

Smerte Team ApS
CVR-nr. 29401470
Stationsalléen 40-42
2730 Herlev

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

Dirigent

Navn: Stephan Alpiger

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Smerte Team ApS
Stationsalléen 40-42
2730 Herlev

CVR-nr.: 29401470
Stiftet: 10.02.2006
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Stephan Alpiger, formand
Kirsten Bang
Villy Mejneche Schmidt

Direktion

Stephan Alpiger

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Smerte Team ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 14.03.2016

Direktion

Stephan Alpiger

Bestyrelse

Stephan Alpiger
formand

Kirsten Bang

Villy Mejneche Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Smerte Team ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Smerte Team ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I forbindelse med Speciallægeholdingselskabet Stephan Alpiger ApS' køb af Smerte Team ApS medio 2015 blev lån hertil ved en formel fejl registreret hos Smerte Team ApS i stedet for hos Speciallægeholdingselskabet Stephan Alpiger ApS. Forholdet kan være i strid med selskabslovens regler om selvfinansiering, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Da ledelsen blev opmærksom på den formelle fejl, blev registreringen af lånet straks ændret, og på tidspunktet for aflæggelse af årsrapport for 2015 er lånet retmæssigt registreret hos Speciallægeholdingselskabet Stephan Alpiger ApS.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive lægeklinik med hovedvægt på behandling af patienter med kroniske smerter, som henvises til klinikken af det offentlige sundhedssystem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.868 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrører årets udførte behandlinger samt fakturerede attester.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at behandlingerne udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på igangværende behandlinger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der primært vedrører udgifter af administrativ karakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, bankindeståender samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter it-systemer og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres ud fra antal foretagne behandlinger.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		11.555.750	12.796.995
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.052.548)</u>	<u>(1.985.197)</u>
Bruttoresultat		9.503.202	10.811.798
Personaleomkostninger	1	(7.079.066)	(7.405.460)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(43.546)</u>	<u>(72.520)</u>
Driftsresultat		2.380.590	3.333.818
Andre finansielle indtægter	3	72.736	123.068
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(4.032)</u>	<u>(21.000)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.449.294	3.435.886
Skat af ordinært resultat	5	<u>(581.761)</u>	<u>(817.530)</u>
Årets resultat		<u>1.867.533</u>	<u>2.618.356</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	4.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.800.000	0
Overført resultat		<u>(432.467)</u>	<u>(1.381.644)</u>
		<u>1.867.533</u>	<u>2.618.356</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		8.449	28.724
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.449	28.724
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.194	102.284
Indretning af lejede lokaler		44.959	0
Materielle anlægsaktiver	7	221.153	102.284
Deposita		363.441	267.002
Finansielle anlægsaktiver		363.441	267.002
Anlægsaktiver		593.043	398.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		997.037	1.131.257
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.252.059	2.268.465
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.058.180
Andre tilgodehavender		4.070	0
Periodeafgrænsningsposter		31.053	54.243
Tilgodehavender		2.284.219	6.512.145
Likvide beholdninger		356.467	231.854
Omsætningsaktiver		2.640.686	6.743.999
Aktiver		3.233.729	7.142.009

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		171.319	603.786
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	4.000.000
Egenkapital		<u>796.319</u>	<u>4.728.786</u>
Udskudt skat		122.411	211.647
Hensatte forpligtelser		<u>122.411</u>	<u>211.647</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.536	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		529.733	0
Skyldig selskabsskat		670.997	1.229.606
Anden gæld		1.082.733	971.970
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.314.999</u>	<u>2.201.576</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.314.999</u>	<u>2.201.576</u>
Passiver		<u>3.233.729</u>	<u>7.142.009</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	603.786	0	4.000.000	4.728.786
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(1.800.000)	0	(1.800.000)
Årets resultat	0	(432.467)	1.800.000	500.000	1.867.533
Egenkapital ultimo	125.000	171.319	0	500.000	796.319

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.493.502	5.080.187
Pensioner	559.539	493.531
Andre omkostninger til social sikring	80.820	99.345
Andre personaleomkostninger	1.945.205	1.732.397
	7.079.066	7.405.460
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	20.275	20.275
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.188	52.245
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	12.083	0
	43.546	72.520
	2015 kr.	2014 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	72.617	117.631
Renteindtægter i øvrigt	119	5.437
	72.736	123.068
	2015 kr.	2014 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.032	21.000
	4.032	21.000
	2015 kr.	2014 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	670.997	1.229.606
Ændring af udskudt skat	(89.236)	(412.076)
	581.761	817.530

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		101.376
Kostpris ultimo		101.376
Af- og nedskrivninger primo		(72.652)
Årets afskrivninger		(20.275)
Af- og nedskrivninger ultimo		(92.927)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		8.449
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	486.927	0
Tilgange	149.815	47.325
Afgange	(175.000)	0
Kostpris ultimo	461.742	47.325
Af- og nedskrivninger primo	(384.643)	0
Årets afskrivninger	(8.822)	(2.366)
Tilbageførsel ved afgange	107.917	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(285.548)	(2.366)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	176.194	44.959

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejemålet er dog uopsigeligt frem til medio 2018 svarende til en samlet forpligtelse på 2 mio.kr.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speciallægeholdingselskab Stephan Alpiger A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld på 200 t.kr. er der stillet sikkerhed ved virksomhedspant for 200 t.kr.