

ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022.

Nadia Seistrup
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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 16. juni 2022

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ProTreatment Herlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. juni 2022

Redmark

Godkendt 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 Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	ProTreatment Holding ApS CVR-nr: 34084904

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.611.503 kr. mod 2.199.145 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 885.470 kr. mod 468.786 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.611.503	2.199.145
1 Personaleomkostninger	-418.100	-498.700
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-853.333	-853.333
Driftsresultat	1.340.070	847.112
Øvrige finansielle omkostninger	-204.501	-245.924
Resultat før skat	1.135.569	601.188
2 Skat af årets resultat	-250.099	-132.402
Årets resultat	885.470	468.786
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	350.000
Overføres til overført resultat	135.470	118.786
Disponeret i alt	885.470	468.786

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	6.696.668	7.350.001
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.696.668</u>	<u>7.350.001</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.500	187.500
4	Indretning lejede lokaler	12.500	62.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>250.000</u>
5	Deposita	160.318	160.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.318</u>	<u>160.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.906.986</u>	<u>7.760.001</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677.901	553.520
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.058.199	264.806
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6.258
	Andre tilgodehavender	0	38.493
	Tilgodehavender i alt	<u>2.736.100</u>	<u>863.077</u>
	Likvide beholdninger	179	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.736.279</u>	<u>863.077</u>
	Aktiver i alt	<u>9.643.265</u>	<u>8.623.078</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	199.791	64.320
Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	350.000
Egenkapital i alt	999.791	464.320
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	829.112	582.667
Hensatte forpligtelser i alt	829.112	582.667
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til pengeinstitutter	5.480.499	5.101.982
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	5.627	305.627
8 Anden gæld	42.745	41.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.528.871	5.449.516
Kortfristet del af langfristet gæld	1.285.926	1.320.000
Gæld til pengeinstitutter	566.521	343.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	22.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32.079
Selskabsskat	3.654	0
Anden gæld	406.890	408.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.285.491	2.126.575
Gældsforpligtelser i alt	7.814.362	7.576.091
Passiver i alt	9.643.265	8.623.078

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	64.321	350.000	464.321
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	135.470	750.000	885.470
	50.000	199.791	750.000	999.791

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	264.938	468.400
Pensioner	127.455	9.448
Andre omkostninger til social sikring	5.598	5.971
Personalemkostninger i øvrigt	20.109	14.881
	<u>418.100</u>	<u>498.700</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	3.654	-103.777
Årets regulering af udskudt skat	246.445	236.179
	<u>250.099</u>	<u>132.402</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021		<u>9.800.000</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>9.800.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		2.449.999
Årets afskrivninger		<u>653.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>3.103.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>6.696.668</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	750.000	250.000
Kostpris 31. december 2021	750.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	562.500	187.500
Årets afskrivninger	150.000	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	712.500	237.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	37.500	12.500

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2021	160.000	160.000
Tilgang i årets løb	318	0
Kostpris 31. december 2021	160.318	160.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	160.318	160.000

6. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	6.466.425	6.121.982
Heraf forfalder inden for 1 år	-985.926	-1.020.000
	5.480.499	5.101.982

7. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	305.627	605.627
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000	-300.000
	5.627	305.627

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	42.745	41.907
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>42.745</u>	<u>41.907</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.160 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677
Goodwill	6.697
Driftsinventar	50

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør heraf t.kr 170.

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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 fastsat til 15 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydre omstændigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
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 salgsmkostninger 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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende Selskabsskat" eller "Selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Herlev ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.