



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 061 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE TERJE HOLT AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 12
6412 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Terje Holt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 127 923	6 250 629
Annen driftsinntekt		1 702	5 000
Sum inntekter		7 129 625	6 255 629
Kostnader			
Varekostnad		1 128 477	944 290
Lønnskostnad	2	2 884 080	2 448 387
Avskrivning på varige driftsmidler	3	386 896	335 840
Annen driftskostnad		1 653 228	1 592 135
Sum kostnader		6 052 681	5 320 652
Driftsresultat		1 076 944	934 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 743	7 494
Annen finansinntekt		27	1 624
Sum finansinntekter		11 770	9 118
Annen rentekostnad			416
Sum finanskostnader			416
Netto finans		11 770	8 702
Ordinært resultat før skattekostnad		1 088 715	943 679
Skattekostnad på ordinært resultat	4	252 731	227 276
Ordinært resultat etter skattekostnad		835 984	716 403
Årsresultat		835 984	716 403
Årsresultat etter minoritetsinteresser		835 984	716 403
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		400 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		435 984	316 403



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		835 984	716 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	37 363	7 646
Goodwill	3	398 750	598 125
Sum immaterielle eiendeler		436 113	605 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	558 908	643 050
Sum varige driftsmidler		558 908	643 050
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 096	32 731
Sum finansielle anleggsmidler		2 096	32 731
Sum anleggsmidler		997 118	1 281 552
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	224 945	223 825
Sum varer		224 945	223 825
Fordringer			
Kundefordringer	5	542 869	493 069
Andre kortsiktige fordringer	5	109 382	110 226
Sum fordringer		652 250	603 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 401 201	1 525 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 401 201	1 525 004
Sum omløpsmidler		3 278 396	2 352 124
SUM EIENDELER		4 275 514	3 633 676



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 878 309	2 442 325
Sum opptjent egenkapital		2 878 309	2 442 325
Sum egenkapital		2 908 309	2 472 325
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		183 178	103 059
Betalbar skatt		282 448	231 738
Skyldig offentlige avgifter		221 384	180 713
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	10,11	280 195	245 841
Sum kortsiktig gjeld		1 367 205	1 161 351
Sum gjeld		1 367 205	1 161 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 275 514	3 633 676



Til generalforsamlingen i Tannlege Terje Holt AS

Molde
Aure i Kristiansund | Sunndal
Surnadal | Tingvoll | Trondheim

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Nordmøre Revisjon AS
Ole Enge Botten AS
Nordenfjeldske Revisjon AS

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Terje Holt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 835 984. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders 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 regnskapsskikk 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

ROMSDAL REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 715 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Fannestrandveien 61 B, 6415 Molde tlf: 90 50 95 98
oit@norom.no

Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Molde, 23. mai 2019
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedprinsipp

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt resultatføres.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eiendeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnadene fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2018

Note 2 - Lønnskostnad

Lønnskostnadene består av:	2018	2017
Lønninger	kr 2.201.068,-	kr 1.817.207,-
Feriepenger	" 270.195,-	" 223.466,-
Arbeidsgiveravgift	" 354.656,-	" 306.293,-
Refusjon av sykepenger	(" 147.926,-)	" 0,-
Pensjonskostnader	" 150.949,-	" 23.539,-
Øvrige ytelser	" 55.138,-	" 77.882,-
Tilsammen	<u>kr 2.884.080,-</u>	<u>kr 2.448.387,-</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	<u>6</u>	<u>6</u>
Lønn til daglig leder er utbetalt med	kr 499.520,-	kr 499.520,-
Honorar til revisor er kostnadsført med som dekker ordinær revisjon.	kr 30.938,-	kr 0,-

Virksomheten er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ordning som tilfredsstiller kravene.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2018	Goodwill	Inventar og utstyr
Tilgang i 2018	kr 1.595.000,-	kr 1.370.421,-
Anskaffelseskost 31.12.2018	" 0,-	" 103.379,-
	<u>kr 1.595.000,-</u>	<u>kr 1.473.800,-</u>
Akkumulert avskrivning 01.01.2018	kr 996.875,-	kr 727.371,-
Årets ordinære avskrivning	" 199.375,-	" 187.521,-
Akkumulert avskrivning 31.12.2018	<u>kr 1.196.250,-</u>	<u>kr 914.892,-</u>
Bokført verdi	kr 398.750,-	kr 558.908,-

