

ProTreatment Jorcks Passage ApS

Skindergade 31, 2, 1159 København K

CVR-nr. 39 48 06 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. juni 2023

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ProTreatment Jorcks Passage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Jorcks Passage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 22. juni 2023

Redmark

Godkendt 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: 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 3.905.999 kr. mod 3.705.606 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -784.903 kr. mod -606.184 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2022 og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabsloven § 119, men forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening. 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 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	3.905.999	3.705.606
2 Personaleomkostninger	-2.828.259	-2.690.681
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.243.567	-1.243.567
Andre driftsomkostninger	-491.330	-229.205
Driftsresultat	-657.157	-457.847
Øvrige finansielle omkostninger	-349.057	-318.846
Resultat før skat	-1.006.214	-776.693
3 Skat af årets resultat	221.311	170.509
Årets resultat	-784.903	-606.184
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-784.903	-606.184
Disponeret i alt	-784.903	-606.184

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	7.635.815	8.355.815
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.635.815</u>	<u>8.355.815</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	218.898	742.465
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>218.898</u>	<u>742.465</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.854.713</u>	<u>9.098.280</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	16.249	16.249
Varebeholdninger i alt	<u>16.249</u>	<u>16.249</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	699.128	563.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	748.700	592.890
Tilgodehavende selskabsskat	192.911	140.137
Andre tilgodehavender	27.601	12.384
Tilgodehavender i alt	<u>1.668.340</u>	<u>1.308.980</u>
Likvide beholdninger	14.100	5.713
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.698.689</u>	<u>1.330.942</u>
Aktiver i alt	<u>9.553.402</u>	<u>10.429.222</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>-3.695.689</u>	<u>-2.910.786</u>
	Egenkapital i alt	<u>-3.645.689</u>	<u>-2.860.786</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>285.154</u>	<u>313.554</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>285.154</u>	<u>313.554</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	7.652.870	8.454.756
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.110.690	1.531.017
8	Anden gæld	<u>44.139</u>	<u>43.605</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.807.699</u>	<u>10.029.378</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.308.197	1.475.819
	Gæld til pengeinstitutter	1.128.106	780.258
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.871	221.619
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	300.000
	Anden gæld	<u>109.064</u>	<u>169.380</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.106.238</u>	<u>2.947.076</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.913.937</u>	<u>12.976.454</u>
	Passiver i alt	<u>9.553.402</u>	<u>10.429.222</u>

1 **Kapitalsituation**

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

10 **Eventualposter**

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-2.910.786	-2.860.786
Årets overførte overskud eller underskud	0	-784.903	-784.903
	50.000	-3.695.689	-3.645.689

Noter

1. Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2022 og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabsloven § 119, men forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.563.017	2.423.515
Pensioner	224.980	223.570
Andre omkostninger til social sikring	40.262	43.596
	<u>2.828.259</u>	<u>2.690.681</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-192.911	-140.137
Årets regulering af udskudt skat	-28.400	-30.372
	<u>-221.311</u>	<u>-170.509</u>
 4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	<u>10.800.000</u>	<u>10.800.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>10.800.000</u>	<u>10.800.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-2.444.185	-1.724.185
Årets afskrivninger	-720.000	-720.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-3.164.185</u>	<u>-2.444.185</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>7.635.815</u>	<u>8.355.815</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	2.617.837	2.617.837
Kostpris 31. december 2022	<u>2.617.837</u>	<u>2.617.837</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.875.372	-1.351.805
Årets afskrivninger	-523.567	-523.567
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-2.398.939</u>	<u>-1.875.372</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>218.898</u>	<u>742.465</u>
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	8.961.067	9.930.575
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.308.197	-1.475.819
	<u>7.652.870</u>	<u>8.454.756</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.781.450</u>	<u>2.208.591</u>
7. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.110.690	1.531.017
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>2.110.690</u>	<u>1.531.017</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.110.690</u>	<u>1.531.017</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	44.139	43.605
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>44.139</u>	<u>43.605</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>44.139</u>	<u>43.605</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.161 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 13.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	16
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	699
Goodwill	7.636
Driftsinventar og driftsmaterie	219

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Der påhviler selskabet eventualforpligtelser vedr. husleje på t.kr 482.

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 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 fi-nansiel 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 er 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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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. 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.

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 acontoskatter.

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 Jorcks Passage 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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