

ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS

Kanalgaden 4, 1. tv., 2620 Albertslund

CVR-nr. 42 65 39 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

Thomas Jørgensen
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 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 22. juni 2023

Direktion

Thomas Jørgensen
Direktør

Benno Thers Gøttsche

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Albertslund Kanalgaden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 22. juni 2023

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: 1. januar - 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 1.000.339 kr. mod 206.970 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -765.585 kr. mod -394.992 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2022 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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2022</u>	<u>6/9 - 31/12</u> <u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.000.339	206.970
2 Personaleomkostninger	-818.022	-277.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-875.000	-291.667
Driftsresultat	-692.683	-361.884
Øvrige finansielle omkostninger	-287.612	-142.982
Resultat før skat	-980.295	-504.866
3 Skat af årets resultat	214.710	109.874
Årets resultat	-765.585	-394.992
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-765.585	-394.992
Disponeret i alt	-765.585	-394.992

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	7.150.000	7.975.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.150.000</u>	<u>7.975.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.333	233.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>183.333</u>	<u>233.333</u>
6	Deposita	70.937	70.937
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>70.937</u>	<u>70.937</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.404.270</u>	<u>8.279.270</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
	Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	246.664	174.818
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	147.256	0
	Udskudte skatteaktiver	12.096	0
	Tilgodehavende selskabsskat	165.232	147.256
	Andre tilgodehavender	25.340	4.000
	Tilgodehavender i alt	<u>596.588</u>	<u>326.074</u>
	Likvide beholdninger	93.568	327.170
	Omsætningsaktiver i alt	<u>695.156</u>	<u>658.244</u>
	Aktiver i alt	<u>8.099.426</u>	<u>8.937.514</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-1.160.577	-394.992
	Egenkapital i alt	-1.120.577	-354.992
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	37.382
	Hensatte forpligtelser i alt	0	37.382
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	3.593.089	3.959.530
8	Anden gæld	2.135.489	2.436.004
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.728.578	6.395.534
	Kortfristet del af langfristet gæld	774.073	853.062
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.381	69.549
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.529.794	1.903.204
	Anden gæld	26.177	33.775
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.491.425	2.859.590
	Gældsforpligtelser i alt	9.220.003	9.255.124
	Passiver i alt	8.099.426	8.937.514
1	Kapitalforhold		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-394.992	-354.992
Årets overførte overskud eller underskud	0	-765.585	-765.585
	40.000	-1.160.577	-1.120.577

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31 december 2022 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.

	1/1 - 31/12 2022	6/9 - 31/12 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	729.390	245.073
Pensioner	79.370	30.221
Andre omkostninger til social sikring	9.262	1.893
	818.022	277.187
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 2
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-165.232	-147.256
Årets regulering af udskudt skat	-49.478	37.382
	-214.710	-109.874
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	8.250.000	0
Tilgang i årets løb	0	8.250.000
Kostpris 31. december 2022	8.250.000	8.250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-275.000	0
Årets afskrivninger	-825.000	-275.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.100.000	-275.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 7.150.000	 7.975.000

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	250.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-16.667	0
Årets afskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-16.667</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-66.667</u>	<u>-16.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>183.333</u>	<u>233.333</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	70.937	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>70.937</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>70.937</u>	<u>70.937</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>70.937</u>	<u>70.937</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	3.995.162	4.440.592
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-402.073</u>	<u>-481.062</u>
	<u>3.593.089</u>	<u>3.959.530</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.915.427</u>	<u>2.062.306</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.507.489	2.808.004
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-372.000</u>	<u>-372.000</u>
	<u>2.135.489</u>	<u>2.436.004</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>647.489</u>	<u>948.004</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10. 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 fremgår ad 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 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 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 tilbageførslers 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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 samt modtagne lønrefusioner.

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.

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 ydre numre.

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 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 skat" 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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