

# Protreatment Ballerup ApS

Banegårdspladsen 5, 1., 2750 Ballerup

CVR-nr. 43 11 67 62

**Årsrapport**

**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

---

Nadia Seistrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Protreatment Ballerup 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 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 26. juni 2024

### Direktion

Thomas Jørgensen  
Adm. direktør

Nadia Seistrup  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Protreatment Ballerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Protreatment Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 26. juni 2024

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

### **Anders Schelde-Møllerup Funder**

statsautoriseret revisor  
mne30220

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Protreatment Ballerup ApS Banegårdspladsen 5, 1. 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 43 11 67 62
	Stiftet: 9. marts 2022
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Jørgensen, Adm. direktør Nadia Seistrup, Direktør
<b>Revisor</b>	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Protreatment Holding ApS CVR: 34084904

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fysioterapeutklinik samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.648.965 kr. mod 3.169.980 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.309.019 kr. mod -476.812 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

### Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31. december 2023 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

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2023</u>	<u>9/3 - 31/12</u> <u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.648.965</b>	<b>3.169.980</b>
2 Personaleomkostninger	-3.258.057	-2.653.059
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.166.209	-766.822
<b>Driftsresultat</b>	<b>-775.301</b>	<b>-249.901</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-902.784	-360.722
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.678.085</b>	<b>-610.623</b>
3 Skat af årets resultat	369.066	133.811
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.309.019</b>	<b>-476.812</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.309.019	-476.812
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.309.019</b>	<b>-476.812</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	12.653.473	13.616.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.653.473</u>	<u>13.616.667</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	664.667	867.682
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>664.667</u>	<u>867.682</u>
6	Deposita	74.135	42.088
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>74.135</u>	<u>42.088</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>13.392.275</u></b>	<b><u>14.526.437</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	534.847	692.424
	Tilgodehavende selskabsskat	259.752	264.287
	Andre tilgodehavender	39.131	0
	Tilgodehavender i alt	<u>833.730</u>	<u>956.711</u>
	Likvide beholdninger	13.543	29.700
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>847.273</u></b>	<b><u>986.411</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.239.548</u></b>	<b><u>15.512.848</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		<u>-1.785.831</u>	<u>-476.812</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-1.745.831</u></b>	<b><u>-436.812</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>21.162</u>	<u>130.476</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>21.162</u></b>	<b><u>130.476</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til pengeinstitutter	<u>13.377.122</u>	<u>13.871.450</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.377.122</u>	<u>13.871.450</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	606.354	764.750
	Gæld til pengeinstitutter	1.116.679	639.206
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	331.514	294.915
	Gæld til tilknyttede virksomheder	328.897	75.977
	Anden gæld	<u>203.651</u>	<u>172.886</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.587.095</u>	<u>1.947.734</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>15.964.217</u></b>	<b><u>15.819.184</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.239.548</u></b>	<b><u>15.512.848</u></b>

1 **Kapitalsituation**

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

9 **Eventualposter**

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-476.812	-436.812
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.309.019	-1.309.019
	<b>40.000</b>	<b>-1.785.831</b>	<b>-1.745.831</b>

## Noter

### 1. Kapitalsituation

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital pr. 31. december 2023 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 2023	9/3 - 31/12 2022
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.809.840	2.301.982
Pensioner	351.321	283.951
Andre omkostninger til social sikring	40.625	31.141
Personaleomkostninger i øvrigt	56.271	35.985
	<b>3.258.057</b>	<b>2.653.059</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 5
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-259.752	-264.287
Årets regulering af udskudt skat	-109.314	130.476
	<b>-369.066</b>	<b>-133.811</b>
	 31/12 2023	 31/12 2022
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2023	14.250.000	0
Tilgang i årets løb	0	14.250.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>14.250.000</b>	<b>14.250.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-633.333	0
Årets afskrivninger	-963.194	-633.333
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-1.596.527</b>	<b>-633.333</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	 <b>12.653.473</b>	 <b>13.616.667</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	1.001.171	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.001.171</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>1.001.171</u></b>	<b><u>1.001.171</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-133.489	0
Årets afskrivninger	<u>-203.015</u>	<u>-133.489</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-336.504</u></b>	<b><u>-133.489</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>664.667</u></b>	<b><u>867.682</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	42.088	0
Tilgang i årets løb	<u>32.047</u>	<u>42.088</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>74.135</u></b>	<b><u>42.088</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>74.135</u></b>	<b><u>42.088</u></b>
<b>7. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	13.983.476	14.636.200
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-606.354</u>	<u>-764.750</u>
	<b><u>13.377.122</u></b>	<b><u>13.871.450</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>10.868.919</u>	<u>10.766.152</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 15.446 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		535
Driftinventar og driftmateriel		665
Goodwill		12.653

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode indtil 30. juni 2024. Huslejeforpligtelsen udgør heraf t.kr. 698.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Protreatment Holding ApS, CVR-nr. 34084904, som er 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 Ballerup 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.

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 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.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 15 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til ydrenumre.

##### 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 samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

---

### 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 skat" eller "Selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Protreatment Ballerup ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.