



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 552 089
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGEHUSET AS
Forretningsadresse: Nattlandsveien 76D
5094 BERGEN

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: Knut Inge Sylta
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 953 522	19 312 810
Sum inntekter		20 953 522	19 312 810
Kostnader			
Varekostnad		4 585 612	5 095 063
Lønnskostnad	1	8 596 291	8 395 559
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	391 508	566 508
Annen driftskostnad	1	4 273 015	3 441 445
Sum kostnader		17 846 427	17 498 575
Driftsresultat		3 107 095	1 814 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 763	4 125
Annen finansinntekt		4 350	4 500
Sum finansinntekter		9 113	8 625
Annen rentekostnad		7 745	3 782
Sum finanskostnader		7 745	3 782
Netto finans		1 368	4 843
Ordinært resultat før skattekostnad		3 108 463	1 819 078
Skattekostnad på ordinært resultat	4	728 444	484 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 380 019	1 334 832
Årsresultat	6	2 380 019	1 334 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 380 019	1 334 832
Totalresultat		2 380 019	1 334 832
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 300 000	1 300 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		80 019	34 832
Sum overføringer og disponeringer		2 380 019	1 334 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	223 573	529 501
Sum varige driftsmidler		223 573	529 501
Sum anleggsmidler		223 573	529 501
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 056 713	623 227
Fordringer			
Kundefordringer		536 683	463 034
Andre fordringer		375 217	364 809
Sum fordringer		911 900	827 843
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	4 448 809	3 420 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 448 809	3 420 835
Sum omløpsmidler		6 417 422	4 871 905
SUM EIENDELER		6 640 995	5 401 406
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	650 000	650 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		650 000	650 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		814 082	734 063
Sum opptjent egenkapital		814 082	734 063
Sum egenkapital	6	1 464 082	1 384 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484 002	583 932
Betalbar skatt	4	728 444	484 246
Skyldige offentlige avgifter	3	591 931	629 256
Utbytte		2 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 072 537	1 019 909
Sum kortsiktig gjeld		5 176 913	4 017 343
Sum gjeld		5 176 913	4 017 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 640 995	5 401 406



ÅRSREGNSKAP

2018

Tannlegehuset AS

Organisasjonsnummer: 967 552 089



Tannlegehuset AS			
RESULTATREGNSKAP FOR 2018			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		20 953 522	19 312 810
Sum driftsinntekter		<u>20 953 522</u>	<u>19 312 810</u>
Varekostnad		4 585 612	5 095 063
Lønnskostnad	1	8 596 291	8 395 559
Avskrivning av driftsmidler	2	391 508	566 508
Annen driftskostnad	1	4 273 015	3 441 445
Sum driftskostnader		<u>17 846 427</u>	<u>17 498 575</u>
Driftsresultat		<u>3 107 095</u>	<u>1 814 235</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 763	4 125
Annen finansinntekt		4 350	4 500
Annen rentekostnad		7 745	3 782
Resultat av finansposter		<u>1 368</u>	<u>4 843</u>
Resultat før skattekostnad		3 108 463	1 819 078
Skattekostnad på ordinært resultat	4	728 444	484 246
Ordinært resultat		<u>2 380 019</u>	<u>1 334 832</u>
Årsresultat	6	<u>2 380 019</u>	<u>1 334 832</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		80 019	34 832
Sum overføringer		<u>2 380 019</u>	<u>1 334 832</u>

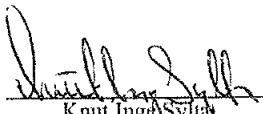
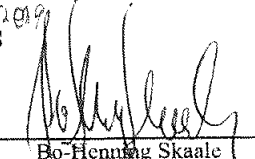
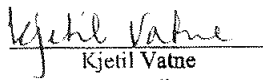
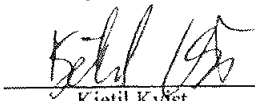


