.272</b>
2 Personaleomkostninger	-352.678
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-640.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>165.594</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-409.891
<b>Resultat før skat</b>	<b>-244.297</b>
4 Skat af årets resultat	53.555
<b>Årets resultat</b>	<b>-190.742</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-190.742
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-190.742</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
5 Goodwill	9.310.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>9.310.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	637.500
6 Indretning lejede lokaler	212.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>850.000</u>
Deposita	160.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.320.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	411.649
Tilgodehavende selskabsskat	150.373
Andre tilgodehavender	16.519
Tilgodehavender i alt	<u>578.541</u>
Likvide beholdninger	4.442
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>582.983</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.902.983</u></b>



## Balance

---

<b>Passiver</b>	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Egenkapital</b>	
7 Virksomhedskapital	50.000
8 Overført resultat	-190.742
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-140.742</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
Hensættelser til udskudt skat	96.818
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>96.818</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
9 Gæld til pengeinstitutter	6.841.948
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.291.948
Kortfristet del af langfristet gæld	1.520.000
Gæld til pengeinstitutter	576.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser	251.751
Gæld til tilknyttede virksomheder	271.806
Anden gæld	34.949
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.654.959
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.946.907</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.902.983</b>

**1 Kapitalsituation**

**10 Eventualposter**

## Noter

---

20/2 - 31/12  
2017

---

### 1. Kapitalsituation

Det er selskabets første regnskabsår, og driften har været præget af opstartsomkostninger og en naturlig forsinkelse af indtægterne. Selskabet har tabt sin egenkapital, men egenkapitalen forventes at kunne reetableres ved egen drift. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	301.366
Andre omkostninger til social sikring	1.641
Personaleomkostninger i øvrigt	49.671
	<u>352.678</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	47.276
Andre finansielle omkostninger	362.615
	<u>409.891</u>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-150.373
Årets regulering af udskudt skat	96.818
	<u>-53.555</u>

### 5. Goodwill

Tilgang i årets løb	9.800.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<u><b>9.800.000</b></u>
Årets afskrivninger	-490.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<u><b>-490.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<u><b>9.310.000</b></u>

## Noter

---

### 6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Tilgang	750.000	250.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>750.000</b>	<b>250.000</b>
Årets afskrivninger	112.500	37.500
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>112.500</b>	<b>37.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>637.500</b>	<b>212.500</b>

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 20. februar 2017	50.000
	<b>50.000</b>

### 8. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-190.742
	<b>-190.742</b>

### 9. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	8.361.948
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.520.000
	<b>6.841.948</b>

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør heraf t.kr 160.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### 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 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 Herlev 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 aflægges i danske kroner. Der er ingen sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

### 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.

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 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).

## 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 15 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Herlev ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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.