



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 854 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILJEDAL TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 102
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 754 384	11 655 976
Annen driftsinntekt			1 956
Sum inntekter		11 754 384	11 657 932
Kostnader			
Varekostnad		4 473 180	4 415 757
Lønnskostnad	1	4 167 336	4 060 119
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 399	19 791
Annen driftskostnad	1,3	3 132 747	2 952 383
Sum kostnader		11 800 661	11 448 049
Driftsresultat		-46 277	209 883
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 096	15 055
Sum finansinntekter		19 096	15 055
Annen rentekostnad		471	2 116
Sum finanskostnader		471	2 116
Netto finans		18 625	12 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 652	222 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 652	222 822
Årsresultat		-27 652	222 822
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 652	222 822
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-27 652	222 822
Sum overføringer og disponeringer		-27 652	222 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	293 565	234 614
Sum varige driftsmidler		293 565	234 614
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		48 420	
Sum finansielle anleggsmidler		48 420	
Sum anleggsmidler		341 985	234 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	436 499	366 912
Sum varer		436 499	366 912
Fordringer			
Kundefordringer		193 474	89 509
Andre kortsiktige fordringer		10 838	21 576
Sum fordringer		204 312	111 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	467 742	461 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 742	461 046
Sum omløpsmidler		1 108 554	939 043
SUM EIENDELER		1 450 539	1 173 657

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	200 000	100 000
Overkurs	8	1 150 000	
Sum innskutt egenkapital		1 350 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 142 149	1 114 497
Sum opptjent egenkapital		-1 142 149	-1 114 497
Sum egenkapital		207 851	-1 014 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			812 507
Sum annen langsiktig gjeld			812 507
Sum langsiktig gjeld		0	812 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		565 548	383 882
Skyldig offentlige avgifter		240 599	229 368
Kortsiktig konserngjeld		5 552	344 734
Annen kortsiktig gjeld		430 989	417 663
Sum kortsiktig gjeld		1 242 688	1 375 647
Sum gjeld		1 242 688	2 188 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 450 539	1 173 657



**Årsregnskap 2017
for
Liljedal Tannhelsesenter AS**

Organisasjonsnr. 994854585



Liljedal Tannhelsesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 754 384	11 655 976
Annen driftsinntekt		0	1 956
Sum driftsinntekter		11 754 384	11 657 932
Driftskostnader			
Varekostnad		4 473 180	4 415 757
Lønnskostnad	1	4 167 336	4 060 119
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 399	19 791
Annen driftskostnad	1,3	3 132 747	2 952 383
Sum driftskostnader		11 800 661	11 448 049
DRIFTSRESULTAT		(46 277)	209 883
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 096	15 055
Sum finansinntekter		19 096	15 055
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		471	2 116
Sum finanskostnader		471	2 116
NETTO FINANSPOSTER		18 625	12 939
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(27 652)	222 822
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(27 652)	222 822
ARSRESULTAT		(27 652)	222 822
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(27 652)	222 822
SUM OVERF. OG DISP.		(27 652)	222 822



Liljedal Tannhelsesenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	293 565	234 614
Sum varige driftsmidler		293 565	234 614
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		48 420	0
Sum finansielle anleggsmidler		48 420	0
SUM ANLEGGSMIDLER		341 985	234 614
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	436 499	366 912
Fordringer			
Kundefordringer		193 474	89 509
Andre kortsiktige fordringer		10 838	21 576
Sum fordringer		204 312	111 085
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	467 742	461 046
SUM OMLØPSMIDLER		1 108 554	939 043
SUM EIENDELER		1 450 539	1 173 657



Liljedal Tannhelsesenter AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	200 000	100 000
Overkurs	8	1 150 000	0
Sum innskutt egenkapital		1 350 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(1 142 149)	(1 114 497)
Sum opptjent egenkapital		(1 142 149)	(1 114 497)
SUM EGENKAPITAL		207 851	(1 014 497)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap		0	812 507
Sum annen langsiktig gjeld		0	812 507
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	812 507
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		565 548	383 882
Skyldig offentlige avgifter		240 599	229 368
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		5 552	344 734
Annen kortsiktig gjeld		430 989	417 663
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 242 688	1 375 647
SUM GJELD		1 242 688	2 188 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 450 539	1 173 657

Bodø 16 mars 2018

Per Vidar Liljedal
Styrets leder/daglig leder



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 655 755	3 596 549
Arbeidsgiveravgift	294 549	290 054
Pensjonskostnader	68 323	70 622
Andre lønnsrelaterte ytelser	148 708	102 894
Totalt	4 167 336	4 060 119

Selskapet hadde i regnskapet 6,5 årsverk. Selskapet er pliktig til å pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet en slik ordning.

Det er utbetalt kr 1 313 957 i lønn og annen godtgjørelse til styreleder/daglig leder i regnskapsåret.

Godtgjørelse til revisor inkl. mva i regnskapsåret utgjør kr 60 312.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	258 699
+ Tilgang	86 350
Anskaffelseskost pr. 31/12	345 049
Akk. av/nedskr. pr 1/1	24 085
+ Ordinære avskrivninger	27 399
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	51 483
Balansført verdi pr 31/12	293 566
Prosentats for ord. avskr.	1-33



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2017

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har en leasingavtaler:

SG Finans AS, månedsbetrag inkl mva kr 3 163. Siste termin 03 2019.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-27 652
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-65 270
= Inntekt	-92 922

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-182 140	-247 410
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 191 594	1 098 672
= Grunnlag utsatt skatt	-1 373 734	-1 346 082
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 373 734	1 346 082
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 373 734	1 346 082
Utsatt skattefordel	315 958	323 060
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 373 734	1 346 082
Ikke bokført utsatt skattefordel	315 958	323 060

Note 5 - Pantsettelsler

Noter for Liljedal Tannhelsesenter AS

Organisasjonsnr. 994854585



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2017

Handelsebanken har pant i varelager kr 300 000, pant i driftstilbehør kr 2 000 000, samt pant i factoringavtale kr 1 000 000.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 184 733 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 169 140.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Liljedal Holding AS	994 854 518	1 000	100,00 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-1 114 497	-1 014 497
Anvendt til årsresultat		-27 652	-27 652
Andre transaksjoner:	100 000	0	1 250 000
Pr 31.12.	200 000	-1 142 149	207 851

Andre transaksjoner består av konvertering av gjeld til egenkapital.

Kr 100 000 i økning av pålydende pr aksje og kr 1 150 000 i overkurs.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Sjøgata 1, NO-8006 Bodø
Postboks 674, NO-8001 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 97 40 33 40
Fax: +47 75 56 22 12
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Liljedal Tannhelsesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Liljedal Tannhelsesenter AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 1. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Ronny Brevik
statsautorisert revisor