



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 678 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE VIDAR HAMMEN AS
Forretningsadresse: Markens gate 42
4612 KRISTIANSAND S

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: Vidar Hammen
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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 202 551	4 038 394
Sum inntekter		4 202 551	4 038 394
Kostnader			
Varekostnad		563 098	647 057
Lønnskostnad	1	2 504 264	2 521 082
Avskrivning på varige driftsmidler	2	600 000	600 000
Annen driftskostnad	1	622 481	381 523
Sum kostnader		4 289 843	4 149 663
Driftsresultat		-87 292	-111 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-9 355	-9 291
Sum finansinntekter		-9 355	-9 291
Annen rentekostnad		103 276	123 825
Sum finanskostnader		103 276	123 825
Netto finans		-112 631	-133 116
Ordinært resultat før skattekostnad		-199 923	-244 385
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-43 983	-47 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		-155 940	-197 139
Årsresultat		-155 940	-197 139
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-155 940	-197 139
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-155 940	-197 139
Sum overføringer og disponeringer		-155 940	-197 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	241 174	197 191
Goodwill	2	990 000	1 430 000
Sum immaterielle eiendeler		1 231 174	1 627 191
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	360 000	520 000
Sum varige driftsmidler		360 000	520 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	550 000	
Sum finansielle anleggsmidler		550 000	
Sum anleggsmidler		2 141 174	2 147 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		30 276	28 101
Sum varer		30 276	28 101
Fordringer			
Kundefordringer		249 938	184 334
Andre kortsiktige fordringer		10 040	
Sum fordringer		259 978	184 334
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	173 789	227 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 789	227 099
Sum omløpsmidler		464 043	439 535
SUM EIENDELER		2 605 217	2 586 726



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	855 072	699 132
Sum opptjent egenkapital		-855 072	-699 132
Sum egenkapital		-825 072	-669 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 276 830	2 166 660
Sum annen langsiktig gjeld		2 276 830	2 166 660
Sum langsiktig gjeld		2 276 830	2 166 660
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 407
Skyldig offentlige avgifter		130 047	151 500
Annen kortsiktig gjeld	9	1 023 412	936 291
Sum kortsiktig gjeld		1 153 459	1 089 198
Sum gjeld		3 430 289	3 255 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 605 217	2 586 726



**Årsregnskap 2019
for
Tannlege Vidar Hammen AS**

Organisasjonsnr. 918678514

Utarbeidet av:

Lundens Regnskapsservice AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Hunsøya
4700 VENNESLA
Organisasjonsnr. 978616070



Tannlege Vidar Hammen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 202 551	4 038 394
Sum driftsinntekter		4 202 551	4 038 394
Driftskostnader			
Varekostnad		563 098	647 057
Lønnskostnad	1	2 504 264	2 521 082
Avskrivning på varige driftsmidler	2	600 000	600 000
Annen driftskostnad	1	622 481	381 523
Sum driftskostnader		4 289 843	4 149 663
DRIFTSRESULTAT		(87 292)	(111 269)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(9 355)	(9 291)
Sum finansinntekter		(9 355)	(9 291)
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		103 276	123 825
Sum finanskostnader		103 276	123 825
NETTO FINANSPOSTER		(112 631)	(133 116)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(199 923)	(244 385)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(43 983)	(47 246)
ORDINÆRT RESULTAT		(155 940)	(197 139)
ÅRSRESULTAT		(155 940)	(197 139)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap	4	(155 940)	(197 139)
SUM OVERF. OG DISP.		(155 940)	(197 139)



Tannlege Vidar Hammen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	241 174	197 191
Goodwill	2	990 000	1 430 000
Sum immaterielle eiendeler		1 231 174	1 627 191
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	360 000	520 000
Sum varige driftsmidler		360 000	520 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	550 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		550 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 141 174	2 147 191
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		30 276	28 101
Sum varer		30 276	28 101
Fordringer			
Kundefordringer		249 938	184 335
Andre kortsiktige fordringer		10 040	0
Sum fordringer		259 978	184 335
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	173 789	227 099
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		173 789	227 099
SUM OMLØPSMIDLER		464 043	439 535
SUM EIENDELER		2 605 217	2 586 726



