



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 497 325
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE EIRIK AAEN AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 37
4640 SØGNE

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: Eirik Aaen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 050 362	4 317 562
Sum inntekter		4 050 362	4 317 562
Kostnader			
Varekostnad		518 464	436 288
Lønnskostnad	4	1 551 511	1 564 504
Avskrivning	8	23 503	5 795
Annen driftskostnad	4	846 202	784 855
Sum kostnader		2 939 680	2 791 442
Driftsresultat		1 110 682	1 526 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		983 955	812
Sum finansinntekter		983 955	812
Annen finanskostnad		675	411
Sum finanskostnader		675	411
Netto finans		983 280	401
Ordinært resultat før skattekostnad		2 093 962	1 526 521
Skattekostnad på ordinært resultat	9	255 890	367 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 838 072	1 159 414
Årsresultat		1 838 072	1 159 414
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	1 000 000	800 000
Konsernbidrag	2	49 188	90 780
Overføringer annen egenkapital	2	788 884	268 634
Sum overføringer og disponeringer		1 838 072	1 159 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	5 308	
Sum immaterielle eiendeler		5 308	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	20 807	106 880
Sum varige driftsmidler		20 807	106 880
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	32 600	49 000
Sum finansielle anleggsmidler		32 600	49 000
Sum anleggsmidler		58 715	155 880
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 146	142 161
Andre fordringer	7	1 488 972	1 181 031
Sum fordringer		1 551 118	1 323 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 295 127	647 886
Sum omløpsmidler		2 846 245	1 971 078
SUM EIENDELER		2 904 960	2 126 958

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 184 410	395 526
Sum opptjent egenkapital		1 184 410	395 526
Sum egenkapital		1 284 410	495 526
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		3 780
Sum avsetninger for forpliktelser			3 780
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 780
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 256	40 245
Betalbar skatt	9	250 286	342 340
Skyldige offentlige avgifter	5	147 150	124 148
Annen kortsiktig gjeld	4, 7	1 207 858	1 120 919
Sum kortsiktig gjeld		1 620 550	1 627 652
Sum gjeld		1 620 550	1 631 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 904 960	2 126 958



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 050 362	4 317 562
Driftskostnader			
Varekostnad		518 464	436 288
Lønnskostnad	4	1 551 511	1 564 504
Avskrivning	8	23 503	5 795
Annen driftskostnad	4	846 202	784 855
Sum driftskostnader		2 939 680	2 791 442
Driftsresultat		1 110 682	1 526 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		983 955	812
Annen finanskostnad		675	411
Netto finansposter		983 280	401
Ordinært resultat før skattekostnad		2 093 962	1 526 521
Skattekostnad på ordinært resultat	9	255 890	367 107
Årsresultat		1 838 072	1 159 414
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	2	1 000 000	800 000
Konsernbidrag	2	49 188	90 780
Overføringer annen egenkapital	2	788 884	268 634
Sum disponert		1 838 072	1 159 414



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	5 308	0
Sum immaterielle eiendeler		5 308	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	20 807	106 880
Sum varige driftsmidler		20 807	106 880
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	32 600	49 000
Sum finansielle anleggsmidler		32 600	49 000
Sum anleggsmidler		58 715	155 880
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		62 146	142 161
Andre fordringer	7	1 488 972	1 181 031
Sum fordringer		1 551 118	1 323 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 295 127	647 886
Sum omløpsmidler		2 846 245	1 971 078
Sum eiendeler		2 904 960	2 126 958



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	2	<u>1 184 410</u>	<u>395 526</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 184 410</u>	<u>395 526</u>
Sum egenkapital		<u>1 284 410</u>	<u>495 526</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	<u>0</u>	<u>3 780</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 780</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 256	40 245
Betalbar skatt	9	250 286	342 340
Skyldige offentlige avgifter	5	147 150	124 148
Annen kortsiktig gjeld	4, 7	<u>1 207 858</u>	<u>1 120 919</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 620 550</u>	<u>1 627 652</u>
Sum gjeld		<u>1 620 550</u>	<u>1 631 432</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 904 960</u>	<u>2 126 958</u>

Søgne, 16. mai 2019

Eirik Mørch Aaen
daglig leder, styreleder



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	395 526	495 526
Årsresultat	0	1 838 072	1 838 072
Avsatt utbytte	0	-1 000 000	-1 000 000
Avgitt konsernbidrag	0	-49 188	-49 188
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 184 410	1 284 410

Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100 000	1 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tannlege Straaen AS	100 000	100 %	100 %

Styrets leder eier indirekte selskapet 100 %.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 227 601	1 315 209
Arbeidsgiveravgift	196 616	189 854
Andre personalkostnader	127 294	59 441
Sum	1 551 511	1 564 504

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1,5 årsverk.

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	863 186	142 456

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	15 125
Andre tjenester	9 625

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetreksmidler utgjør	89 491

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Søgne Tanngaard AS	Søgne	33 %	0	100 802	32 600

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2018	2017
Fordring Søgne Tanngaard AS, tilknyttet selskap	35 007	105 301
Fordring Tannlege Straaen AS, eierselskap	1 304 168	1 075 381
Sum	1 339 175	1 180 682

Gjeld	2018	2017
Gjeld Tannlege Straaen AS, konsernbidrag	-63 880	-90 780

Note 8 - Varige driftsmidler

	Inventar/utstyr	Kunst	Maskiner og anlegg Bil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 900	14 875	85 000	116 775
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-85 000	-85 000
Anskaffelseskost 31.12.	16 900	14 875	0	31 775
Akk.avskrivning 31.12.	-10 968	0	0	-10 968
Balanseført pr. 31.12.	5 932	14 875	0	20 807
Årets avskrivninger	3 434	0	20 069	23 503
Økonomisk levetid	5 år		3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	avskrives ikke	Lineær	



Tannlege Eirik Aaen AS

Org.nr: 997 497 325

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	264 978	364 128
Endring utsatt skatt	-9 088	2 815
Årets totale skattekostnad	<u>255 890</u>	<u>366 943</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 093 962	1 526 521
Permanente forskjeller	1 158	3 775
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-983 600	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>40 559</u>	<u>-13 098</u>
Alminnelig inntekt	1 152 079	1 517 198
Skatt på alminnelig inntekt	264 978	364 128
Ytet konsernbidrag	<u>-63 880</u>	<u>-90 780</u>
Årets skattegrunnlag	<u>1 088 199</u>	<u>1 426 418</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	250 286	342 340
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-24 125</u>	<u>16 434</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-24 125</u>	<u>16 434</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-5 308	3 780



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

Til generalforsamlingen i
Tannlege Eirik Aaen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Eirik Aaen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 838 072,-. 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,



Revisors beretning 2018 for Tannlege Eirik Aaen AS

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. 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, 16. mai 2019

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor