



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 666 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE ERIK PEDERSEN AS
Forretningsadresse: Tollbodgata 23
4611 KRISTIANSAND S

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: Erik Hvashøj Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 973 108	22 138 207
Annen driftsinntekt		25 000	575 000
Sum inntekter		19 998 108	22 713 207
Kostnader			
Varekostnad		2 149 736	2 612 900
Lønnskostnad	6	4 250 349	3 451 801
Avskrivning	4	230 580	392 531
Annen driftskostnad	6	2 416 482	3 324 086
Sum kostnader		9 047 147	9 781 318
Driftsresultat		10 950 961	12 931 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 132	4 750
Sum finansinntekter		5 132	4 750
Annen finanskostnad		22 980	13 860
Sum finanskostnader		22 980	13 860
Netto finans		-17 848	-9 110
Ordinært resultat før skattekostnad		10 933 113	12 922 779
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 521 012	3 100 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 412 101	9 822 393
Årsresultat		8 412 101	9 822 393
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	15 000 000	
Konsernbidrag	3	805 625	993 836
Overføringer annen egenkapital	3	-7 393 524	8 828 557
Sum overføringer og disponeringer		8 412 101	9 822 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	113 329	122 920
Sum immaterielle eiendeler		113 329	122 920
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 228 019	1 320 518
Sum varige driftsmidler		1 228 019	1 320 518
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	32 196 492	26 546 694
Sum finansielle anleggsmidler		32 196 492	26 546 694
Sum anleggsmidler		33 537 840	27 990 132
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		11 340	16 170
Fordringer			
Kundefordringer		3 458 360	2 885 886
Andre fordringer		82 651	31 023
Sum fordringer		3 541 011	2 916 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 796 562	1 978 769
Sum omløpsmidler		6 348 913	4 911 848
SUM EIENDELER		39 886 753	32 901 980

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	15 864 833	23 258 357
Sum opptjent egenkapital		15 864 833	23 258 357
Sum egenkapital		18 964 833	26 358 357
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 204	268 990
Betalbar skatt	7	2 270 780	2 815 352
Skyldige offentlige avgifter	5	537 067	262 246
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	18 036 869	3 197 035
Sum kortsiktig gjeld		20 921 920	6 543 623
Sum gjeld		20 921 920	6 543 623
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 886 753	32 901 980



Tannlege Erik Pedersen AS
Org.nr: 981 666 526

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 973 108	22 138 207
Annen driftsinntekt		25 000	575 000
Sum driftsinntekter		<u>19 998 108</u>	<u>22 713 207</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 149 736	2 612 900
Lønnskostnad	6	4 250 349	3 451 801
Avskrivning	4	230 580	392 531
Annen driftskostnad	6	2 416 482	3 324 086
Sum driftskostnader		<u>9 047 147</u>	<u>9 781 318</u>
Driftsresultat		<u>10 950 961</u>	<u>12 931 889</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 132	4 750
Annen finanskostnad		22 980	13 860
Netto finansposter		<u>-17 848</u>	<u>-9 110</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 933 113</u>	<u>12 922 779</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>2 521 012</u>	<u>3 100 386</u>
Årsresultat		<u>8 412 101</u>	<u>9 822 393</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	15 000 000	0
Konsernbidrag	3	805 625	993 836
Overføringer annen egenkapital	3	-7 393 524	8 828 557
Sum disponert		<u>8 412 101</u>	<u>9 822 393</u>



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	113 329	122 920
Sum immaterielle eiendeler		113 329	122 920
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner ol	4	1 228 019	1 320 518
Sum varige driftsmidler		1 228 019	1 320 518
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	32 196 492	26 546 694
Sum finansielle anleggsmidler		32 196 492	26 546 694
Sum anleggsmidler		33 537 840	27 990 132
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varer		11 340	16 170
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 458 360	2 885 886
Andre fordringer		82 651	31 023
Sum fordringer		3 541 011	2 916 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 796 562	1 978 769
Sum omløpsmidler		6 348 913	4 911 848
Sum eiendeler		39 886 753	32 901 980



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	15 864 833	23 258 357
Sum opptjent egenkapital		<u>15 864 833</u>	<u>23 258 357</u>
Sum egenkapital		<u>18 964 833</u>	<u>26 358 357</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		77 204	268 990
Betalbar skatt	7	2 270 780	2 815 352
Skyldige offentlige avgifter	5	537 067	262 246
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	18 036 869	3 197 035
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 921 920</u>	<u>6 543 623</u>
Sum gjeld		<u>20 921 920</u>	<u>6 543 623</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>39 886 753</u>	<u>32 901 980</u>

Erik Hvashøj Pedersen
Styremedlem, daglig leder

Kristiansand, 15. april 2019

Siva Steffensen
Styreleder



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	31 000	100 kr	3 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Steffensen Holding AS	31 000	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	3 100 000	23 258 357	26 358 357
Årsresultat	0	8 412 101	8 412 101
Avsatt utbytte	0	-15 000 000	-15 000 000
Avgitt konsernbidrag	0	-805 625	-805 625
Egenkapital 31.12.	3 100 000	15 864 833	18 964 833

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	3 478 052	879 774	4 463 265
Tilgang kjøpte driftsmidler	128 605	9 475	138 080
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	3 606 657	889 249	4 601 345
Akk.avskrivning 31.12.2018	-3 267 887	0	-3 373 326
Balanseført pr. 31.12.2018	338 770	889 249	1 228 019
Årets avskrivninger	230 582	0	230 582
Økonomisk levetid	3-10 år	Avskrives ikke	
Avskrivningsplan	Lineær		

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2018
	416 795



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 648 931	2 883 109
Arbeidsgiveravgift	436 727	419 817
Pensjonskostnader	98 219	60 416
Andre ytelser	66 472	88 459
Sum	<u>4 250 349</u>	<u>3 451 801</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	546 013	0	18 927

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	53 500	52 500
Andre tjenester	48 000	21 000

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	2 511 421	3 129 195
For mye (lite) avsatt tidligere år	0	-8 625
Endring utsatt skatt	9 591	-20 184
Årets totale skattekostnad	<u>2 521 012</u>	<u>3 100 386</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	10 933 113	12 922 779
Permanente forskjeller	5 410	9 162
Endring i midlertidige forskjeller	-19 302	106 370
Alminnelig inntekt	<u>10 919 221</u>	<u>13 038 311</u>
Skatt på alminnelig inntekt	2 511 421	3 129 195
Ytet konsernbidrag	-1 046 266	-1 307 679
Årets skattegrunnlag	<u>9 872 955</u>	<u>11 730 632</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	2 270 780	2 815 352



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2018

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-515 133</u>	<u>-534 435</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-515 133</u>	<u>-534 435</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-113 329	-122 920

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Lån til foretak i samme konsern	32 196 491	26 546 694

<i>Gjeld</i>	2018	2017
Konsernbidrag	-1 046 266	-1 307 679



Til generalforsamlingen i
Tannlege Erik Pedersen 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 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Erik Pedersen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 8.412.101. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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.

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 2018 for Tannlege Erik Pedersen 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, 15.april 2019

Revisjon Sør AS



Leif S. Sørensen
Statsautorisert revisor