ProTreatment Rønde ApS

Hovedgaden 40, 8410 Rønde

CVR-nr. 40 55 96 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2021.

Nadia Seistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for ProTreatment Rønde 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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønde, den 26. april 2021

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ProTreatment Rønde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Rønde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 FSR – danske revisorers Etiske 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 26. april 2021

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Mollerup Funder
statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	ProTreatment Rønde ApS Hovedgaden 40 8410 Rønde	
	CVR-nr.:	40 55 96 04
	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 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 2.542.267 kr. mod 1.114.940 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -278.675 kr. mod -434.166 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har modtaget statslig kompensation i forbindelse med coronakrisen. Størrelsen af kompensationsordningen udgør 306 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 2 om særlige poster.

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

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller udfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen.

Resultatopgørelse

Note		1/1 - 31/12 2020	24/5 - 31/12 2019
	Bruttofortjeneste	**2.542.267**	**1.114.940**
3	Personaleomkostninger	-2.139.023	-1.282.670
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-600.000	-257.592
	Driftsresultat	**-196.756**	**-425.322**
	Øvrige finansielle omkostninger	-160.521	-130.988
	Resultat før skat	**-357.277**	**-556.310**
4	Skat af årets resultat	78.602	122.144
	Årets resultat	**-278.675**	**-434.166**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-278.675	-434.166
	Disponeret i alt	**-278.675**	**-434.166**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2020	2019
	Anlægsaktiver		
5	Goodwill	4.301.852	4.801.852
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.301.852	4.801.852
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.556	440.556
	Materielle anlægsaktiver i alt	340.556	440.556
7	Deposita	108.000	108.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	108.000	108.000
	Anlægsaktiver i alt	**4.750.408**	**5.350.408**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.000	33.000
	Varebeholdninger i alt	33.000	33.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	526.740	315.748
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	189.917	0
	Tilgodehavende selskabsskat	47.432	227.848
	Andre tilgodehavender	88.991	8.490
	Periodeafgrænsningsposter	500	0
	Tilgodehavender i alt	853.580	552.086
	Likvide beholdninger	18.137	2.711
	Omsætningsaktiver i alt	**904.717**	**587.797**
	Aktiver i alt	**5.655.125**	**5.938.205**

Balance 31. december

Passiver

Note		2020	2019
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-712.841	-434.166
	Egenkapital i alt	**-672.841**	**-394.166**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	96.803	105.704
	Hensatte forpligtelser i alt	**96.803**	**105.704**
	Gældsforpligtelser		
8	Gæld til pengeinstitutter	3.573.903	3.716.708
9	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.200.000	1.200.000
10	Anden gæld	259.321	87.861
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.033.224	5.004.569
	Kortfristet del af langfristet gæld	528.000	528.000
	Gæld til pengeinstitutter	108.000	183.829
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.147	40.396
	Gæld til tilknyttede virksomheder	116.028	156.307
	Anden gæld	399.764	313.566
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.939	1.222.098
	Gældsforpligtelser i alt	**6.231.163**	**6.226.667**
	Passiver i alt	**5.655.125**	**5.938.205**

1 Kapitalsituation

2 Særlige poster

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	-434.166	-394.166
Årets overførte overskud eller underskud	0	-278.675	-278.675
	40.000	**-712.841**	**-672.841**

Noter

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. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 - 31/12 2020	24/5 - 31/12 2019
Indtægter:		
Kompensation covid-19	305.903	0
	305.903	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	305.903	0
Resultat af særlige poster netto	**305.903**	**0**

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.754.542	1.234.324
Pensioner	287.092	32.581
Andre omkostninger til social sikring	46.602	14.255
Personaleomkostninger i øvrigt	50.787	1.510
	2.139.023	**1.282.670**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6

Noter

		1/1 - 31/12 2020	24/5 - 31/12 2019
4.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-69.701	-227.848
	Årets regulering af udskudt skat	-8.901	105.704
		-78.602	**-122.144**
5.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. januar 2020	5.000.000	0
	Tilgang i årets løb	0	5.000.000
	Kostpris 31. december 2020	**5.000.000**	**5.000.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-198.148	0
	Årets afskrivninger	-500.000	-198.148
	Af- og nedskrivninger 31. december 2020	**-698.148**	**-198.148**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**4.301.852**	**4.801.852**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2020	500.000	0
	Tilgang i årets løb	0	500.000
	Kostpris 31. december 2020	**500.000**	**500.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-59.444	0
	Årets afskrivninger	-100.000	-59.444
	Af- og nedskrivninger 31. december 2020	**-159.444**	**-59.444**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**340.556**	**440.556**

Noter

		31/12 2020	31/12 2019
7.	**Deposita**		
	Kostpris 1. januar 2020	108.000	0
	Tilgang i årets løb	0	108.000
	Kostpris 31. december 2020	**108.000**	**108.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**108.000**	**108.000**
8.	**Gæld til pengeinstitutter**		
	Gæld til pengeinstitutter i alt	4.101.903	4.244.708
	Heraf forfalder inden for 1 år	-528.000	-528.000
		3.573.903	**3.716.708**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.001.529	2.468.853
9.	**Gæld til tilknyttede virksomheder**		
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.200.000	1.200.000
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	**1.200.000**	**1.200.000**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.233.000	1.200.000
10.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	259.321	87.861
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Feriepengeforpligtelse til funktionærer	**259.321**	**87.861**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	259.321	87.861

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.323 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	33
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	385
Goodwill	4.469
Driftsmidler	341

12. Eventualposter

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 fremgår af administrationsselskabats årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProTreatment Rønde 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 10 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydrenumre.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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	3-5 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrøren de efterfølgende regnskabsår.

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 "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Rønde 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.