



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 761 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE WALLE AS
Forretningsadresse: Gudes gate 1
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 235 129	9 165 411
Annen driftsinntekt			99 252
Sum inntekter		10 235 129	9 264 663
Kostnader			
Varekostnad		2 388 901	1 760 239
Lønnskostnad	1	3 627 681	3 130 448
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	662 900	470 100
Annen driftskostnad	1	1 602 627	1 581 790
Sum kostnader		8 282 109	6 942 577
Driftsresultat		1 953 020	2 322 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 086	20 971
Annen finansinntekt		5 759	
Sum finansinntekter		13 845	20 971
Annen rentekostnad		52 836	48 477
Annen finanskostnad		525	
Sum finanskostnader		53 361	48 477
Netto finans		-39 516	-27 506
Ordinært resultat før skattekostnad		1 913 504	2 294 580
Skattekostnad på ordinært resultat	3	494 791	642 674
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 418 713	1 651 906
Årsresultat	5	1 418 713	1 651 906
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 418 713	1 651 906
Totalresultat		1 418 713	1 651 906



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		418 713	-348 094
Sum overføringer og disponeringer		1 418 713	1 651 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	60 483	25 540
Goodwill	4	392 305	550 000
Sum immaterielle eiendeler		452 788	575 540
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 7	1 460 695	1 964 838
Sum varige driftsmidler		1 460 695	1 964 838
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 224 871	2 851 766
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	215 160	91 650
Andre fordringer		335 040	381 833
Sum fordringer		550 200	473 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 898 024	3 141 876
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 898 024	3 141 876
Sum omløpsmidler		3 448 224	3 615 359
SUM EIENDELER		5 673 095	6 467 125

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 911 162	1 492 449
Sum opptjent egenkapital		1 911 162	1 492 449
Sum egenkapital	5	2 011 162	1 592 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 100 000	1 539 366
Sum annen langsiktig gjeld		1 100 000	1 539 366
Sum langsiktig gjeld		1 100 000	1 539 366
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		402 330	784 582
Betalbar skatt	3	529 734	514 456
Skyldige offentlige avgifter		113 445	73 806
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	516 424	962 466
Sum kortsiktig gjeld		2 561 933	3 335 310
Sum gjeld		3 661 933	4 874 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 673 095	6 467 125



Årsoppgjøret 2016

Tannlege Walle AS

Innhold:

Årsberetning
Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 987 761 598



Tannlege Walle AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Tannlege Walle AS driver med tannlegepraksis, samt annen relevant virksomhet. Virksomheten foregår i Moss Kommune.

Årsregnskapet

Etter styrets mening gir årsregnskapet med noter utfyllende informasjon om selskapets utvikling og resultat i året, og selskapets stilling ved utgangen av regnskapsåret. Det har i året ikke skjedd endringer av overordnet og strategisk betydning for selskapet.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Sykefraværet har vært minimalt.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 10 ansatte, 9 kvinner og 1 mann. Styret består av 1 person, 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som vesentlig forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Moss, 16. mai 2017.

Lars Walle

Styrets leder/Daglig leder



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		10 235 129	9 165 411
Annen driftsinntekt		0	99 252
Sum driftsinntekter		10 235 129	9 264 663
Varekostnad		2 388 901	1 760 239
Lønnskostnad	1	3 627 681	3 130 448
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	662 900	470 100
Annen driftskostnad	1	1 602 627	1 581 790
Sum driftskostnader		8 282 109	6 942 577
Driftsresultat		1 953 020	2 322 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		8 086	20 971
Annen finansinntekt		5 759	0
Rentekostnad		52 836	48 477
Annen finanskostnad		525	0
Resultat av finansposter		-39 516	-27 506
Ordinært resultat før skattekostnad		1 913 504	2 294 580
Skattekostnad på ordinært resultat	3	494 791	642 674
Ordinært resultat		1 418 713	1 651 906
Arsresultat	5	1 418 713	1 651 906
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		418 713	0
Overført fra annen egenkapital		0	-348 094
Sum overføringer		1 418 713	1 651 906