Tannlegehuset AS			
BALANSE			
	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	223 573	529 501
Sum varige driftsmidler		<u>223 573</u>	<u>529 501</u>
Sum anleggsmidler		<u>223 573</u>	<u>529 501</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 056 713	623 227
Fordringer			
Kundefordringer		536 683	463 034
Andre kortsiktige fordringer		375 217	364 809
Sum fordringer		<u>911 900</u>	<u>827 843</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 448 809	3 420 835
Sum omløpsmidler		<u>6 417 422</u>	<u>4 871 905</u>
Sum eiendeler		<u>6 640 995</u>	<u>5 401 406</u>



Tannlegehuset AS			
BALANSE			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	650 000	650 000
Sum innskutt egenkapital		<u>650 000</u>	<u>650 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		814 082	734 063
Sum opptjent egenkapital		<u>814 082</u>	<u>734 063</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 464 082</u>	<u>1 384 063</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		484 002	583 932
Betalbar skatt	4	728 444	484 246
Skyldig offentlige avgifter	3	591 931	629 256
Utbytte		2 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 072 537	1 019 909
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 176 913</u>	<u>4 017 343</u>
Sum gjeld		<u>5 176 913</u>	<u>4 017 343</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 640 995</u>	<u>5 401 406</u>

Bergen 3/4-2019
Styret i Tannlegehuset AS

 Knut Inge Sylta Styreleder	 Bo-Henning Skaale Styremedlem
 Kjetil Vatne styremedlem	 Kjetil Kvist styremedlem

Tannlegehuset AS Side 4



Tannlegehuset AS

Noter til årsregnskapet 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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 kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tannlegehuset AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	6 967 346	6 753 979
Arbeidsgiveravgift	1 044 035	1 014 916
Pensjonskostnader	324 448	323 309
Andre ytelser	260 462	303 356
Sum	8 596 291	8 395 559

Selskapet har gjennom året hatt 13 ansatte. Gjennomsnittlig antall årsverk utgjør 10.

Ytelser til daglig leder og styret

Selskapet har ikke daglig leder. Det er utbetalt kr. 61 300 i honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Lån til nærstående

Selskapet har ikke ytt lån til aksjonær, nærstående eller daglig leder pr. 31.12.18.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 28 250, hvorav andre tjenester utgjør kr. 4 900.

Note 2 Varige driftsmidler

	Oppussing leide lokaler	Maskiner, inventar	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 825 000	2 238 521	4 063 521
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	85 580	85 580
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 825 000	2 324 101	4 149 101
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	1 643 964	2 281 564	3 925 528
Bokført verdi 31.12.2018	181 036	42 537	223 573
Årets avskrivninger	294 482	97 026	391 508
Avskrivingssatser	10-12,5%	20-33%	



Tannlegehuset AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 3 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 334 028 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 334 030.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	728 444	484 246
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	728 444	484 246
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 108 463	1 819 078
Permanente forskjeller	34 110	14 017
Endring i midlertidige forskjeller	24 576	184 598
Skattepliktig inntekt	3 167 149	2 017 693
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	728 444	484 246
Sum betalbar skatt i balansen	728 444	484 246

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-272 734	-248 158	24 576
Sum	-272 734	-248 158	24 576
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	272 734	248 158	-24 576
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Tannlegehuset AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tannlegehuset AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 650	393,94	650 000
Sum	1 650		650 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hallingskarvet Invest AS	834	50,5	50,5
Unikvist AS	408	24,7	24,7
Vatne Holding AS	408	24,7	24,7
Totalt antall aksjer	1 650	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	650 000	734 063	1 384 063
Årets resultat		2 380 019	2 380 019
Utbytte		-2 300 000	-2 300 000
Pr 31.12.2018	650 000	814 082	1 464 082



Medlemmer i
Den norske
Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor

Anette Tvedt
Registrert revisor

revisorvest.no

Til generalforsamlingen i Tannlegehuset AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegehuset AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 380 019. 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 rettvise 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 (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.

Styret 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 rettvise 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 utilsiktede 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.

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 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>.

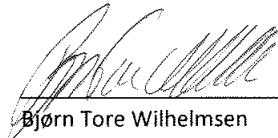
Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Straume, 03.04.2019

Revisor Vest AS



Bjørn Tore Wilhelmsen
Registrert revisor