

# ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2020.

---

**Nadia Seistrup**  
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 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. juli 2020

### 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 2019 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 10. juli 2020

### **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 2.302.416 kr. mod 1.385.329 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 431.977 kr. mod -295.700 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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 sket udbrud af sygdommen COVID-19, og det vurderes at påvirke selskabet negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.302.416</b>	<b>1.385.329</b>
2 Personaleomkostninger	-527.112	-446.097
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-853.333	-853.333
<b>Driftsresultat</b>	<b>921.971</b>	<b>85.899</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-368.154	-465.011
<b>Resultat før skat</b>	<b>553.817</b>	<b>-379.112</b>
4 Skat af årets resultat	-121.840	83.412
<b>Årets resultat</b>	<b>431.977</b>	<b>-295.700</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	431.977	0
Disponeret fra overført resultat	0	-295.700
<b>Disponeret i alt</b>	<b>431.977</b>	<b>-295.700</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	8.003.334	8.656.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.003.334</u>	<u>8.656.667</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	337.500	487.500
6	Indretning lejede lokaler	112.500	162.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>450.000</u>	<u>650.000</u>
7	Deposita	160.000	160.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.613.334</u></b>	<b><u>9.466.667</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	520.595	419.644
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	150.083	131.959
	Tilgodehavende selskabsskat	32.630	178.612
	Andre tilgodehavender	22.500	33.455
	Tilgodehavender i alt	<u>725.808</u>	<u>763.670</u>
	Likvide beholdninger	9.059	20.542
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>734.867</u></b>	<b><u>784.212</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.348.201</u></b>	<b><u>10.250.879</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	50.000	50.000
9	Overført resultat	-54.465	-486.442
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-4.465</b></u>	<u><b>-436.442</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	346.488	192.018
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>346.488</b></u>	<u><b>192.018</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Gæld til pengeinstitutter	5.428.003	6.440.337
11	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.405.627	1.550.000
12	Anden gæld	15.101	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.848.731</u>	<u>7.990.337</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.020.000	750.000
	Gæld til pengeinstitutter	347.473	682.647
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.499	18.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	381.900	819.933
	Anden gæld	385.575	234.386
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.157.447</u>	<u>2.504.966</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>9.006.178</b></u>	<u><b>10.495.303</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>9.348.201</b></u>	<u><b>10.250.879</b></u>

**1 Kapitalsituation**

**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**14 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Kapitalsituation</b>		
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.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	514.433	438.892
Pensioner	3.659	0
Andre omkostninger til social sikring	7.020	7.205
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>527.112</u></b>	<b><u>446.097</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	59.529	70.115
Andre finansielle omkostninger	<u>308.625</u>	<u>394.896</u>
	<b><u>368.154</u></b>	<b><u>465.011</u></b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-32.630	-178.612
Årets regulering af udskudt skat	<u>154.470</u>	<u>95.200</u>
	<b><u>121.840</u></b>	<b><u>-83.412</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2019	9.800.000	9.800.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>9.800.000</b>	<b>9.800.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.143.333	-490.000
Årets afskrivninger	-653.333	-653.333
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-1.796.666</b>	<b>-1.143.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>8.003.334</b>	<b>8.656.667</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. januar 2019	750.000	250.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>750.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	262.500	87.500
Årets afskrivninger	150.000	50.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>412.500</b>	<b>137.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>337.500</b>	<b>112.500</b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2019	160.000	160.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	-486.442	-190.742
Årets overførte overskud eller underskud	<u>431.977</u>	<u>-295.700</u>
	<b><u>-54.465</u></b>	<b><u>-486.442</u></b>
<b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	6.448.003	7.190.337
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.020.000</u>	<u>-750.000</u>
	<b><u>5.428.003</u></b>	<b><u>6.440.337</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.329.171</u>	<u>2.360.337</u>
<b>11. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.405.627	1.550.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>1.405.627</u></b>	<b><u>1.550.000</u></b>
<b>12. Anden gæld</b>		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	15.101	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>15.101</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>15.101</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.448 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	521
Goodwill	8.003
Driftsinventar	450

### 14. 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 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 fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydrenumre.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### 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 samtidig.

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.



## 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.