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt (23 av kr 1.228.033,-)	kr 282.448,-
Endring utsatt skatt/skattefordel	(" 29.717,-)
Tilsammen	<u>kr 252.731,-</u>

Utsatt skatt/skattefordel	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Netto Grunnlag	(kr 33.244,-)	(kr 169.835,-)	(kr 136.591,-)
Utsatt skatt/skattefordel	(kr 7.646,-)	(kr 37.363,-)	(kr 29.717,-)



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2018

Note 5 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringene er opptalt til pålydene og nedvurdert med kr 60.000,- for påregnelig tap.

Andre langsiktige fordringer gjelder forskuddsleie ved leasing og er oppført til pålydende. Andre kortsiktige fordringer gjelder forskuddsbetalte kostnader og er oppført til pålydende.

Note 6 - Varer

Varelageret er opptalt til anskaffelseskost.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd (skattetrekk) med kr 102.498,-.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapskapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 300,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær er Terje Holt som eier alle aksjene i selskapet, og er daglig leder/styreleder.

Note 9 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	kr 30.000,-	kr 2.442.325,-	kr 2.472.325,-
Årets overskudd		" 835.984,-	" 835.984,-
- Avsatt til utbytte		" 400.000,-	" 400.000,-
Egenkapital 31.12.18	kr 30.000,-	kr 2.878.309,-	kr 2.908.309,-

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av:	2018	2017
Mellomregning Tannlege Terje Holt	kr 0,-	kr 12.375,-
Påløpne feriepenger	" 270.195,-	" 223.466,-
Andre påløpne kostnader	" 10.000,-	" 10.000,-
Tilsammen	kr 280.195,-	kr 245.841,-

Noter for Tannlege Terje Holt AS

Organisasjonsnr. 912061019



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2018

Note 11 - Gjeld, fordringer og garantiforpliktelser

Selskapet har ikke gjeld eller fordringer som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for garantiansvar.



Tannlege Terje Holt AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 127 923	6 250 629
Annen driftsinntekt		1 702	5 000
Sum driftsinntekter		7 129 625	6 255 629
Driftskostnader			
Varekostnad		1 128 477	944 290
Lønnskostnad	2	2 884 080	2 448 387
Avskrivning på varige driftsmidler	3	386 896	335 840
Annen driftskostnad		1 653 228	1 592 135
Sum driftskostnader		6 052 681	5 320 652
DRIFTSRESULTAT		1 076 944	934 977
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 743	7 494
Annen finansinntekt		27	1 624
Sum finansinntekter		11 770	9 118
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	416
Sum finanskostnader		0	416
NETTO FINANSPOSTER		11 770	8 702
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 088 715	943 679
Skattekostnad på ordinært resultat	4	252 731	227 276
ORDINÆRT RESULTAT		835 984	716 403
ARSRESULTAT		835 984	716 403
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		400 000	400 000
Overføringer annen egenkapital		435 984	316 403
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		835 984	716 403



Tannlege Terje Holt AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	37 363	7 646
Goodwill	3	398 750	598 125
Sum immaterielle eiendeler		436 113	605 771
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	558 908	643 050
Sum varige driftsmidler		558 908	643 050
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	2 097	32 731
Sum finansielle anleggsmidler		2 097	32 731
SUM ANLEGGSMIDLER		997 118	1 281 552
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	224 945	223 825
Fordringer			
Kundefordringer	5	542 869	493 069
Andre kortsiktige fordringer	5	109 382	110 226
Sum fordringer		652 250	603 295
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 401 201	1 525 004
SUM OMLØPSMIDLER		3 278 396	2 352 124
SUM EIENDELER		4 275 514	3 633 676



Tannlege Terje Holt AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 878 309	2 442 325
Sum opptjent egenkapital		2 878 309	2 442 325
SUM EGENKAPITAL		2 908 309	2 472 325
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		183 178	103 059
Betalbar skatt		282 448	231 738
Skyldig offentlige avgifter		221 384	180 713
Utbytte		400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	10,11	280 195	245 841
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 367 205	1 161 351
SUM GJELD		1 367 205	1 161 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 275 514	3 633 676

Molde den 23.05.2019

.....
Terje Holt
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Tannlege Terje Holt AS**

Foretaksnr. 912061019