



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 491 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE 1 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tor-Eirik Holt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 746 141	6 816 036
Sum inntekter		4 746 141	6 816 036
Kostnader			
Varekostnad		1 400 349	1 899 049
Lønnskostnad	3	1 965 486	2 972 610
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	280 140	277 628
Annen driftskostnad	3	1 033 837	1 601 734
Sum kostnader		4 679 812	6 751 021
Driftsresultat		66 330	65 015
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 718	25 002
Annen finansinntekt		-2 894	
Sum finansinntekter		24 824	25 002
Annen rentekostnad		51 822	71 973
Annen finanskostnad		35 607	50 263
Sum finanskostnader		87 428	122 236
Netto finans		-62 604	-97 234
Ordinært resultat før skattekostnad		3 726	-32 219
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 666	35 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 060	-68 162
Årsresultat		2 060	-68 162
Totalresultat		2 060	-68 162
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	2 060	-68 162
Sum overføringer og disponeringer		2 060	-68 162



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	10 949	
Goodwill	1	160 651	266 294
Sum immaterielle eiendeler		171 600	266 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4		39 714
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,4	178 962	227 889
Sum varige driftsmidler		178 962	267 603
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		350 562	533 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		162 876	198 436
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			66 450
Andre fordringer	3	1 783 251	1 153 764
Sum fordringer		1 783 251	1 220 214
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 289	71 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 289	71 304
Sum omløpsmidler		1 949 416	1 489 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		2 299 978	2 023 851
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-535 657	-537 716
Sum opptjent egenkapital		-535 657	-537 716
Sum egenkapital		-435 657	-437 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		1 761
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 761
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 088 332	1 225 216
Sum annen langsiktig gjeld		1 088 332	1 225 216
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		679 238	249 906
Betalbar skatt	5	14 376	
Skyldige offentlige avgifter		151 398	474 226
Annen kortsiktig gjeld		802 291	510 460
Sum kortsiktig gjeld		1 647 303	1 234 591
Sum gjeld		2 735 634	2 461 568
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 299 978	2 023 851



Tannlege 1 AS

(Organisasjonsnr: 991 491 724)

ÅRSREGNSKAP

2017

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Tannlege 1 AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		4 746 141	6 816 036
Sum driftsinntekter		4 746 141	6 816 036
Varekostnad		1 400 349	1 899 049
Lønnskostnad	3	1 965 486	2 972 610
Avskrivning varige driftsmidler	1	280 140	277 628
Annen driftskostnad	3	1 033 837	1 601 734
Sum driftskostnad		4 679 812	6 751 021
Driftsresultat		66 330	65 015
Annen renteinntekt		27 718	25 002
Annen finansinntekt		-2 894	0
Sum finansinntekter		24 824	25 002
Annen rentekostnad		51 822	71 973
Annen finanskostnad		35 607	50 263
Sum finanskostnader		87 428	122 236
Sum netto finansposter		-62 604	-97 234
Ordinært resultat før skattekostnad		3 726	-32 219
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 666	35 943
Ordinært resultat		2 060	-68 162
Årsresultat		2 060	-68 162
Disponering av årsresultat			
Overført til udekket tap	6	2 060	-68 162
Sum disponert		2 060	-68 162



Balanse

Tannlege 1 AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	10 949	0
Goodwill	1	160 651	266 294
Sum immaterielle eiendeler		171 600	266 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	0	39 714
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	1,4	178 962	227 889
Sum varige driftsmidler		178 962	267 603
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		350 562	533 897
Omløpsmidler			
Varer		162 876	198 436
Fordringer			
Kundefordringer		0	66 450
Andre fordringer	3	1 783 251	1 153 764
Sum fordringer		1 783 251	1 220 214
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 289	71 304
Sum omløpsmidler		1 949 416	1 489 954
Sum eiendeler		2 299 978	2 023 851

**Balanse****Tannlege 1 AS**

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-535 657	-837 716
Sum opptjent egenkapital		-535 657	-837 716
Sum egenkapital		-435 657	-437 716
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	1 761
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 761
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 088 332	1 225 216
Sum annen langsiktig gjeld		1 088 332	1 225 216
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		679 238	249 906
Betalbar skatt	5	14 376	0
Skyldige offentlige avgifter		151 398	474 226
Annen kortsiktig gjeld		802 291	510 460
Sum kortsiktig gjeld		1 647 303	1 234 591
Sum gjeld		2 735 634	2 461 568
Sum egenkapital og gjeld		2 299 976	2 023 851

Bodo, 31.12.2017 / 04.07.2018
Styret for Tannlege 1 AS
Tor-Eirik Holt
Styrets leder
Wenche Baade Holt
Styremedlem



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2017

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 etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Bygn.messig anlegg	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 056 430	317 700	1 038 870	2 413 000
Tilgang	0	0	85 856	85 856
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 056 430	317 700	1 124 726	2 498 856
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	-895 779	-317 700	-945 763	-2 159 242
Balanseført verdi 31.12.2017	160 651	0	178 963	339 614

Årets avskrivninger	105 643	39 714	134 783	280 140
---------------------	---------	--------	---------	----------------

Note 2 Bundne midler

	2017	2016
Herav bundne bankinnskudd	148	2 709

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 796 328	2 698 694
Arbeidsgiveravgift	141 910	217 764
Pensjonskostnader	20 000	52 807
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 248	3 345
Sum	1 965 486	2 972 610

Sysselsatte årsverk	3	3
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	830 000
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

	Daglig leder
Lån inkl renter	1 518 175
Sikkerhetsstillelse	0

Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7, da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet trygghende sikkerhet for lånet

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon
Selskapet har ikke etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2017	2016
Revisjon	48 188	25 000
Andre tjenester	16 861	0
Sum godtgjørelse til revisor	65 049	25 000



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 088 332	1 225 216
Sum	1 088 332	1 225 216

Pant i driftstilbehør inntil 1 400 000

Aksjonær har i tillegg stilt privat bolig som sikkerhet for lånet

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	-47 606	96 018
Fordringer	0	0
Netto midlertidige forskjeller	-47 606	96 018
Underskudd til fremføring	0	-88 680
Grunnlag for utsatt skatt	-47 606	7 338

Utsatt skattefordel	-10 949	1 761
Utsatt skattefordel i balansen	-10 949	1 761

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt	14 376	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-12 710	35 943
Skattekostnad	1 667	35 943

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	-537 716	0	-437 716
Årets resultat	0	2 060	0	2 060
Egenkapital 31.12.2017	100 000	-535 657	0	-435 657

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer à kr. 1000

Tor-Eirik Holt (styrets leder) eier samtlige aksjer.



Til generalforsamlingen i Tannlege 1 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Tannlege 1 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 060. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 at selskapet har pådratt seg et akkumulert udekket tap på 535 657, og at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

Styret i Tannlege 1 AS



Re Revisjon AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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..

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 1 518 175 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Revetal, 4. juli 2018

Re Revisjon AS

Christian Lærum Wiktorin

Statsautorisert revisor