

ProTreatment Ålgårde ApS

Ålgårdecentret 1, 1. 1., 3140 Ålgårde

CVR-nr. 41 36 99 14

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 Ålgårde 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.

Ålgårde, den 16. juni 2022

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Maria Sabroe
Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Ålsgårde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Ålsgårde 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 Ålgårde ApS
Ålgårdecentret 1, 1. 1.
3140 Ålgårde

Telefon: 25269904

CVR-nr.: 41 36 99 14

Stiftet: 18. maj 2020

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Jørgensen, Adm. Direktør
Maria Sabroe, 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 virksomhed med fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.756.928 mod 1.228.169 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -241.493 mod -305.280 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

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 optjening. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsafslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2021</u>	<u>18/5 - 31/12</u> <u>2020</u>
Bruttofortjeneste	2.756.928	1.228.169
2 Personaleomkostninger	-2.037.064	-1.019.461
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-816.644	-481.469
Driftsresultat	-96.780	-272.761
Øvrige finansielle omkostninger	-212.529	-118.623
Resultat før skat	-309.309	-391.384
3 Skat af årets resultat	67.816	86.104
Årets resultat	-241.493	-305.280
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-241.493	-305.280
Disponeret i alt	-241.493	-305.280

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	6.190.635	6.926.885
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.190.635</u>	<u>6.926.885</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.310	341.646
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>276.310</u>	<u>341.646</u>
6	Deposita	99.749	99.749
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>99.749</u>	<u>99.749</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.566.694</u>	<u>7.368.280</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.397	268.357
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	88.818	0
	Udsudte skatteaktiver	2.105	0
	Tilgodehavende selskabsskat	62.997	88.818
	Andre tilgodehavender	3.752	19.790
	Tilgodehavender i alt	<u>472.069</u>	<u>376.965</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.350</u>	<u>111.322</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>485.419</u>	<u>488.287</u>
	Aktiver i alt	<u>7.052.113</u>	<u>7.856.567</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	<u>-546.773</u>	<u>-305.280</u>
	Egenkapital i alt	<u>-506.773</u>	<u>-265.280</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.714</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.714</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	4.915.976	5.319.577
8	Anden gæld	<u>1.273.614</u>	<u>1.418.204</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.189.590</u>	<u>6.737.781</u>
	Gæld til pengeinstitutter	301.947	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	754.121	900.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.631	66.817
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.361	156.329
	Anden gæld	<u>179.236</u>	<u>258.206</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.369.296</u>	<u>1.381.352</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.558.886</u>	<u>8.119.133</u>
	Passiver i alt	<u>7.052.113</u>	<u>7.856.567</u>

1 Kapitalforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-305.280	-265.280
Årets overførte overskud eller underskud	0	-241.493	-241.493
	40.000	-546.773	-506.773

Noter

1. Kapitalforhold

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 optjening. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

	1/1 - 31/12 2021	18/5 - 31/12 2020
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.690.395	884.690
Pensioner	241.110	118.286
Andre omkostninger til social sikring	39.748	14.357
Personaleomkostninger i øvrigt	65.811	2.128
	2.037.064	1.019.461
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 5	 3
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-62.997	-88.818
Årets regulering af udskudt skat	-4.819	2.714
	-67.816	-86.104
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	7.362.500	0
Tilgang i årets løb	0	7.362.500
Kostpris 31. december 2021	7.362.500	7.362.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-435.615	0
Årets afskrivninger	-736.250	-435.615
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.171.865	-435.615
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 6.190.635	 6.926.885

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	387.500	0
Tilgang i årets løb	<u>15.058</u>	<u>387.500</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>402.558</u>	<u>387.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-45.854	0
Årets afskrivninger	<u>-80.394</u>	<u>-45.854</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-126.248</u>	<u>-45.854</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>276.310</u>	<u>341.646</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	99.749	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>99.749</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>99.749</u>	<u>99.749</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>99.749</u>	<u>99.749</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	5.490.097	6.039.577
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-574.121</u>	<u>-720.000</u>
	<u>4.915.976</u>	<u>5.319.577</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.548.279</u>	<u>3.188.926</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.453.614	1.598.204
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-180.000</u>	<u>-180.000</u>
	<u>1.273.614</u>	<u>1.418.204</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>545.095</u>	<u>698.204</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.884 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	6.191
Driftsmidler og inventar	276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelse på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden heraf t.kr 116.

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 Ålsgårde 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 ydre omstændigheder.

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.

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende 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 acon-toskatter.

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 Ålsgårde ApS forholdsmæssigt 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 nominal værdi.