



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2020

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 016 232	8 914 531
Sum inntekter		8 016 232	8 914 531
Kostnader			
Varekostnad		1 612 519	2 237 980
Lønnskostnad	1	3 455 236	3 455 810
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	348 699	476 499
Annen driftskostnad	1	2 244 942	1 892 960
Sum kostnader		7 661 397	8 063 249
Driftsresultat		354 835	851 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 260	4 245
Sum finansinntekter		3 260	4 245
Annen rentekostnad		16 495	25 898
Annen finanskostnad		170	
Sum finanskostnader		16 665	25 898
Netto finans		-13 406	-21 653
Ordinært resultat før skattekostnad		341 430	829 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3	86 575	199 799
Ordinært resultat etter skattekostnad		254 855	629 830
Årsresultat	5	254 855	629 830
Årsresultat etter minoritetsinteresser		254 855	629 830
Totalresultat		254 855	629 830
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		254 855	129 830
Sum overføringer og disponeringer		254 855	629 830



Balanse

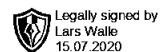
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	111 627	72 391
Goodwill	4	56 005	168 105
Sum immaterielle eiendeler		167 632	240 496
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	730 028	1 111 327
Sum varige driftsmidler		730 028	1 111 327
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		1 209 048	1 663 211
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	754 913	598 954
Andre kortsiktige fordringer		67 399	57 518
Lån til aksjonær		4 891	
Sum fordringer		827 203	656 472
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 181 949	2 541 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 181 949	2 541 933
Sum omløpsmidler		3 009 152	3 198 404
SUM EIENDELER		4 218 201	4 861 616

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 836 362	2 581 508
Sum opptjent egenkapital		2 836 362	2 581 508
Sum egenkapital	5, 9	2 936 362	2 681 508
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	200 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	500 000
Sum langsiktig gjeld		200 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 819	350 686
Betalbar skatt	3	125 811	217 501
Skyldig offentlige avgifter		127 372	136 437
Utbytte	5		
Gjeld til aksjonær	1		495 109
Annen kortsiktig gjeld		658 837	480 376
Sum kortsiktig gjeld		1 081 838	1 680 108
Sum gjeld		1 281 838	2 180 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 218 201	4 861 616



Årsoppgjøret 2019

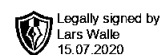
Tannlege Walle AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



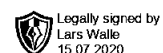
Org.nr: 987 761 598



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

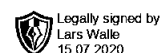
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 016 232	8 914 531
Sum driftsinntekter		8 016 232	8 914 531
Varekostnad		1 612 519	2 237 980
Lønnskostnad	1	3 455 236	3 455 810
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	348 699	476 499
Annen driftskostnad	1	2 244 942	1 892 960
Sum driftskostnader		7 661 397	8 063 249
Driftsresultat		354 835	851 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		3 260	4 245
Rentekostnad		16 495	25 898
Annen finanskostnad		170	0
Resultat av finansposter		-13 406	-21 653
Ordinært resultat før skattekostnad		341 430	829 629
Skattekostnad på ordinært resultat	3	86 575	199 799
Ordinært resultat		254 855	629 830
Årsresultat	5	254 855	629 830
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		254 855	129 830
Sum overføringer		254 855	629 830



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	111 627	72 391
Goodwill	4	56 005	168 105
Sum immaterielle eiendeler		167 632	240 496
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	730 028	1 111 327
Sum varige driftsmidler		730 028	1 111 327
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		1 209 048	1 663 211
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	754 913	598 954
Andre kortsiktige fordringer		67 399	57 518
Lån til aksjonær		4 891	0
Sum fordringer		827 203	656 472
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 181 949	2 541 933
Sum omløpsmidler		3 009 152	3 198 404
Sum eiendeler		4 218 201	4 861 616



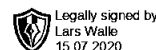
Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 836 362	2 581 508
Sum opptjent egenkapital		2 836 362	2 581 508
Sum egenkapital	5, 9	2 936 362	2 681 508
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	200 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		169 819	350 686
Gjeld til aksjonær	1	0	495 109
Betalbar skatt	3	125 811	217 501
Skyldig offentlige avgifter		127 372	136 437
Annen kortsiktig gjeld		658 837	480 376
Sum kortsiktig gjeld		1 081 838	1 680 108
Sum gjeld		1 281 838	2 180 108
Sum egenkapital og gjeld		4 218 201	4 861 616

Moss, 03.07.2020
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. Årets regnskap er avlagt under forutsetningen for fortsatt drift.

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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

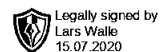
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og 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	2019	2018
Lønninger	2 852 412	2 873 762
Arbeidsgiveravgift	435 195	442 212
Pensjonskostnader	70 364	59 082
Andre ytelser	97 265	80 755
Sum	3 455 236	3 455 810

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	697 004		
Fri bil	171 096		
Andre ytelser	12 994		

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 39 806
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 275

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

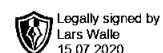
Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	125 811	217 501
Endring i utsatt skattefordel	-39 236	-17 702
Skattekostnad ordinært resultat	86 575	199 799
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	341 430	829 629
Permanente forskjeller	52 090	24 759
Endring i midlertidige forskjeller	178 348	91 270
Skattepliktig inntekt	571 867	945 658
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	125 811	217 501
Sum betalbar skatt i balansen	125 811	217 501

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-520 657	-330 656	190 001
Fordringer	13 260	1 606	-11 654
Sum	-507 397	-329 049	178 348
Utsatt skattefordel (22 %)	-111 627	-72 391	39 236

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	578 405	4 362 956	4 941 361
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		54 800	54 800
- Avgang i året		630 000	630 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	578 405	3 787 756	4 366 161
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	522 400	3 057 729	3 580 129
= Bokført verdi 31.12.19	56 005	730 027	786 032
Årets ordinære avskrivninger	112 100	236 599	348 699
Økonomisk levetid	5 år	3-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	2 581 508	2 681 508
Tilleggsutbytte				
Årets resultat			254 855	254 855
Utbytte				
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	2 836 362	2 936 362

Note 6 - Kundefordringer

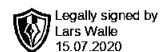
	2019	2018
Kundefordringene til pålydende	198 798	304 713
Avsetning til tap på fordringer		
Bokført verdi	198 798	304 713

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	200 000	500 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	730 028	1 111 327

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 120 113.



Noter

Tannlege Walle AS

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfyller vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen

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 254 855. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2019, 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 (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.

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 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 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, 16.07.2020

BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen

Registrert revisor

(Elektronisk signatur)