

# Neurokirurgisk Smerteklinik ApS

CVR-nr. 37 08 60 29

Amagertorv 16, 3. sal  
1160 København K

## Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
7. juni 2018

---

Morten Aabo-Rosendal  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegning og erklæringer</b>     |             |
| Ledespåtegning                      | 3           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 6           |
| Ledelsesberetning                   | 7           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Resultatopgørelse                   | 8           |
| Balance                             | 9           |
| Noter                               | 11          |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12          |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Neurokirurgisk Smerteklinik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2018

I direktionen:

\_\_\_\_\_  
Morten Aabo-Rosendal

\_\_\_\_\_  
Frederikke Aabo-  
Rosendal

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Neurokirurgisk Smerteklinik ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neurokirurgisk Smerteklinik ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet (fortsat)**

### **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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

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.

Birkerød, den 7. juni 2018

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Steen Dahl Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne29455

# Selskabsoplysninger

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Selskabet</b> | Neurokirurgisk Smerteklinik ApS<br>Amagertorv 16, 3. sal<br>1160 København K                           |
|                  | Hjemmeside: <a href="http://www.nksk.dk">www.nksk.dk</a>   |
|                  | CVR-nr.: 37 08 60 29   |
|                  | Stiftet: 11. september 2015  |
|                  | Hjemsted: København  |
|                  | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b> | Morten Aabo-Rosendal<br>Frederikke Aabo-Rosendal   |
| <b>Revisor</b>   | Piaster Revisorerne,<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Abildgårdsparken 8A<br>3460 Birkerød |

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive privathospital med speciale i kirurgiske smerteindgreb og behandlinger, samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2017             | 2015/16<br><i>16 mdr.</i> |
|---|------|------------------|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>2.758.636</b> | <b>-47.314</b>            |
| Personaleomkostninger                           | 1    | -881.208         | 0                         |
| Af- og nedskrivninger                           |      | 0                | 0                         |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>1.877.428</b> | <b>-47.314</b>            |
| Finansielle omkostninger                        |      | -254             | 0                         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>               |      | <b>1.877.174</b> | <b>-47.314</b>            |
| Skat af årets resultat                          | 2    | -422.064         | 6.156                     |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>1.455.110</b> | <b>-41.158</b>            |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                           |
| Overført overskud                               |      | 55.110           | -41.158                   |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 1.400.000        | 0                         |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret          |      | 0                | 0                         |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>1.455.110</b> | <b>-41.158</b>            |



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2017             | 2016           |
|--|------|------------------|----------------|
| Deposita                                     |      | 130.550          | 130.550        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>130.550</b>   | <b>130.550</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>130.550</b>   | <b>130.550</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 366.433          | 117.628        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 1.500.000        | 0              |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 31.000           | 41.070         |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                | 24.095         |
| <b>Kortfristede tilgodehavender</b>          |      | <b>1.897.433</b> | <b>182.793</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>238.084</b>   | <b>367.216</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>2.135.517</b> | <b>550.009</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>2.266.067</b> | <b>680.559</b> |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

|   | Note     | 2017             | 2016           |
|---|----------|------------------|----------------|
| Selskabskapital                                 |          | 50.000           | 50.000         |
| Overført resultat                               |          | 13.952           | -41.158        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |          | 1.400.000        | 0              |
| <b>Egenkapital</b>                              | <b>3</b> | <b>1.463.952</b> | <b>8.842</b>   |
| Hensættelser til udskudt skat                   | 4        | 0                | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                   |          | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        |          | 122.572          | 593.274        |
| Selskabsskat                                    |          | 411.994          | 34.914         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse           |          | 900              | 43.529         |
| Anden gæld                                      |          | 266.649          | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          |          | <b>802.115</b>   | <b>671.717</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |          | <b>802.115</b>   | <b>671.717</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                           |          | <b>2.266.067</b> | <b>680.559</b> |
| Eventualforpligtelser                           | 5        |                  |                |

## Noter

|  | 2017             | 2015/16        |
|--|------------------|----------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                               |                  |                |
| Lønninger og gager   | 866.675          | 0              |
| Pensioner  | 3.156            | 0              |
| Omkostninger til social sikring                              | 11.377           | 0              |
|  | <b>881.208</b>   | <b>0</b>       |
| <br>   |                  |                |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                    | 1                | 1              |
| <br>   |                  |                |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                              |                  |                |
| Skat af ordinært resultat                                    | 411.994          | 34.914         |
| Regulering af udskudt skat                                   | 10.070           | -41.070        |
|  | <b>422.064</b>   | <b>-6.156</b>  |
| <br>   |                  |                |
| <b>3 Egenkapital</b>   |                  |                |
| Selskabskapital 1. januar                                    | 50.000           | 50.000         |
| Selskabskapital 31. december                                 | 50.000           | 50.000         |
| <br>   |                  |                |
| Overført resultat 1. januar                                  | -41.158          | 0              |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | 55.110           | -41.158        |
| Overført resultat 31. december                               | 13.952           | -41.158        |
| <br>   |                  |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar    | 0                | 0              |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret                       | 0                | 0              |
| Udbetalt udbytte   | 0                | 0              |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | 1.400.000        | 0              |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december | 1.400.000        | 0              |
| <br>   |                  |                |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                              | <b>1.463.952</b> | <b>8.842</b>   |
| <br>   |                  |                |
| <b>4 Hensættelser til udskudt skat</b>                       |                  |                |
| Udskudt skat 1. januar                                       | -41.070          | 0              |
| Regulering af udskudt skat i året                            | 10.070           | -41.070        |
|  | <b>-31.000</b>   | <b>-41.070</b> |

# Noter

## 5 Eventualforpligtelser

### *Lejeforpligtelser*

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 12 mdr. vedrørende lejemål.

### *Sambeskatning*

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Aabo Invest ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Forventet restværdi</u> |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år          | 0-20%                      |

## Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Aabo-Rosendal

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-858105367027

IP: 212.27.20.12

2018-06-08 15:55:17Z

NEM ID 

## Morten Aabo-Rosendal

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-858105367027

IP: 212.27.20.12

2018-06-08 15:55:17Z

NEM ID 

## Frederikke Aabo-Rosendal

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-212898002484

IP: 212.27.18.48

2018-06-08 15:58:14Z

NEM ID 

## Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 87.48.93.157

2018-06-08 16:02:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EDQWVG-CND8E-3JK6S-3SE3K-EH7V8-YWYZK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>