

ProTreatment Herlev ApS

Stationsalleen 42, 2730 Herlev

CVR-nr. 38 42 72 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2025.

Nadia Seistrup
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 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for ProTreatment Herlev 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 25. juni 2025

Direktion

Thomas Jørgensen
Adm. direktør

Nadia Seistrup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ProTreatment Herlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProTreatment Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 25. juni 2025

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	ProTreatment Herlev ApS Stationsalleen 42 2730 Herlev CVR-nr.: 38 42 72 88 Stiftet: 20. februar 2017 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.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 4.014.006 kr. mod 2.956.737 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 888.014 kr. mod 1.233.391 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb sket ændring i selskabets låneafvikling. Der henvises til note 6.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	4.014.006	2.956.737
1 Personaleomkostninger	-1.835.450	-365.331
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-653.333	-653.333
Driftsresultat	1.525.223	1.938.073
Øvrige finansielle omkostninger	-386.674	-356.281
Resultat før skat	1.138.549	1.581.792
2 Skat af årets resultat	-250.535	-348.401
Årets resultat	888.014	1.233.391
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	850.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	38.014	33.391
Disponeret i alt	888.014	1.233.391

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	4.736.669	5.390.002
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.736.669	5.390.002
5	Deposita	183.216	182.086
	Finansielle anlægsaktiver i alt	183.216	182.086
	Anlægsaktiver i alt	4.919.885	5.572.088
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548.154	494.518
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.351.658	2.544.485
	Tilgodehavender i alt	4.899.812	3.039.003
	Likvide beholdninger	0	95
	Omsætningsaktiver i alt	4.899.812	3.039.098
	Aktiver i alt	9.819.697	8.611.186

Balance 31. december

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	369.459	331.445
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	850.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	1.269.459	1.581.445
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.025.549	1.163.776
	Hensatte forpligtelser i alt	1.025.549	1.163.776
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til pengeinstitutter	5.384.358	3.796.135
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.384.358	3.796.135
	Kortfristet del af langfristet gæld	569.810	877.402
	Gæld til pengeinstitutter	568.675	689.608
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.818	244.763
	Gæld til tilknyttede virksomheder	102.359	19.552
	Selskabsskat	388.762	176.792
	Anden gæld	192.907	61.713
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.140.331	2.069.830
	Gældsforpligtelser i alt	7.524.689	5.865.965
	Passiver i alt	9.819.697	8.611.186
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	331.445	1.200.000	1.581.445
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	38.014	850.000	888.014
	50.000	369.459	850.000	1.269.459

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.425.486	195.699
Pensioner	236.712	108.118
Andre omkostninger til social sikring	20.209	4.602
Personaleomkostninger i øvrigt	153.043	56.912
	1.835.450	365.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	388.762	176.792
Årets regulering af udskudt skat	-138.227	171.609
	250.535	348.401
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2024		9.800.000
Kostpris 31. december 2024		9.800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024		4.409.998
Årets afskrivninger		653.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2024		5.063.331
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024		4.736.669

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	750.000	250.000
Kostpris 31. december 2024	750.000	250.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	750.000	250.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	750.000	250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0

5. Deposita

Kostpris 1. januar 2024	182.086	164.608
Tilgang i årets løb	1.130	17.478
Kostpris 31. december 2024	183.216	182.086
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	183.216	182.086
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>

6. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	5.954.168	4.673.537
Heraf forfalder inden for 1 år	-569.810	-877.402
	5.384.358	3.796.135
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	3.105.118	0

Efter regnskabsårets udløb har selskabet forhøjet lånet med kr. 6.000.000 og afviklingsprofilen er ændret, således at lånet pr. 16/5-2025 udgør kr. 11.757.036 og den samlede del der forfalder i 2025 udgør kr. 705.178. Gæld til koncernselskab er steget tilsvarende.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 overfor selskabets bankforbindelse.

Virksomhedspantet dækker tillige følgende selskabers bankgæld:

- Protreatment Jorcks Passage ApS
- Protreatment Åbyhøj ApS
- Protreatment Tinglev ApS
- Protreatment Nykøbing Sjælland ApS
- Protreatment Regstrup ApS
- Protreatment Helsingør-Tisvilde ApS

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	548
Goodwill	4.737

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør heraf t.kr 188.

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 administrationsselskabets årsrapport.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProTreatment Herlev 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.

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.

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 fastsat til 15 år. Afskrivningsperioden er begrundet med den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche og at goodwillen knytter sig til kapaciteter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 Herlev 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.