



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 274 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE SØR AS
Forretningsadresse: Vestre Strandgate 42
4612 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anette Skuland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 373 756	8 180 631
Annen driftsinntekt		143 093	6 192
Sum inntekter		8 516 849	8 186 823
Kostnader			
Varekostnad		1 839 240	1 410 679
Lønnskostnad	1	3 782 729	4 361 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 292	82 547
Annen driftskostnad	1	1 594 261	1 523 237
Sum kostnader		7 284 521	7 377 728
Driftsresultat		1 232 328	809 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	476
Sum finansinntekter		122	476
Annen rentekostnad		5 876	3 702
Sum finanskostnader		5 876	3 702
Netto finans		-5 753	-3 226
Ordinært resultat før skattekostnad		1 226 575	805 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	274 351	181 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		952 224	624 267
Årsresultat		952 224	624 267
Årsresultat etter minoritetsinteresser		952 224	624 267
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	952 224	624 267
Sum overføringer og disponeringer		952 224	624 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 190	5 035
Sum immaterielle eiendeler		7 190	5 035
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	50 377	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 652	194 345
Sum varige driftsmidler		180 028	194 345
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		237 218	249 380
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		159 200	132 465
Sum varer		159 200	132 465
Fordringer			
Kundefordringer		567 197	491 499
Andre kortsiktige fordringer		46 842	13 482
Konsernfordringer	6	2 000 000	1 000 000
Sum fordringer		2 614 039	1 504 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 020 813	1 116 903
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 020 813	1 116 903
Sum omløpsmidler		3 794 052	2 754 349
SUM EIENDELER		4 031 271	3 003 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 777 265	1 825 042
Sum opptjent egenkapital		2 777 265	1 825 042
Sum egenkapital		2 877 265	1 925 042
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 961	158 284
Betalbar skatt	3	276 506	177 220
Skyldig offentlige avgifter		289 055	289 173
Annen kortsiktig gjeld		411 484	454 011
Sum kortsiktig gjeld		1 154 005	1 078 687
Sum gjeld		1 154 005	1 078 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 031 271	3 003 729



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 217547

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 274 991
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE SØR AS
Forretningsadresse: Vestre Strandgate 42
4612 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anette Skuland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 06.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 985 274 991
TANNLEGE SØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 373 756	8 180 631
Annen driftsinntekt		143 093	6 192
Sum inntekter		8 516 849	8 186 823
Kostnader			
Varekostnad		1 839 240	1 410 679
Lønnskostnad	1	3 782 729	4 361 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 292	82 547
Annen driftskostnad	1	1 594 261	1 523 237
Sum kostnader		7 284 521	7 377 728
Driftsresultat		1 232 328	809 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	476
Sum finansinntekter		122	476
Annen rentekostnad		5 876	3 702
Sum finanskostnader		5 876	3 702
Netto finans		-5 753	-3 226
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	274 351	181 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		952 224	624 267
Årsresultat		952 224	624 267
Årsresultat etter minoritetsinteresser		952 224	624 267
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	952 224	624 267
Sum overføringer og disponeringer		952 224	624 267



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 777 265	1 825 042
Sum opptjent egenkapital		2 777 265	1 825 042
Sum egenkapital		2 877 265	1 925 042
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 961	158 284
Betalbar skatt	3	276 506	177 220
Skyldig offentlige avgifter		289 055	289 173
Annen kortsiktig gjeld		411 484	454 011
Sum kortsiktig gjeld		1 154 005	1 078 687
Sum gjeld		1 154 005	1 078 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 031 271	3 003 729



Organisasjonsnr: 985 274 991
TANNLEGE SØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Thomas Macheleid	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Anette Skuland	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	949603.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virkomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	2338.00	515.00	

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap



<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Tannlege Sør Eiendom AS	100.00%	100.00%	170528.00	131697.00



Til generalforsamlingen i
Tannlege Sør AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Sør AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 952.224. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 2020, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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



Revisors beretning 2020 for Tannlege Sør AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 22. mars 2021

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020
for
Tannlege Sør AS**

Organisasjonsnr. 985274991

Utarbeidet av:

Merkantil Service AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kongens gate 14
4610 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 916589085



