



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 385 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALERO TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Senterveien 30
4790 LILLESAND

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: Kim Robert Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 612 106	
Annen driftsinntekt		103 960	
Sum inntekter		3 716 066	
Kostnader			
Varekostnad		1 067 814	
Lønnskostnad	1, 2	1 370 486	62 869
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		188 771	
Annen driftskostnad	3	911 230	
Sum kostnader		3 538 301	62 869
Driftsresultat		177 765	-62 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35 022	24
Sum finansinntekter		35 022	24
Annen rentekostnad		65 747	
Sum finanskostnader		65 747	
Netto finans		-30 725	24
Ordinært resultat før skattekostnad	4	147 040	-62 845
Skattekostnad på ordinært resultat		18 523	
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 517	-62 845
Årsresultat		128 517	-62 845
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		62 845	-62 845
Annen egenkapital		65 672	
Sum overføringer og disponeringer		128 517	-62 845



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		57 851	
Sum immaterielle eiendeler		57 851	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		4 205 965	
Sum varige driftsmidler		4 205 965	
Sum anleggsmidler		4 263 817	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		124 317	
Sum varer		124 317	
Fordringer			
Kundefordringer	10	265 492	
Andre fordringer		-16 066	
Konsernfordringer		931 987	
Sum fordringer		1 181 413	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	192 211	55 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		192 211	55 524
Sum omløpsmidler		1 497 941	55 524
SUM EIENDELER		5 761 757	55 524

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	1 600 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 672	
Udekket tap	5, 9		62 845
Sum opptjent egenkapital		65 672	-62 845
Sum egenkapital	9	1 665 672	37 155
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		18 523	
Sum avsetninger for forpliktelser		18 523	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 285 601	
Sum annen langsiktig gjeld		3 285 601	
Sum langsiktig gjeld		3 304 124	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		461 895	
Skyldige offentlige avgifter		99 904	13 269
Annen kortsiktig gjeld		230 162	5 100
Sum kortsiktig gjeld		791 961	18 369
Sum gjeld		4 096 085	18 369
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 761 757	55 524



Årsregnskap for 2018

**ALERO TANNHELSESENER AS
4790 LILLESAND**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Value Accounting Kristiansand AS

Markens gate 9

4610 KRISTIANSAND S

Org.nr. 916162634

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 612 106	0
Annen driftsinntekt		103 960	0
Sum driftsinntekter		3 716 066	0
Varekostnad		(1 067 814)	0
Lønnskostnad	1, 2	(1 370 486)	(62 869)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(188 771)	0
Annen driftskostnad	3	(911 230)	0
Sum driftskostnader		(3 538 301)	(62 869)
Driftsresultat		177 765	(62 869)
Annen renteinntekt		35 022	24
Sum finansinntekter		35 022	24
Annen rentekostnad		(65 747)	0
Sum finanskostnader		(65 747)	0
Netto finans		(30 725)	24
Ordinært resultat før skattekostnad	4	147 040	(62 845)
Skattekostnad på ordinært resultat		(18 523)	0
Ordinært resultat		128 517	(62 845)
Arsresultat		128 517	(62 845)
Overføringer			
Udekket tap		62 845	(62 845)
Annen egenkapital		65 672	0
Sum		128 517	(62 845)



Balanse pr. 31. desember 2018 ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		57 851	0
Sum immaterielle eiendeler		57 851	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		4 205 965	0
Sum varige driftsmidler		4 205 965	0
Sum anleggsmidler		4 263 817	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		124 317	0
Sum varer		124 317	0
Fordringer			
Kundefordringer	10	265 492	0
Andre fordringer		(16 066)	0
Konsernfordringer		931 987	0
Sum fordringer		1 181 413	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	192 211	55 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		192 211	55 524
Sum omløpsmidler		1 497 941	55 524
Sum eiendeler		5 761 757	55 524



Balanse pr. 31. desember 2018 ALERO TANNHELSESENTER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	1 600 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 672	0
Udekket tap	5, 9	0	(62 845)
Sum opptjent egenkapital		65 672	(62 845)
Sum egenkapital	9	1 665 672	37 155
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		18 523	0
Sum avsetning for forpliktelser		18 523	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 285 601	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 285 601	0
Sum langsiktig gjeld		3 304 124	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		461 895	0
Skyldige offentlige avgifter		99 904	13 269
Annen kortsiktig gjeld		230 162	5 100
Sum kortsiktig gjeld		791 961	18 369
Sum gjeld		4 096 085	18 369
Sum egenkapital og gjeld		5 761 757	55 524

Kristiansand den 30.06.2019

Kim-Robert Danielsen
Styrets leder

Kjell Magnus Thøvik
Styremedlem / Daglig leder

Lisbeth Heddeland Mykland
Styremedlem



Noter 2018

ALERO 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 regnskapsprinsippet fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 160 688	55 100
Arbeidsgiveravgift	178 551	7 769
Pensjonskostnader	21 101	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 146	
Sum	1 370 486	62 869

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet dette i 2018.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	147 040	(62 845)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(279 306)	
Årets skattegrunnlag	(132 266)	(62 845)
+/- Endring i utsatt skatt	18 523	
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 523	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	2 553 811	(2 553 811)
Langsiktig gjeld	0	(2 274 505)	2 274 505
Skattemessig fremførbart underskudd	(62 845)	(195 111)	132 265
Netto forskjeller	(62 845)	84 195	(147 040)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	62 845	0	62 845
Sum midlertidige forskjeller	0	84 195	(84 195)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	18 523	(18 523)

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 31 846. Skyldig skattetrekk er kr 49 967.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 600 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 600 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HAVSYN HOLDING AS	1 038	64,88%
KM THORVIK HOLDING AS	512	32,00%
A2 EIENDOM AS	50	3,13%
Sum	1 600	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(62 845)	37 155
Økning AK/overkurs	1 500 000			1 500 000
Årets resultat		65 672	62 845	128 517
Egenkapital 31.12.2018	1 600 000	65 672	0	1 665 672

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	265 492	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	265 492	

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 285 601	0
Sum	3 285 601	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 011 096 forfaller kr 500 000 om mer enn 5 år.



Value Accounting Kristiansand AS
Markens gate 9
4610 KRISTIANSAND S

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i ALERO TANNHELSESENTER AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2018.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2018.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2018.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Value Accounting Kristiansand AS har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

22.02.2019

Med hilsen
ALERO TANNHELSESENTER AS

Kjell Magnus Thorvik
Daglig leder