

## **Smerte Team ApS**

Stationsalléen 42,1.

2730 Herlev

CVR-nr. 29401470

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.03.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Stephan Alpiger

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Smerte Team ApS  
Stationsalléen 42,1.  
2730 Herlev

CVR-nr.: 29401470  
Stiftet: 10.02.2006  
Hjemsted: Herlev  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Stephan Alpiger, formand  
Kirsten Bang  
Villy Mejneche Schmidt

### Direktion

Stephan Alpiger, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 12.03.2018

### Direktion

Stephan Alpiger  
direktør

### 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 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12.03.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

## 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 1.504 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		13.008.568	11.685.224
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.410.305)</u>	<u>(2.108.801)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>10.598.263</b>	<b>9.576.423</b>
Personaleomkostninger	1	(8.581.831)	(8.271.759)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(80.791)</u>	<u>(22.717)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.935.641</b>	<b>1.281.947</b>
Andre finansielle indtægter	3	1.818	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.145)</u>	<u>(12.414)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.928.314</b>	<b>1.269.533</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(424.341)</u>	<u>(279.426)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>1.503.973</b>	<b>990.107</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	900.000
Overført resultat		<u>3.973</u>	<u>90.107</u>
		<b>1.503.973</b>	<b>990.107</b>



## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		93.092	139.638
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>93.092</b>	<b>139.638</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.611	81.391
Indretning af lejede lokaler		26.029	35.494
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>82.640</b>	<b>116.885</b>
Deposita		374.344	374.344
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>374.344</b>	<b>374.344</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>550.076</b>	<b>630.867</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.139.871	1.028.568
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.687.962	1.407.188
Andre tilgodehavender		25	25
Periodeafgrænsningsposter		30.752	7.014
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.858.610</b>	<b>2.442.795</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>790.407</b>	<b>277.351</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.649.017</b>	<b>2.720.146</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.199.093</b>	<b>3.351.013</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		265.399	261.426
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.500.000</u>	<u>900.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.890.399</u></b>	<b><u>1.286.426</u></b>
Udskudt skat		<u>151.812</u>	<u>128.509</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>151.812</u></b>	<b><u>128.509</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		356.526	491.443
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		26.051	2.461
Skyldige sambeskatningsbidrag		401.038	273.328
Anden gæld		<u>1.373.267</u>	<u>1.168.846</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.156.882</u></b>	<b><u>1.936.078</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.156.882</u></b>	<b><u>1.936.078</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.199.093</u></b>	<b><u>3.351.013</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	261.426	900.000	1.286.426
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(900.000)	(900.000)
Årets resultat	0	3.973	1.500.000	1.503.973
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>265.399</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.890.399</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	5.869.756	5.103.558
Pensioner	1.044.509	820.541
Andre omkostninger til social sikring	98.470	85.801
Andre personaleomkostninger	1.569.096	2.261.859
	<b>8.581.831</b>	<b>8.271.759</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>15</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	46.546	8.449
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.245	34.245
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(19.977)
	<b>80.791</b>	<b>22.717</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.818	0
	<b>1.818</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	401.038	273.328
Ændring af udskudt skat	23.303	6.098
	<b>424.341</b>	<b>279.426</b>

## Noter

	<b>Erhverv- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.</b>	
		<u>kr.</u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>241.014</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>241.014</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		(101.376)
Årets afskrivninger		<u>(46.546)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>(147.922)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>93.092</b></u>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	<u>391.719</u>	<u>47.325</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>391.719</b></u>	<u><b>47.325</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(310.328)	(11.831)
Årets afskrivninger	<u>(24.780)</u>	<u>(9.465)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(335.108)</b></u>	<u><b>(21.296)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>56.611</b></u>	<u><b>26.029</b></u>

### 7. 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 420 t.kr.

## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Speciallægeholdingselskabet Stephan Alpiger A/S som administrationsselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 nettorealisationsværdien, 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.