Tannlege Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 373 756	8 180 631
Annen driftsinntekt		143 093	6 192
Sum driftsinntekter		8 516 849	8 186 823
Driftskostnader			
Varekostnad		1 839 240	1 410 679
Lønnskostnad	1	3 782 729	4 361 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 292	82 547
Annen driftskostnad	1	1 594 261	1 523 237
Sum driftskostnader		7 284 521	7 377 728
DRIFTSRESULTAT		1 232 328	809 095
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	476
Sum finansinntekter		122	476
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 876	3 702
Sum finanskostnader		5 876	3 702
NETTO FINANSPOSTER		(5 753)	(3 226)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 226 575	805 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
8300 Betalbar skatt		276 506	177 220
8330 Endring i utsatt skattefordel		(2 155)	4 382
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		274 351	181 602
ORDINÆRT RESULTAT		952 224	624 267
ÅRSRESULTAT		952 224	624 267
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	952 224	624 267
SUM OVERF. OG DISP.		952 224	624 267



Tannlege Sør AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 190	5 035
Sum immaterielle eiendeler		7 190	5 035
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	50 377	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 652	194 345
Sum varige driftsmidler		180 028	194 345
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
SUM ANLEGGSMIDLER		237 218	249 380
OMLØPSMIDLER			
Varer		159 200	132 465
Fordringer			
Kundefordringer		567 197	491 499
Fordringer på konsernselskap	6	2 000 000	1 000 000
Andre kortsiktige fordringer		46 843	13 482
Sum fordringer		2 614 039	1 504 981
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 020 813	1 116 903
SUM OMLØPSMIDLER		3 794 052	2 754 349
SUM EIENDELER		4 031 271	3 003 729



Balanse pr. 31.12.2020

	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 077 265	1 025 042
Sum opptjent egenkapital	1 077 265	1 025 042
SUM EGENKAPITAL	1 177 265	1 125 042
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	16 934	60 000
Betalbar skatt	10 306	17 000
Skyldig offentlige avgifter	188 055	248 000
Annen kortsiktig gjeld	1 177 265	1 025 042
SUM KORTSIKTIG GJELD	1 492 560	1 350 042
SUM GJELD	1 492 560	1 350 042
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 669 825	2 475 084

KRISTIAN SANDNES 22.12.2020

Thomas Mørch
Styreleder

Arvidre Skjold
Eiendomsleder



Tannlege Sør AS

Noter 2020

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.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

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

Fordringer

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

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 5 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	3 192 655	3 676 407
Arbeidsgiveravgift	435 436	532 940
Pensjonskostnader	126 476	103 307
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 162	48 612
Totalt	3 782 729	4 361 265

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	949 603
Styreleder	1 279 590
Revisjonshonorar, som består av:	
Samlet honorar til revisor	35 750

Det er per 31.12.20 ytet lån på kr 2.853 til ledende personer. Lånet er ikke renteberegnet.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 946 677	1 946 677
+ Tilgang	53 975	0	53 975
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	53 975	1 946 677	2 000 652
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 752 332	1 752 332
+ Ordinære avskrivninger	3 598	64 694	68 292
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 598	1 817 026	1 820 624
Balanseført verdi pr 31/12	50 377	129 651	180 028
Prosentats for ord.avskr	20-20	7-33	

Noter for Tannlege Sør AS

Organisasjonsnr. 985274991



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 3 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 226 575
+ Permanente og andre forskjeller	20 473
+ Endring i midlertidige forskjeller	9 798
= Inntekt	1 256 845

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	276 506
= Sum betalbar skatt	276 506
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-2 155
= Ordinær skattekostnad	274 351
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	276 506
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	276 506

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 685	-22 887
= Grunnlag utsatt skatt	-32 685	-22 887
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	32 685	22 887
= Grunnlag utsatt skattefordel	32 685	22 887
Utsatt skattefordel	7 190	5 035



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 825 042	1 925 042
Tilført fra årsresultat		952 224	952 224
Pr 31.12.	100 000	2 777 265	2 877 265

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har to aksjeeiere:

Navn	Antall	Eierandel
Anette Skuland, daglig leder	50	50%
Thomas Macheleid, styreleder	50	50%

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 235 633 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 239 158. Det står mer på skattetrekkkonto enn skyldig forskuddstrekk utgjør, dette rettes opp i 2021.



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 6 - Konsernmellomværende

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Bokført verdi	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Tannlege Sør Eiendom AS	100%	50.000	131.697	170.528

Selskapet har per 31.12.20 gitt lån til datterselskapet med kr 2.000.000.

Lånet er ikke renteberegnet.



