ProTreatment Rønde ApS

Hovedgaden 40, 8410 Rønde

CVR-nr. 40 55 96 04

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

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

Nadia Seistrup
Dirigent

A member of mgiworldwide

Indholdsfortegnelse

	Side
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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ProTreatment Rønde 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.

Rønde, den 22. juni 2023

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. Direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ProTreatment Rønde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Rønde 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 revisorers 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-Mollerup Funder
statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	ProTreatment Rønde ApS Hovedgaden 40 8410 Rønde	
	CVR-nr.:	40 55 96 04
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Jørgensen, Adm. 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 fysioterapeutklinik og hermed ligestillet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.451.087 kr. mod 2.773.936 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -212.533 kr. mod -573.876 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalsituation

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 1. januar - 31. december

Note		2022	2021
	Bruttofortjeneste	**3.451.087**	**2.773.936**
2	Personaleomkostninger	-2.858.616	-2.728.915
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-608.916	-608.916
	Andre driftsomkostninger	-78.456	0
	Driftsresultat	**-94.901**	**-563.895**
3	Øvrige finansielle omkostninger	-177.022	-171.843
	Resultat før skat	**-271.923**	**-735.738**
4	Skat af årets resultat	59.390	161.862
	Årets resultat	**-212.533**	**-573.876**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-212.533	-573.876
	Disponeret i alt	**-212.533**	**-573.876**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
5	Goodwill	3.301.852	3.801.852
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.301.852	3.801.852
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.205	279.121
	Materielle anlægsaktiver i alt	170.205	279.121
7	Deposita	108.000	108.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	108.000	108.000
	Anlægsaktiver i alt	**3.580.057**	**4.188.973**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	33.000	33.000
	Varebeholdninger i alt	33.000	33.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.956	363.806
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	321.592	227.667
	Tilgodehavende selskabsskat	54.433	93.841
	Andre tilgodehavender	3.559	11.037
	Tilgodehavender i alt	769.540	696.351
	Likvide beholdninger	15.712	16.759
	Omsætningsaktiver i alt	**818.252**	**746.110**
	Aktiver i alt	**4.398.309**	**4.935.083**

Balance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-1.499.250	-1.286.717
	Egenkapital i alt	**-1.459.250**	**-1.246.717**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	23.825	28.782
	Hensatte forpligtelser i alt	**23.825**	**28.782**
	Gældsforpligtelser		
8	Gæld til pengeinstitutter	3.209.369	3.528.186
9	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.200.000	1.200.000
10	Anden gæld	215.789	264.508
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.625.158	4.992.694
	Kortfristet del af langfristet gæld	353.354	430.447
	Gæld til pengeinstitutter	429.702	362.943
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.119	47.060
	Gæld til tilknyttede virksomheder	217.647	104.602
	Anden gæld	143.754	215.272
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.208.576	1.160.324
	Gældsforpligtelser i alt	**5.833.734**	**6.153.018**
	Passiver i alt	**4.398.309**	**4.935.083**

1 Kapitalsituation

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-1.286.717	-1.246.717
Årets overførte overskud eller underskud	0	-212.533	-212.533
	40.000	**-1.499.250**	**-1.459.250**

Noter

1. Kapitalsituation

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.

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.384.700	2.272.613
Pensioner	329.862	329.775
Andre omkostninger til social sikring	49.344	52.304
Personaleomkostninger i øvrigt	94.710	74.223
	2.858.616	**2.728.915**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	33.000	33.000
Andre finansielle omkostninger	144.022	138.843
	177.022	**171.843**
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-54.433	-93.841
Årets regulering af udskudt skat	-4.957	-68.021
	-59.390	**-161.862**

Noter

		31/12 2022	31/12 2021
5.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. januar 2022	5.000.000	5.000.000
	Kostpris 31. december 2022	**5.000.000**	**5.000.000**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.198.148	-698.148
	Årets afskrivninger	-500.000	-500.000
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	**-1.698.148**	**-1.198.148**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**3.301.852**	**3.801.852**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. januar 2022	547.481	500.000
	Tilgang i årets løb	0	47.481
	Kostpris 31. december 2022	**547.481**	**547.481**
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-268.360	-159.444
	Årets afskrivninger	-108.916	-108.916
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	**-377.276**	**-268.360**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**170.205**	**279.121**
7.	**Deposita**		
	Kostpris 1. januar 2022	108.000	108.000
	Kostpris 31. december 2022	**108.000**	**108.000**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**108.000**	**108.000**
8.	**Gæld til pengeinstitutter**		
	Gæld til pengeinstitutter i alt	3.562.723	3.958.633
	Heraf forfalder inden for 1 år	-353.354	-430.447
		3.209.369	**3.528.186**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.697.274	1.737.529

Noter

		31/12 2022	31/12 2021
9.	**Gæld til tilknyttede virksomheder**		
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.200.000	1.200.000
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	**1.200.000**	**1.200.000**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.200.000	1.200.000
10.	**Anden gæld**		
	Anden gæld i alt	215.789	264.508
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	Feriepengeforpligtelse til funktionærer	**215.789**	**264.508**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	215.789	264.508

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.977 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	33
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	322
Goodwill	3.302
Driftsmidler	170

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ProTreatment Holding ApS, CVR-nr. 34084904, som er administrationsselskab 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 administrationsselskabats årsrapport.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProTreatment Rønde 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 og 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 10 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ProTreatment Rønde 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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