

Smerte Team ApS

Stationsalléen 42,1.

2730 Herlev

CVR-nr. 29401470

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2017

Dirigent

Navn: Stephan Alpiger

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	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: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Stephan Alpiger, formand
Kirsten Bang
Villy Mejneche Schmidt

Direktion

Stephan Alpiger, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19.04.2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016. 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 19.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

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 990 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		11.685.224	11.555.750
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.108.801)</u>	<u>(2.052.548)</u>
Bruttoresultat		9.576.423	9.503.202
Personaleomkostninger	1	(8.271.759)	(7.079.066)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(22.717)</u>	<u>(43.546)</u>
Driftsresultat		1.281.947	2.380.590
Andre finansielle indtægter	3	0	72.736
Andre finansielle omkostninger		<u>(12.414)</u>	<u>(4.032)</u>
Resultat før skat		1.269.533	2.449.294
Skat af årets resultat	4	<u>(279.426)</u>	<u>(581.761)</u>
Årets resultat		990.107	1.867.533
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		900.000	500.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	1.800.000
Overført resultat		<u>90.107</u>	<u>(432.467)</u>
		990.107	1.867.533

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		139.638	8.449
Immaterielle anlægsaktiver	5	139.638	8.449
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.391	176.194
Indretning af lejede lokaler		35.494	44.959
Materielle anlægsaktiver	6	116.885	221.153
Deposita		374.344	363.441
Finansielle anlægsaktiver		374.344	363.441
Anlægsaktiver		630.867	593.043
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.028.568	997.037
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.407.188	1.252.059
Andre tilgodehavender		25	4.070
Periodeafgrænsningsposter		7.014	31.053
Tilgodehavender		2.442.795	2.284.219
Likvide beholdninger		277.351	356.467
Omsætningsaktiver		2.720.146	2.640.686
Aktiver		3.351.013	3.233.729

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		261.426	171.319
Forslag til udbytte for regnskabsåret		900.000	500.000
Egenkapital		1.286.426	796.319
Udskudt skat		128.509	122.411
Hensatte forpligtelser		128.509	122.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	31.536
Gæld til tilknyttede virksomheder		491.443	529.733
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.461	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		273.328	670.997
Anden gæld		1.168.846	1.082.733
Kortfristede gældsforpligtelser		1.936.078	2.314.999
Gældsforpligtelser		1.936.078	2.314.999
Passiver		3.351.013	3.233.729
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	171.319	500.000	796.319
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	90.107	900.000	990.107
Egenkapital ultimo	125.000	261.426	900.000	1.286.426

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.103.558	4.493.502
Pensioner	820.541	559.539
Andre omkostninger til social sikring	85.801	80.820
Andre personaleomkostninger	2.261.859	1.945.205
	8.271.759	7.079.066
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	8.449	20.275
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	34.245	11.188
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(19.977)	12.083
	22.717	43.546
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	72.617
Renteindtægter i øvrigt	0	119
	0	72.736
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	273.328	670.997
Ændring af udskudt skat	6.098	(89.236)
	279.426	581.761

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	101.376
Tilgange	<u>139.638</u>
Kostpris ultimo	<u>241.014</u>
Af- og nedskrivninger primo	(92.927)
Årets afskrivninger	<u>(8.449)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(101.376)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>139.638</u>

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	461.742	47.325
Afgange	<u>(70.023)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>391.719</u>	<u>47.325</u>
Af- og nedskrivninger primo	(285.548)	(2.366)
Årets afskrivninger	<u>(24.780)</u>	<u>(9.465)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(310.328)</u>	<u>(11.831)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>81.391</u>	<u>35.494</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 1,2 mio.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. Tilgodehaverne, 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

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.

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

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

Andre finansielle forpligtelser

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