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	60 483	25 540
Goodwill	4	392 305	550 000
Sum immaterielle eiendeler		452 788	575 540
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	1 460 695	1 964 838
Sum varige driftsmidler		1 460 695	1 964 838
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 224 871	2 851 766
Fordringer			
Kundefordringer	6	215 160	91 650
Andre kortsiktige fordringer		335 040	381 833
Sum fordringer		550 200	473 483
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 898 024	3 141 876
Sum omløpsmidler		3 448 224	3 615 359
Sum eiendeler		5 673 095	6 467 125



Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 911 162	1 492 449
Sum opptjent egenkapital		<u>1 911 162</u>	<u>1 492 449</u>
Sum egenkapital	5	<u>2 011 162</u>	<u>1 592 449</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 100 000	1 539 366
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 100 000</u>	<u>1 539 366</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		402 330	784 582
Gjeld til aksjonær	1	11 060	47 308
Betalbar skatt	3	529 734	514 456
Skyldig offentlige avgifter		113 445	73 806
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		505 363	915 158
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 561 933</u>	<u>3 335 310</u>
Sum gjeld		<u>3 661 933</u>	<u>4 874 676</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 673 095</u>	<u>6 467 125</u>

Moss, 16.05.2017
Styret i Tannlege Walle AS

Lars Walle
Styrets leder/Daglig leder



Noter

Tannlege Walle AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes 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.



Noter

Tannlege Walle AS

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 989 361	2 561 929
Arbeidsgiveravgift	465 224	429 911
Pensjonskostnader	51 454	41 309
Andre ytelser	121 643	97 299
Sum	3 627 681	3 130 448

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	619 652		
Fri bil	216 320		
Andre ytelser	15 057		

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 47 003
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 15 010

Aksjonær har yttet et kortsiktig lån til selskapet kr 11 060,-. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Tannlege Walle AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	20	5 000	100 000
Sum	20	5 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Aksjer	Sum	Eierandel
Lars Walle, styreleder og daglig leder	18	18	90,0
Anne Kopperud	2	2	10,0
Totalt antall aksjer	20	20	100,0



Noter

Tannlege Walle AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	529 734	514 456
Endring i utsatt skattefordel	-34 943	128 218
Skattekostnad ordinært resultat	494 791	642 674
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 913 504	2 294 580
Permanente forskjeller	55 581	78 127
Endring i midlertidige forskjeller	149 850	-467 314
Skattepliktig inntekt	2 118 935	1 905 393
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	529 734	514 456
Sum betalbar skatt i balansen	529 734	514 456

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-253 273	-103 485	149 788
Fordringer	1 261	1 323	62
Sum	-252 012	-102 161	149 850
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-60 483	-25 540	34 942

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	617 500	3 980 468	4 597 968
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	-39 095	40 157	1 062
= Anskaffelseskost 31.12.16	578 405	4 020 625	4 599 030
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	186 100	2 559 931	2 746 031
= Bokført verdi 31.12.16	392 305	1 460 694	1 852 999
Årets ordinære avskrivninger	118 600	544 300	662 900
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2016	100 000	0	1 492 449	1 592 449
Tilleggsutbytte				
Årets resultat			1 418 713	1 418 713
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2016	100 000	0	1 911 162	2 011 162

Note 6 - Kundefordringer

	2016	2015
Kundefordringene til pålydende	215 160	91 650
Avsetning til tap på fordringer		
Bokført verdi	215 160	91 650

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 100 000	1 539 366
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 460 695	1 964 838

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 115 047.



BDT VIKEN

Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen
Kim Atle Svendsen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Tannlege Walle AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Walle AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 418 713. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2016, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til regnskapet, 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 31.12.2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert 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 utilsiktede feil.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALDEN





BDT VIKEN

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 avviklet.

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 øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Moss 24.05.2017
BDT Viken Revisjon AS


Ole Christian Rasmussen
Registrert revisor

