

ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

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> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| 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 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 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.

Herlev, den 30. maj 2019

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 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 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 30. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | ProTreatment Herlev ApS Stationsalleen 42 2730 Herlev |
| | CVR-nr.: 38 42 72 88 |
| | Stiftet: 20. februar 2017 |
| | 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 1.473.631 kr. mod 1.162.772 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -295.700 kr. mod -190.742 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalsituation

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>1/1 - 31/12</u> <u>2018</u> | <u>20/2 - 31/12</u> <u>2017</u> |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.473.631 | 1.162.772 |
| 2 Personaleomkostninger | -534.399 | -357.178 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -853.333 | -640.000 |
| Driftsresultat | 85.899 | 165.594 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -465.011 | -409.891 |
| Resultat før skat | -379.112 | -244.297 |
| 4 Skat af årets resultat | 83.412 | 53.555 |
| Årets resultat | -295.700 | -190.742 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -295.700 | -190.742 |
| Disponeret i alt | -295.700 | -190.742 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Goodwill | 8.656.667 | 9.310.000 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>8.656.667</u> | <u>9.310.000</u> |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 487.500 | 637.500 |
| 6 | Indretning lejede lokaler | 162.500 | 212.500 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>650.000</u> | <u>850.000</u> |
| | Deposita | 160.000 | 160.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>160.000</u> | <u>160.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>9.466.667</u> | <u>10.320.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 419.644 | 411.649 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 131.959 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 178.612 | 150.373 |
| | Andre tilgodehavender | 33.455 | 16.519 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>763.670</u> | <u>578.541</u> |
| | Likvide beholdninger | 20.542 | 4.442 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>784.212</u> | <u>582.983</u> |
| | Aktiver i alt | <u>10.250.879</u> | <u>10.902.983</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 8 | Overført resultat | <u>-486.442</u> | <u>-190.742</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-436.442</u> | <u>-140.742</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>192.018</u> | <u>96.818</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>192.018</u> | <u>96.818</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 9 | Gæld til pengeinstitutter | 6.440.337 | 6.841.948 |
| 10 | Gæld til tilknyttede virksomheder | <u>1.550.000</u> | <u>1.450.000</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.990.337</u> | <u>8.291.948</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 750.000 | 1.520.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 682.647 | 576.453 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 199.269 | 251.750 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 819.933 | 271.807 |
| | Anden gæld | <u>53.117</u> | <u>34.949</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.504.966</u> | <u>2.654.959</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.495.303</u> | <u>10.946.907</u> |
| | Passiver i alt | <u>10.250.879</u> | <u>10.902.983</u> |

1 Kapitalsituation

11 Eventualposter

Noter

| | 1/1 - 31/12 2018 | 20/2 - 31/12 2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1. Kapitalsituation | | |
| 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 | 438.892 | 305.866 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.205 | 1.641 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 88.302 | 49.671 |
| | <u>534.399</u> | <u>357.178</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 70.115 | 47.276 |
| Andre finansielle omkostninger | 394.896 | 362.615 |
| | <u>465.011</u> | <u>409.891</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -178.612 | -150.373 |
| Årets regulering af udskudt skat | 95.200 | 96.818 |
| | <u>-83.412</u> | <u>-53.555</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 9.800.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>9.800.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>9.800.000</u> | <u>9.800.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -490.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-653.333</u> | <u>-490.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>-1.143.333</u> | <u>-490.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>8.656.667</u> | <u>9.310.000</u> |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
| Kostpris 1. januar 2018 | <u>750.000</u> | <u>250.000</u> |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>750.000</u> | <u>250.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 112.500 | 37.500 |
| Årets afskrivninger | <u>150.000</u> | <u>50.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>262.500</u> | <u>87.500</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>487.500</u> | <u>162.500</u> |
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -190.742 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-295.700</u> | <u>-190.742</u> |
| | <u>-486.442</u> | <u>-190.742</u> |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 9. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 7.190.337 | 8.361.948 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-750.000</u> | <u>-1.520.000</u> |
| | <u>6.440.337</u> | <u>6.841.948</u> |
| | | |
| 10. Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | 1.550.000 | 1.450.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | <u>1.550.000</u> | <u>1.450.000</u> |

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

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.

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 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.

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. Afskrivningsperioden er fastsat til 15 år. Den lange brugstid skyldes, at goodwillen knytter sig til ydrenumre.

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.