

# ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

---

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 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. juni 2024

### 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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 26. juni 2024

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ProTreatment Herlev ApS Stationsalleen 42 2730 Herlev
	CVR-nr.: 38 42 72 88 Stiftet: 20. februar 2017 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Jørgensen, Adm. direktør Nadia Seistrup, Direktør
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	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 2.956.737 kr. mod 2.997.435 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.233.391 kr. mod 1.248.263 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>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.956.737</b>	<b>2.997.435</b>
1 Personaleomkostninger	-365.331	-456.652
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-653.333	-703.333
Andre driftsomkostninger	0	-6.062
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.938.073</b>	<b>1.831.388</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-356.281	-229.792
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.581.792</b>	<b>1.601.596</b>
2 Skat af årets resultat	-348.401	-353.333
<b>Årets resultat</b>	<b>1.233.391</b>	<b>1.248.263</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.150.000
Overføres til overført resultat	33.391	98.263
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.233.391</b>	<b>1.248.263</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	5.390.002	6.043.335
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.390.002</u>	<u>6.043.335</u>
5	Deposita	182.086	164.608
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>182.086</u>	<u>164.608</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.572.088</u></b>	<b><u>6.207.943</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.518	647.760
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.544.485	1.975.669
	Tilgodehavender i alt	<u>3.039.003</u>	<u>2.623.429</u>
	Likvide beholdninger	<u>95</u>	<u>404</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.039.098</u></b>	<b><u>2.623.833</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.611.186</u></b>	<b><u>8.831.776</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	331.445	298.054
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.150.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.581.445</u></b>	<b><u>1.498.054</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	1.163.776	992.167
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.163.776</u></b>	<b><u>992.167</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til pengeinstitutter	3.796.135	4.480.858
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.796.135</u>	<u>4.480.858</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	877.402	1.045.138
	Gæld til pengeinstitutter	689.608	119.843
	Leverandører af varer og tjenesteydelse	244.763	452.527
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.552	0
	Selskabsskat	176.792	190.278
	Anden gæld	61.713	52.911
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.069.830</u>	<u>1.860.697</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.865.965</u></b>	<b><u>6.341.555</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.611.186</u></b>	<b><u>8.831.776</u></b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	298.054	1.150.000	1.498.054
Udloddet udbytte	0	0	-1.150.000	-1.150.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	33.391	1.200.000	1.233.391
	<b>50.000</b>	<b>331.445</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.581.445</b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	195.699	261.958
Pensioner	108.118	131.458
Andre omkostninger til social sikring	4.602	5.802
Personalemkostninger i øvrigt	56.912	57.434
	<u><b>365.331</b></u>	<u><b>456.652</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	176.792	190.278
Årets regulering af udskudt skat	171.609	163.055
	<u><b>348.401</b></u>	<u><b>353.333</b></u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u><b>Goodwill</b></u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>9.800.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>		<u><b>9.800.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		3.756.665
Årets afskrivninger		<u>653.333</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>		<u><b>4.409.998</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<u><b>5.390.002</b></u>

## Noter

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	750.000	250.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>750.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	750.000	250.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>750.000</b>	<b>250.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5. Deposita

Kostpris 1. januar 2023	164.608	160.318
Tilgang i årets løb	17.478	4.290
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>182.086</b>	<b>164.608</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>182.086</b>	<b>164.608</b>

### 6. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	4.673.537	5.520.369
Heraf forfalder inden for 1 år	-877.402	-1.039.511
	<b>3.796.135</b>	<b>4.480.858</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	249.950

## Noter

---

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.600 t.kr. overfor selskabets bankforbindelse.

Virksomhedspantet dækker tillige følgende selskabers bankgæld:

- Protreatment Jorcks Passage ApS
- Protreatment Åbyhøj ApS
- Protreatment Tinglev ApS
- Protreatment Nykøbing Sjælland ApS
- Protreatment Regstrup ApS
- Protreatment Helsingør-Tisvilde ApS

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	495
Goodwill	5.390

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør heraf t.kr 187.

Selskabet har derudover indgået leasingaftaler, hvilket har en gennemsnitlig årlig udgift på t.kr 8. På leasingaftalerne er der en samlet restydelse på t.kr 4.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ProTreatment Holding ApS, CVR-nr. 34084904, som er 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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 finansiel 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 ydrenumre.

##### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 skat" 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 sambeskatningskredsen.

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 nettorealisation sværdi.

### Gældsforpligtelser

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