

ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS

Kanalgaden 4, 1. tv., 2620 Albertslund

CVR-nr. 42 65 39 93

Årsrapport

6. september - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2022.

Thomas Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 6. september - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 6. september - 31. december 2021 for ProTreatment Albertslund Kanalgaden 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 re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. september - 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.

Albertslund, den 16. juni 2022

Direktion

Thomas Jørgensen
Direktør

Benno Thers Gøtttsche

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS for regnskabsåret 6. september - 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 Albertslund Kanalgaden ApS
Kanalgaden 4, 1. tv.
2620 Albertslund

Telefon: 43645090

CVR-nr.: 42 65 39 93

Regnskabsår: 6. september - 31. december

Direktion

Thomas Jørgensen, Strandjægervej 24, 2791 Dragør, Direktør
Benno Thers Gøttsche, Stenstykkevej 31, 2650 Hvidovre

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 fysioterapipraksis, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 206.970 Det ordinære resultat efter skat udgør -394.992. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin egenkapital pr. 31 december 2021 og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabsloven § 119, men forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Det bemærkes endvidere, at det selskabets første regnskabsår, og driften har været præget af opstartsomkostninger og en naturlig forsinkelse af indtægterne. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	6/9 2021 <u>- 31/12 2021</u>
Bruttofortjeneste	206.970
2 Personaleomkostninger	-277.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-291.667</u>
Driftsresultat	-361.884
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-142.982</u>
Resultat før skat	-504.866
4 Skat af årets resultat	<u>109.874</u>
Årets resultat	<u>-394.992</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-394.992</u>
Disponeret i alt	<u>-394.992</u>

Balance

Aktiver	31/12 2021
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
5 Goodwill	7.975.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.975.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>233.333</u>
7 Deposita	70.937
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.937</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.279.270</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	5.000
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.818
Tilgodehavende selskabsskat	147.256
Andre tilgodehavender	4.000
Tilgodehavender i alt	<u>326.074</u>
Likvide beholdninger	<u>327.170</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>658.244</u>
Aktiver i alt	<u>8.937.514</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-394.992
Egenkapital i alt	-354.992
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	37.382
Hensatte forpligtelser i alt	37.382
Gældsforpligtelser	
8 Gæld til pengeinstitutter	3.959.530
9 Anden gæld	2.436.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.395.534
Kortfristet del af langfristet gæld	853.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.549
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.903.204
Anden gæld	33.775
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.859.590
Gældsforpligtelser i alt	9.255.124
Passiver i alt	8.937.514
1 Kapitalforhold	
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
11 Eventualposter	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 6. september 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-394.992</u>	<u>-394.992</u>
	<u>40.000</u>	<u>-394.992</u>	<u>-354.992</u>

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin egenkapital pr. 31 december 2021 og selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabsloven § 119, men forventer at kunne reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Det bemærkes endvidere, at det erselskabets første regnskabsår, og driften har været præget af opstartsomkostninger og en naturlig forsinkelse af indtægterne. Her til kommer, at moderselskabet har tilkendegivet, at ville tilføre den nødvendige finansiering.

	6/9 2021
	<u>- 31/12 2021</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	245.073
Pensioner	30.221
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.893</u>
	<u>277.187</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	45.442
Andre finansielle omkostninger	<u>97.540</u>
	<u>142.982</u>
4. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-147.256
Årets regulering af udskudt skat	<u>37.382</u>
	<u>-109.874</u>

Noter

5. Goodwill	
Tilgang i årets løb	8.250.000
Kostpris 31. december 2021	8.250.000
Årets afskrivninger	-275.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-275.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	7.975.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	250.000
Kostpris 31. december 2021	250.000
Årets afskrivninger	-16.667
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-16.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	233.333
7. Deposita	
Tilgang i årets løb	70.937
Kostpris 31. december 2021	70.937
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	70.937
8. Gæld til pengeinstitutter	
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.440.592
Heraf forfalder inden for 1 år	-481.062
	3.959.530
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.062.306

Noter

	<u>31/12 2021</u>
9. Anden gæld	
Anden gæld i alt	2.808.004
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-372.000</u>
	<u>2.436.004</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>576.004</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Husleje forpligtelser	<u>101</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>101</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Protreatment Holding ApS, CVR-nr. 34084904, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProTreatment Albertslund Kanalgaden 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.

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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 indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydre omgivelser.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

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 "Selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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