

ProTreatment Ålgårde ApS

Ålgårdecentret 1, 1. 1., 3140 Ålgårde

CVR-nr. 41 36 99 14

Årsrapport

18. maj - 31. december 2020

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

Nadia Seistrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 18. maj - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. maj - 31. december 2020 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 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. maj - 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.

Ålgårde, den 26. april 2021

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Maria Sabroe
Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Ålgårde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Ålgårde ApS for regnskabsåret 18. maj - 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 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 26. april 2021

Redmark

Statsautoriseret 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: 18. maj - 31. december

Direktion

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.228.169. Det ordinære resultat efter skat udgør -305.280. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

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 coronavirusen.

Resultatopgørelse

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

Balance

Aktiver	31/12 2020
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Goodwill	6.926.885
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.926.885</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	341.646
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>341.646</u>
6 Deposita	99.749
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>99.749</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.368.280</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.357
Tilgodehavende selskabsskat	88.818
Andre tilgodehavender	19.790
Tilgodehavender i alt	<u>376.965</u>
Likvide beholdninger	<u>111.322</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>488.287</u>
Aktiver i alt	<u>7.856.567</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2020</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-305.280</u>
Egenkapital i alt	<u>-265.280</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.714</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.714</u>
Gældsforpligtelser	
7 Gæld til pengeinstitutter	5.319.577
8 Anden gæld	<u>1.418.204</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.737.781</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.817
Gæld til tilknyttede virksomheder	156.329
Anden gæld	<u>258.206</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.381.352</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.119.133</u>
Passiver i alt	<u>7.856.567</u>
1 Kapitalsituation	
9 Eventualposter	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 18. maj 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-305.280	-305.280
	40.000	-305.280	-265.280

Noter

1. Kapitalsituation

Selskabet har tabt sin egenkapital, men egenkapitalen forventes at kunne reetableres ved egen drift. Her til kommer, at ejerkredsen har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	884.690
Pensioner	118.286
Andre omkostninger til social sikring	14.357
Personaleomkostninger i øvrigt	2.128
	<u>1.019.461</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-88.818
Årets regulering af udskudt skat	2.714
	<u>-86.104</u>

4. Goodwill

Tilgang i årets løb	7.362.500
Kostpris 31. december 2020	<u>7.362.500</u>
Årets afskrivninger	-435.615
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-435.615</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>6.926.885</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	387.500
Kostpris 31. december 2020	<u>387.500</u>
Årets afskrivninger	-45.854
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-45.854</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 <u>341.646</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>
6. Deposita	
Tilgang i årets løb	99.749
Kostpris 31. december 2020	<u>99.749</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>99.749</u>
7. Gæld til pengeinstitutter	
Gæld til pengeinstitutter i alt	6.039.577
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-720.000</u>
	<u>5.319.577</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.188.926</u>
8. Anden gæld	
Anden gæld i alt	1.598.204
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-180.000</u>
	<u>1.418.204</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>698.204</u>

Noter

9. 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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, 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 indtjeningssevne 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.

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.

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.

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.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Ålgårde 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 nominel værdi.