



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 385 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALERO TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Senterveien 30
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kjell Magnus Thorvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 831 485	3 612 106
Annen driftsinntekt		2 272 623	103 960
Sum inntekter		9 104 108	3 716 066
Kostnader			
Varekostnad		3 644 966	1 067 814
Lønnskostnad	1, 2	2 640 105	1 370 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		371 258	188 771
Annen driftskostnad	3	2 231 104	911 230
Sum kostnader		8 887 432	3 538 301
Driftsresultat		216 675	177 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		417	35 022
Annen finansinntekt		153	
Sum finansinntekter		570	35 022
Annen rentekostnad		64 559	65 747
Annen finanskostnad		280	
Sum finanskostnader		64 839	65 747
Netto finans		-64 269	-30 725
Ordinært resultat før skattekostnad	4	152 407	147 040
Skattekostnad på ordinært resultat		33 529	18 523
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 878	128 517
Årsresultat		118 878	128 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			62 845
Annen egenkapital		118 878	65 672
Sum overføringer og disponeringer		118 878	128 517



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		220 609	57 851
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		301 883	
Sum immaterielle eiendeler		522 492	57 851
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		3 883 155	4 205 965
Sum varige driftsmidler		3 883 155	4 205 965
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 997 082	
Andre fordringer		10 618	
Sum finansielle anleggsmidler		2 007 700	
Sum anleggsmidler		6 413 347	4 263 817
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		649 277	124 317
Sum varer		649 277	124 317
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 062 140	1 197 479
Andre fordringer		1 572 893	-16 066
Konsernfordringer		27 475	
Sum fordringer		4 662 508	1 181 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	81 929	192 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 929	192 211
Sum omløpsmidler		5 393 714	1 497 941
SUM EIENDELER		11 807 061	5 761 757





Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		184 550	65 672
Sum opptjent egenkapital		184 550	65 672
Sum egenkapital	9	1 784 550	1 665 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		52 052	18 523
Sum avsetninger for forpliktelser		52 052	18 523
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 492 601	3 285 601
Øvrig langsiktig gjeld		5 100 000	
Sum annen langsiktig gjeld		7 592 601	3 285 601
Sum langsiktig gjeld		7 644 653	3 304 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		770 370	461 895
Skyldige offentlige avgifter		203 992	99 904
Annen kortsiktig gjeld		1 403 496	230 162
Sum kortsiktig gjeld		2 377 858	791 961
Sum gjeld		10 022 511	4 096 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 807 061	5 761 757



 Legally signed by
Kim-Robert Danielsen
25.08.2020

 Legally signed by
Kjell Magnus Thorvik
25.08.2020

 Legally signed by
Lisbeth Heddeland Mykland
26.08.2020

Årsregnskap for 2019

**ALERO TANNHELSESENTER AS
4790 LILLESAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Value Kristiansand AS
Markens gate 9
4610 KRISTIANSAND S
Org.nr. 916162634

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Noter 2019

ALERO TANNHELSESENTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsippet fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 333 491	1 160 688
Arbeidsgiveravgift	314 241	178 551
Pensjonskostnader	34 638	21 101
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(42 266)	10 146
Sum	2 640 105	1 370 486

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet dette i 2018.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	152 406	147 040
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(424 501)	(279 306)
Årets skattegrunnlag	(272 095)	(132 266)
+/- Endring i utsatt skatt	33 529	18 523
Skattekostnad i resultatregnskapet	33 529	18 523
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 553 811	2 456 408	97 403
Langsiktig gjeld	(2 274 505)	(1 752 601)	(521 904)
Skattemessig fremførbart underskudd	(195 111)	(467 205)	272 095
Sum midlertidige forskjeller	84 195	236 602	(152 406)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	18 523	52 052	(33 529)

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 66 441. Skyldig skattetrekk er kr 65 876.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 600 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 600 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ALERO HELSE AS	1 600	100,00%
Sum	1 600	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 600 000	65 672	1 665 672
Årets resultat		118 877	118 877
Egenkapital 31.12.2019	1 600 000	184 550	1 784 550

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 062 140	1 197 479
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 062 140	1 197 479

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 492 601	3 285 601
Sum	2 492 601	3 285 601



Resultatregnskap for 2019
ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 831 485	3 612 106
Annen driftsinntekt		2 272 623	103 960
Sum driftsinntekter		9 104 108	3 716 066
Varekostnad		(3 644 966)	(1 067 814)
Lønnskostnad	1, 2	(2 640 105)	(1 370 486)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(371 258)	(188 771)
Annen driftskostnad	3	(2 231 104)	(911 230)
Sum driftskostnader		(8 887 432)	(3 538 301)
Driftsresultat		216 675	177 765
Annen renteinntekt		417	35 022
Annen finansinntekt		153	0
Sum finansinntekter		570	35 022
Annen rentekostnad		(64 559)	(65 747)
Annen finanskostnad		(280)	0
Sum finanskostnader		(64 839)	(65 747)
Netto finans		(64 269)	(30 725)
Ordinært resultat før skattekostnad	4	152 407	147 040
Skattekostnad på ordinært resultat		(33 529)	(18 523)
Ordinært resultat		118 878	128 517
Årsresultat		118 878	128 517
Overføringer			
Udekket tap		0	62 845
Annen egenkapital		118 878	65 672
Sum		118 878	128 517



Balanse pr. 31. desember 2019 ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		220 609	57 851
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		301 883	0
Sum immaterielle eiendeler		522 492	57 851
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		3 883 155	4 205 965
Sum varige driftsmidler		3 883 155	4 205 965
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 997 082	0
Andre fordringer		10 618	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 007 700	0
Sum anleggsmidler		6 413 347	4 263 817
Omløpsmidler			
Varer		649 277	124 317
Sum varer		649 277	124 317
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 062 140	1 197 479
Andre fordringer		1 572 893	(16 066)
Konsernfordringer		27 475	0
Sum fordringer		4 662 508	1 181 413
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	81 929	192 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 929	192 211
Sum omløpsmidler		5 393 714	1 497 941
Sum eiendeler		11 807 061	5 761 757



Balanse pr. 31. desember 2019 ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		184 550	65 672
Udekket tap	5, 9	0	0
Sum opptjent egenkapital		184 550	65 672
Sum egenkapital	9	1 784 550	1 665 672
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		52 052	18 523
Sum avsetning for forpliktelser		52 052	18 523
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 492 601	3 285 601
Øvrig langsiktig gjeld		5 100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 592 601	3 285 601
Sum langsiktig gjeld		7 644 653	3 304 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		770 370	461 895
Skyldige offentlige avgifter		203 992	99 904
Annen kortsiktig gjeld		1 403 496	230 162
Sum kortsiktig gjeld		2 377 858	791 961
Sum gjeld		10 022 511	4 096 085
Sum egenkapital og gjeld		11 807 061	5 761 757

Kristiansand den 30.06.2020

Kim-Robert Danielsen
Styrets leder

Kjell Magnus Thorvik
Styremedlem / Daglig leder

Lisbeth Heddeland Mykland
Styremedlem

Stein Christian Moh
Styremedlem

Fratrådt