



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 680 155
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORVGÅRDEN TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 17
4580 LYNGDAL

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: Steinar Osmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2020

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, 27.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 008 405	8 651 292
Sum inntekter		8 008 405	8 651 292
Kostnader			
Varekostnad		2 635 590	2 730 553
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 814 568	3 002 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	141 648	195 466
Annen driftskostnad	4	1 309 127	1 570 461
Sum kostnader		6 900 934	7 499 347
Driftsresultat		1 107 472	1 151 945
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 727	3 094
Annen finansinntekt		8 810	12 830
Verdiøkning av finansielle instrumenter			18 992
Sum finansinntekter		13 537	34 916
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			2 232
Annen rentekostnad		48	418
Annen finanskostnad			570
Sum finanskostnader		48	3 219
Netto finans		13 489	31 697
Ordinært resultat før skattekostnad		1 120 961	1 183 641
Skattekostnad på ordinært resultat	6	259 379	280 858
Ordinært resultat etter skattekostnad		861 582	902 783
Årsresultat		861 582	902 783
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 435 745	300 000
Annen egenkapital		-574 163	602 783



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		861 582	902 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 310	257 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	377 504	416 222
Sum varige driftsmidler		634 814	673 532
Sum anleggsmidler		634 814	673 532
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 676	79 980
Sum varer		66 676	79 980
Fordringer			
Kundefordringer	8	318 569	391 630
Andre fordringer		49 184	61 645
Sum fordringer		367 753	453 275
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	321 287	40 552
Markedsbaserte obligasjoner			
Sum investeringer		321 287	40 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	513 230	1 269 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 230	1 269 935
Sum omløpsmidler		1 268 946	1 843 742
SUM EIENDELER		1 903 760	2 517 274

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	523 449	1 097 613
Sum opptjent egenkapital		523 449	1 097 613
Sum egenkapital	13	623 449	1 197 613
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 676	140 466
Betalbar skatt	6	259 379	280 858
Skyldige offentlige avgifter		186 473	204 839
Utbytte		450 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	15	252 783	393 498
Sum kortsiktig gjeld		1 280 311	1 319 662
Sum gjeld		1 280 311	1 319 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 903 760	2 517 274



Til generalforsamlingen i
Torvgården Tannhelsesenter 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 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torvgården Tannhelsesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 861.582,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 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 2019 for Torvgården Tannhelsesenter 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, 25. mai 2020

Revisjon Sør AS



Leif Sture Sørensen
Statsautorisert revisor



Noter 2019

Torvgården 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 regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Noter 2019

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 310 646	2 374 269
Arbeidsgiveravgift	345 396	366 532
Pensjonskostnader	113 611	207 987
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	44 916	54 081
Sum	2 814 568	3 002 868

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	607 868	0
Annen godtgjørelse	25 801	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	257 310	2 491 747	2 749 057
Tilgang i året	0	102 930	102 930
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	257 310	2 594 677	2 851 987
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(2 075 525)	(2 075 525)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(2 217 173)	(2 217 173)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	257 310	377 504	634 814
Årets avskrivninger		(141 648)	(141 648)
Økonomisk levetid		0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,0 - 33,33 %	



Noter 2019

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 120 961	1 183 641
+/- Permanente forskjeller	943	(4 939)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	57 090	42 418
Årets skattegrunnlag	1 178 994	1 221 121
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	259 379	280 858
Sum	259 379	280 858
Skattekostnad i resultatregnskapet	259 379	280 858
Betalbar skatt i skattekostnad	259 379	280 858
Betalbar skatt i balansen	259 379	280 858

Note 7 - 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	(183 917)	(233 246)	49 329
Omløpsmidler	66 063	58 302	7 761
Netto forskjeller	(117 854)	(174 944)	57 090
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	117 854	174 944	(57 090)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	318 569	391 630
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	318 569	391 630

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 99 846. Skyldig skattetrekk er kr 97 711.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Noter 2019

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Osmundsen, Steinar	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Steinar Osmundsen	1 000

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 097 613	1 197 613
Tilleggsutbytte		(985 745)	(985 745)
Årets resultat		861 582	861 582
Avsatt utbytte		(450 000)	(450 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	523 449	623 449

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Ligningsverdi
DNB Nordic Nanovector ASA	280 735	272 340	272 340
SEB Teknologi Fond	40 522	58 941	58 941
Sum	12 970	331 281	331 281

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon

Skyldig feriepenger utgjør	kr 252 431,76
Påløpt Rente	kr 351,63
Sum	kr 272 038,12