Tannlege Vidar Hammen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(855 072)	(699 132)
Sum opptjent egenkapital		(855 072)	(699 132)
SUM EGENKAPITAL		(825 072)	(669 132)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 276 830	2 166 660
Sum langsiktig gjeld		2 276 830	2 166 660
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 276 830	2 166 660
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 407
Skyldig offentlige avgifter		130 047	151 500
Annen kortsiktig gjeld	9	1 023 412	936 291
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 153 459	1 089 198
SUM GJELD		3 430 289	3 255 858
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 605 217	2 586 726

I styret for Tannlege Vidar Hammen as
Kristiansand 30.06.2020

Vidar Hammen (sign)
Daglig leder/styreleder



Tannlege Vidar Hammen AS

Noter 2019

Dette regnskap erstatter tidligere innsendt årsregnskap for 2019.

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 Vidar Hammen AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad, revisjon og pensjon

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 074 761	2 151 553
Arbeidsgiveravgift	295 473	303 984
Pensjonskostnader	0	52 481
Andre lønnsrelaterte ytelser	134 030	13 064
Totalt	2 504 264	2 521 082

Ytelser til ledende personer og revisor i 2019

Daglig leder (lønn og annen godtgjørelse)	Kr	1 170 400
Styremedlemmer (styregodtgjørelse)	Kr	0

Revisor

Revisor er fravalgt, derfor ingen kostnader til revisjon i 2019.

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet har etablert slik pensjonsordning for sine ansatte.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 200 000	800 000	3 000 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 200 000	800 000	3 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	770 000	280 000	1 050 000
+ Ordinære avskrivninger	440 000	160 000	600 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 210 000	440 000	1 650 000
Balanseført verdi pr 31/12	990 000	360 000	1 350 000
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	20-20	

Noter for Tannlege Vidar Hammen AS

Organisasjonsnr. 918678514



Tannlege Vidar Hammen AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	-199 923
Endring i midlertidige forskjeller	214 687
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	14 764
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2019

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-43 983
= Ordinær skattekostnad	-43 983

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-186 000	30 000
+ Utestående fordringer	4 999	3 686
- Fremførbart skattemessig underskudd	915 246	930 010
Sum positive skatteøkende forskjeller	4 999	33 686
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 101 246	930 010

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel -1 096 247 -896 324

Balanseført utsatt skattefordel 241 174 197 191



Tannlege Vidar Hammen AS

Noter 2019

Note 4 - Egenkapital og disponeringer

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-699 132	-669 132
Anvendt til årsresultat		-155 940	-155 940
Pr 31.12.	30 000	-855 072	-825 072

Det presiseres at aksjekapitalen er tapt. Selskapet har jobbet seg inn i markedet de siste årene og gjort investeringer som nå de mener vil trygge selskapet drift fremover og gi overskudd fremover. Selskapets aksjonær har i tillegg lånt inn et betydelig beløp til selskapet. Løpende forpliktelser betales ved forfall. Selskapet driver derfor ikke på kreditors regning, og forutsetning om fortsatt drift er til stede.

Ved avleggelse av regnskapet har den pågående Covid-19 utbruddet preget utviklingen i 2020, men selv om det er mye usikkerheter knyttet til dette, mener styret ut i fra den informasjonene som er tilgjengelig nå, at det er forsvarlig med fortsatt drift.

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har en eierandel på 1/3 i Markens Tannlegesenter DA (orgnr. 992 670 096)

Note 6 - Bankinnskudd (bundne midler)

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 89 344 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 101 831.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Vidar Hammen	300	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	300	100,00 %



Tannlege Vidar Hammen AS

Noter 2019

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ikke noe gjeld som forfaller etter fem år fra balansedagen.

Lån er sikret med følgende pant:

Factoringspant kr 500.000,- 1. prioritet

Pant i driftstilbehør kr 1.000.000,- 1 prioritet

Kaujson fra aksjonær og styreleder kr 3.000.000,-.

Note 9 - Mellomværende eier

Selskapet har en gjeld til eier på kr 650 984 pr. 31.12.19. Det er ikke betalt renter for lånet og nedbetalingstid er ikke fastsatt.