

ProTreatment Jorcks Passage ApS

Skindergade 31, 2, 1159 København K

CVR-nr. 39 48 06 54

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> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| 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 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 2019 samt af re-sultatet 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.

København K, den 10. juli 2020

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 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 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 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 3.099.853 kr. mod 2.451.057 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.001.224 kr. mod -570.620 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

| <u>Note</u> | <u>1/1 - 31/12 2019</u> | <u>11/4 - 31/12 2018</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.099.853 | 2.451.057 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.724.488 | -2.009.533 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.181.641 | -650.782 |
| Driftsresultat | -806.276 | -209.258 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -477.267 | -471.632 |
| Resultat før skat | -1.283.543 | -680.890 |
| 3 Skat af årets resultat | 282.319 | 110.270 |
| Årets resultat | -1.001.224 | -570.620 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.001.224 | -570.620 |
| Disponeret i alt | -1.001.224 | -570.620 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Goodwill | 9.795.815 | 8.553.889 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>9.795.815</u> | <u>8.553.889</u> |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.789.599 | 2.313.166 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.789.599</u> | <u>2.313.166</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>11.585.414</u> | <u>10.867.055</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 16.249 | 77.344 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>16.249</u> | <u>77.344</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 753.692 | 622.388 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 428.701 | 281.793 |
| | Andre tilgodehavender | 10.461 | 52.778 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.192.854</u> | <u>956.959</u> |
| | Likvide beholdninger | 675 | 2.896 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.209.778</u> | <u>1.037.199</u> |
| | Aktiver i alt | <u>12.795.192</u> | <u>11.904.254</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 7 | Overført resultat | <u>-1.571.844</u> | <u>-570.620</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-1.521.844</u> | <u>-520.620</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | <u>317.905</u> | <u>171.523</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>317.905</u> | <u>171.523</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 8 | Gæld til pengeinstitutter | 10.933.474 | 9.606.250 |
| 9 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.523.839 | 0 |
| | Anden gæld | <u>13.520</u> | <u>0</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>12.470.833</u> | <u>9.606.250</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 92.000 | 1.000.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.044.020 | 952.061 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 22.500 | 19.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 279.657 |
| | Anden gæld | <u>369.778</u> | <u>396.383</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.528.298</u> | <u>2.647.101</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>13.999.131</u> | <u>12.253.351</u> |
| | Passiver i alt | <u>12.795.192</u> | <u>11.904.254</u> |

1 Kapitalsituation

10 Eventualposter

Noter

| | 1/1 - 31/12 2019 | 11/4 - 31/12 2018 |
|---|---------------------|----------------------|
| 1. 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. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.655.112 | 1.939.532 |
| Pensioner | 17.236 | 53.466 |
| Andre omkostninger til social sikring | 52.140 | 16.535 |
| | 2.724.488 | 2.009.533 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 6 | 4 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -428.701 | -281.793 |
| Årets regulering af udskudt skat | 146.382 | 171.523 |
| | -282.319 | -110.270 |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 8.900.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 1.900.000 | 8.900.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | 10.800.000 | 8.900.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -346.111 | 0 |
| Årets afskrivninger | -658.074 | -346.111 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | -1.004.185 | -346.111 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 9.795.815 | 8.553.889 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 2.617.837 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>2.617.837</u> |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>2.617.837</u> | <u>2.617.837</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | -304.671 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-523.567</u> | <u>-304.671</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>-828.238</u> | <u>-304.671</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>1.789.599</u> | <u>2.313.166</u> |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | -570.620 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.001.224</u> | <u>-570.620</u> |
| | <u>-1.571.844</u> | <u>-570.620</u> |
| 8. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 11.025.474 | 10.606.250 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-92.000</u> | <u>-1.000.000</u> |
| | <u>10.933.474</u> | <u>9.606.250</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>3.135.474</u> | <u>5.606.250</u> |
| 9. Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | <u>1.523.839</u> | <u>0</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Der påhviler selskabet eventualforpligtelser vedr. husleje på t.kr 438.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

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 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydre omstændigheder.

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 nettorealisationsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nettorealisation sværdi.

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.