

ProTreatment Jorcks Passage ApS

Skindergade 31, 2, 1159 København K

CVR-nr. 39 48 06 54

Årsrapport

11. april - 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 11. april - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. april - 31. december 2018 for ProTreatment Jorcks Passage 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 re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. april - 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.

København K, den 30. maj 2019

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Jorcks Passage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Jorcks Passage ApS for regnskabsåret 11. april - 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 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 30. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	ProTreatment Jorcks Passage ApS Skindergade 31, 2 1159 København K
	CVR-nr.: 39 48 06 54 Stiftet: 11. april 2018 Regnskabsår: 11. april - 31. december
Direktion	Thomas Jørgensen, Adm. Direktør Nadia Seistrup, Direktør
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	ProTreatment Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.482.832 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -570.620. 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>	11/4 2018 - 31/12 2018
Bruttofortjeneste	2.482.832
2 Personaleomkostninger	-2.041.308
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-650.782
Driftsresultat	-209.258
Øvrige finansielle omkostninger	-471.632
Resultat før skat	-680.890
3 Skat af årets resultat	110.270
Årets resultat	-570.620
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-570.620
Disponeret i alt	-570.620

Balance

Aktiver	31/12 2018
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
4 Goodwill	8.553.889
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.553.889</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.313.166
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.313.166</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.867.055</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	77.344
Varebeholdninger i alt	<u>77.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	622.388
Tilgodehavende selskabsskat	281.793
Andre tilgodehavender	<u>52.778</u>
Tilgodehavender i alt	<u>956.959</u>
Likvide beholdninger	<u>2.896</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.037.199</u>
Aktiver i alt	<u>11.904.254</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2018</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
6 Virksomhedskapital	50.000
7 Overført resultat	<u>-570.620</u>
Egenkapital i alt	<u>-520.620</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>171.523</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>171.523</u>
 Gældsforpligtelser	
8 Gæld til pengeinstitutter	<u>9.606.250</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.606.250</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.000.000
Gæld til pengeinstitutter	952.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.212
Gæld til tilknyttede virksomheder	279.657
Anden gæld	<u>215.172</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.647.101</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>12.253.351</u>
 Passiver i alt	 <u>11.904.254</u>
 1 Kapitalsituation	
9 Eventualposter	

Noter

11/4 2018
- 31/12 2018

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	1.939.532
Pensioner	53.466
Andre omkostninger til social sikring	16.535
Personaleomkostninger i øvrigt	31.775
	<u>2.041.308</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-281.793
Årets regulering af udskudt skat	171.523
	<u>-110.270</u>

4. Goodwill

Tilgang i årets løb	<u>8.900.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>8.900.000</u>
Årets afskrivninger	<u>-346.111</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-346.111</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>8.553.889</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>2.617.837</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>2.617.837</u>
Årets afskrivninger	<u>-304.671</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-304.671</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.313.166</u>
6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 11. april 2018	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-570.620</u>
	<u>-570.620</u>
8. Gæld til pengeinstitutter	
Gæld til pengeinstitutter i alt	10.606.250
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.000.000</u>
	<u>9.606.250</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>5.606.250</u>
9. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan tidligst opsiges den 1. august 2019. Der påhviler selskabet eventualforpligtelser vedr. husleje på t.kr 506.	

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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 Jorcks Passage 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.

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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Jorcks Passage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.