Tannlege Sør AS

Noter 2020

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.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

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

Fordringer

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

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Tannlege Sør AS

Organisasjonsnr. 985274991



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 5 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	3 192 655	3 676 407
Arbeidsgiveravgift	435 436	532 940
Pensjonskostnader	126 476	103 307
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 162	48 612
Totalt	3 782 729	4 361 265

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	949 603
Styreleder	1 279 590
Revisjonshonorar, som består av: Samlet honorar til revisor	35 750

Det er per 31.12.20 ytet lån på kr 2.853 til ledende personer. Lånet er ikke renteberegnet.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	1 946 677	1 946 677
+ Tilgang	53 975	0	53 975
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	53 975	1 946 677	2 000 652
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 752 332	1 752 332
+ Ordinære avskrivninger	3 598	64 694	68 292
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 598	1 817 026	1 820 624
Balansført verdi pr 31/12	50 377	129 651	180 028
Prosentstans for ord.avskr	20-20	7-33	



Tannlege Sør AS

Noter 2020**Note 3 - Skatter****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	1 226 575
+ Permanente og andre forskjeller	20 473
+ Endring i midlertidige forskjeller	9 798
= Inntekt	1 256 845

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	276 506
= Sum betalbar skatt	276 506
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-2 155
= Ordinær skattekostnad	274 351
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	276 506
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	276 506

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 685	-22 887
= Grunnlag utsatt skatt	-32 685	-22 887
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	32 685	22 887
= Grunnlag utsatt skattefordel	32 685	22 887
Utsatt skattefordel	7 190	5 035



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 825 042	1 925 042
Tilført fra årsresultat		952 224	952 224
Pr 31.12.	100 000	2 777 265	2 877 265

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har to aksjeeiere:

Navn	Antall	Eierandel
Anette Skuland, daglig leder	50	50%
Thomas Macheleid, styreleder	50	50%

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 235 633 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 239 158. Det står mer på skattetrekkkonto enn skyldig forskuddstrekk utgjør, dette rettes opp i 2021.



Tannlege Sør AS

Noter 2020

Note 6 - Konsernmellomværende

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er ikke bokført i regnskapet etter egenkapitalmetoden, men etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Bokført verdi	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Tannlege Sør Eiendom AS	100%	50.000	131.697	170.528

Selskapet har per 31.12.20 gitt lån til datterselskapet med kr 2.000.000.

Lånet er ikke renteberegnet.



Tannlege Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 373 756	8 180 631
Annen driftsinntekt		143 093	6 192
Sum driftsinntekter		8 516 849	8 186 823
Driftskostnader			
Varekostnad		1 839 240	1 410 679
Lønnskostnad	1	3 782 729	4 361 265
Avskrivning på varige driftsmidler	2	68 292	82 547
Annen driftskostnad	1	1 594 261	1 523 237
Sum driftskostnader		7 284 521	7 377 728
DRIFTSRESULTAT		1 232 328	809 095
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	476
Sum finansinntekter		122	476
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 876	3 702
Sum finanskostnader		5 876	3 702
NETTO FINANSPOSTER		(5 753)	(3 226)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 226 575	805 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
8300 Betaibar skatt		276 506	177 220
8330 Endring i utsatt skattefordel		(2 155)	4 382
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		274 351	181 602
ORDINÆRT RESULTAT		952 224	624 267
ARSRESULTAT		952 224	624 267
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	952 224	624 267
SUM OVERF. OG DISP.		952 224	624 267

Årsregnskap for Tannlege Sør AS

Organisasjonsnr. 985274991



Tannlege Sør AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 190	5 035
Sum immaterielle eiendeler		7 190	5 035
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	50 377	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	129 652	194 345
Sum varige driftsmidler		180 028	194 345
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
SUM ANLEGGSMIDLER		237 218	249 380
OMLØPSMIDLER			
Varer		159 200	132 465
Fordringer			
Kundefordringer		567 197	491 499
Fordringer på konsernselskap	6	2 000 000	1 000 000
Andre kortsiktige fordringer		46 843	13 482
Sum fordringer		2 614 039	1 504 981
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 020 813	1 116 903
SUM OMLØPSMIDLER		3 794 052	2 754 349
SUM EIENDELER		4 031 271	3 003 729



Tannlege Sør AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 777 265	1 825 042
Sum opptjent egenkapital		2 777 265	1 825 042
SUM EGENKAPITAL		2 877 265	1 925 042
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		176 961	158 284
Betalbar skatt	3	276 506	177 220
Skyldig offentlige avgifter		289 055	289 173
Annen kortsiktig gjeld		411 484	454 011
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 154 005	1 078 687
SUM GJELD		1 154 005	1 078 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 031 271	3 003 729

KRISTIANSAND den 22.03.2021

Thomas Macheleid
styreleder

Anette Skuland
daglig leder



**Årsregnskap 2020
for
Tannlege Sør AS**

Organisasjonsnr. 985274991

Utarbeidet av:

Merkantil Service AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kongens gate 14
4610 KRISTIANSAND S



Organisasjonsnr. 916589085