

ProTreatment Jorcks Passage ApS

Skindergade 31, 2, 1159 København K

CVR-nr. 39 48 06 54

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 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 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.

København K, den 16. juni 2022

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 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 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 16. juni 2022

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 3.695.340 kr. mod 2.907.227 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -606.184 kr. mod -732.757 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2021 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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	3.695.340	2.907.227
2 Personaleomkostninger	-2.909.620	-2.264.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.243.567	-1.243.567
Driftsresultat	-457.847	-600.413
Øvrige finansielle omkostninger	-318.846	-338.937
Resultat før skat	-776.693	-939.350
3 Skat af årets resultat	170.509	206.593
Årets resultat	-606.184	-732.757
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-606.184	-732.757
Disponeret i alt	-606.184	-732.757

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	8.355.815	9.075.815
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.355.815</u>	<u>9.075.815</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	742.465	1.266.032
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>742.465</u>	<u>1.266.032</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.098.280</u>	<u>10.341.847</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	554.531	606.648
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	592.890	436.824
	Tilgodehavende selskabsskat	140.137	136.284
	Andre tilgodehavender	21.422	58.252
	Tilgodehavender i alt	<u>1.308.980</u>	<u>1.238.008</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.713</u>	<u>1.475</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.330.942</u>	<u>1.255.732</u>
	Aktiver i alt	<u>10.429.222</u>	<u>11.597.579</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-2.910.786	-2.304.601
	Egenkapital i alt	<u>-2.860.786</u>	<u>-2.254.601</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	313.554	343.926
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>313.554</u>	<u>343.926</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	8.454.756	9.186.607
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.531.017	1.388.706
8	Anden gæld	43.605	42.750
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.029.378</u>	<u>10.618.063</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.475.819	1.578.000
	Gæld til pengeinstitutter	780.258	714.157
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	22.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	0
	Anden gæld	368.499	575.534
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.947.076</u>	<u>2.890.191</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.976.454</u>	<u>13.508.254</u>
	Passiver i alt	<u>10.429.222</u>	<u>11.597.579</u>

1 **Kapitalsituation**

9 **Eventualposter**

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-2.304.602	-2.254.602
Årets overførte overskud eller underskud	0	-606.184	-606.184
	50.000	-2.910.786	-2.860.786

Noter

1. Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2021 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>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.642.454	2.094.050
Pensioner	223.570	135.872
Andre omkostninger til social sikring	43.596	34.151
	<u>2.909.620</u>	<u>2.264.073</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>
 3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-140.137	-232.614
Årets regulering af udskudt skat	-30.372	26.021
	<u>-170.509</u>	<u>-206.593</u>
 4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	<u>10.800.000</u>	<u>10.800.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>10.800.000</u>	<u>10.800.000</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.724.185	-1.004.185
Årets afskrivninger	-720.000	-720.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-2.444.185</u>	<u>-1.724.185</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>8.355.815</u>	<u>9.075.815</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	2.617.837	2.617.837
Kostpris 31. december 2021	2.617.837	2.617.837
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-1.351.805	-828.238
Årets afskrivninger	-523.567	-523.567
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.875.372	-1.351.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	742.465	1.266.032
6. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	9.930.575	10.764.607
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.475.819	-1.578.000
	8.454.756	9.186.607
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.208.591	3.978.132
7. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.531.017	1.388.706
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.531.017	1.388.706
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.531.017	1.388.706
8. Anden gæld		
Indefrosne feriepenge	43.605	42.750
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	43.605	42.750
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	43.605	42.750

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel. Der påhviler selskabet eventualforpligtelser vedr. husleje på t.kr 443.

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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 ydre numre.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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 Jorcks Passage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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