



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 980 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE TERJE SOLHEIM AS
Forretningsadresse: Heimdalsvegen 7
7080 HEIMDAL

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: Terje Solheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 374 280	7 391 407
Annen driftsinntekt		70 772	30 978
Sum inntekter		7 445 052	7 422 385
Kostnader			
Varekostnad		1 122 374	1 255 515
Lønnskostnad	1	2 180 483	2 042 787
Avskrivning på varige driftsmidler	2	272 930	281 900
Annen driftskostnad	1	932 042	917 131
Sum kostnader		4 507 829	4 497 333
Driftsresultat		2 937 222	2 925 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67 245	33 344
Sum finansinntekter		67 245	33 344
Annen rentekostnad		647	33
Sum finanskostnader		647	33
Netto finans		66 598	33 311
Ordinært resultat før skattekostnad		3 003 821	2 958 364
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	661 719	682 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 342 102	2 275 379
Årsresultat		2 342 102	2 275 379
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 342 102	2 275 379
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	860 000	1 150 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 482 102	1 125 379
Sum overføringer og disponeringer		2 342 102	2 275 379



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	34 763	32 936
Sum immaterielle eiendeler		34 763	32 936
Varige driftsmidler			
Bil	2	419 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	426 559	684 959
Sum varige driftsmidler		845 559	684 959
Sum anleggsmidler		880 322	717 895
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		254 974	254 198
Sum varer		254 974	254 198
Fordringer			
Kundefordringer		145 748	241 209
Andre fordringer		174 449	146 902
Sum fordringer		320 197	388 111
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 660 557	5 739 089
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 660 557	5 739 089
Sum omløpsmidler		7 235 729	6 381 397
SUM EIENDELER		8 116 051	7 099 292

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (200 aksjer à 1 000)	5,8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 916 474	4 434 372
Sum opptjent egenkapital		5 916 474	4 434 372
Sum egenkapital		6 116 474	4 634 372
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 197	155 078
Betalbar skatt	3	663 546	715 618
Skyldig offentlige avgifter	7	118 121	101 219
Utbytte	5	860 000	1 150 000
Annen kortsiktig gjeld	1	274 713	343 005
Sum kortsiktig gjeld		1 999 577	2 464 920
Sum gjeld		1 999 577	2 464 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 116 051	7 099 292



**Årsregnskap 2019
for
Tannlege Terje Solheim AS**

Organisasjonsnr. 970980857

Utarbeidet av:

RG Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vestre Rosten 69
7072 HEIMDAL



Tannlege Terje Solheim AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 374 280	7 391 407
Annen driftsinntekt		70 772	30 978
Sum driftsinntekter		7 445 052	7 422 385
Driftskostnader			
Varekostnad		1 122 374	1 255 515
Lønnskostnad	1	2 180 483	2 042 787
Avskrivning på varige driftsmidler	2	272 930	281 900
Annen driftskostnad	1	932 042	917 131
Sum driftskostnader		4 507 829	4 497 333
DRIFTSRESULTAT		2 937 222	2 925 052
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		67 245	33 344
Sum finansinntekter		67 245	33 344
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		647	33
Sum finanskostnader		647	33
NETTO FINANSPOSTER		66 598	33 311
ORD. RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 003 821	2 958 364
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	661 719	682 985
ORDINÆRT RESULTAT		2 342 102	2 275 379
ARSRESULTAT		2 342 102	2 275 379
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5	860 000	1 150 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 482 102	1 125 379
SUM OVERFØRINGER		2 342 102	2 275 379



Tannlege Terje Solheim AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	34 763	32 936
Varige driftsmidler			
Bil	2	419 000	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	426 559	684 959
Sum anleggsmidler		880 322	717 895
Omløpsmidler			
Varer		254 974	254 198
Kundefordringer		145 748	241 209
Andre fordringer		174 449	146 902
Markedsbaserte aksjer	6	0	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 660 557	5 739 089
Sum omløpsmidler		7 235 729	6 381 397
SUM EIENDELER		8 116 051	7 099 292
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à 1 000)	5,8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 916 474	4 434 372
Sum opptjent egenkapital		5 916 474	4 434 372
Sum egenkapital		6 116 474	4 634 372
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 197	155 078
Betalbar skatt	3	663 546	715 618
Skyldig offentlige avgifter	7	118 121	101 219
Utbytte	5	860 000	1 150 000
Annen kortsiktig gjeld	1	274 713	343 005
Sum kortsiktig gjeld		1 999 577	2 464 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 116 051	7 099 292

Trondheim, den 4. mai 2020

Terje Solheim
(styreleder/daglig leder)



Tannlege Terje Solheim AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stifelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Varer

Varer er vurdert til inntakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tannlege Terje Solheim AS

Noter 2019

Note 1 - Ansatte, lønn m.v.

Gjennomsnittlig antall ansatt i regnskapsåret er 5 personer, dette utgjør ca 4 årsverk.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	1 760 140	1 651 073
Arbeidsgiveravgift	274 039	252 273
Pensjonskostnader	102 837	82 316
Andre lønnsrelaterte ytelser	43 467	57 126
Totalt	2 180 483	2 042 787

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

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse

Daglig leder og styre

682 710

Eier/daglig leder har tilgode 1 732 pr. 31.12.2019. Beløpet er ikke renteberegnet.

Det er utbetalt revisjonshonorar på kr 30 719 i 2019, herav revisjonshonorar for 2018 på kr 17 188, akonto for 2019 på kr 10 250 og annen bistand kr 3 281.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 020 698	3 020 698
+ Tilgang	492 280	492 280
- Avgang	3 226 130	286 848
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 226 130	3 226 130
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 374 901	2 374 901
+ Ordinære avskrivninger	272 930	272 930
- Tilbakeført avskrivning	228 098	228 098
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 419 733	2 419 733
Balanseført verdi pr 31/12	806 397	806 397

Inkludert i dette er aktiverte kostnader i forbindelse med utvidelse av lokaler. Disse avskrives lineært over 10 år.

I tillegg er kunst aktivert med kr 39 162 under driftsløsøre.



Tannlege Terje Solheim AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	3 003 821
Permanente og andre forskjeller	3 993
Endring i midlertidige forskjeller	8 303
Inntekt	3 016 116
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	663 546
= Sum betalbar skatt	663 546
+ endring i utsatt skattefordel	-1 827
= Ordinær skattekostnad	661 719
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	663 546
= Betalbar skatt i balansen	663 546

Note 4 - Utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-109 499	-111 594
+ Utestående fordringer	-48 517	-38 119
Sum negative skatteøkende forskjeller	158 016	149 713
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-158 016	-149 713
Balanseført utsatt skattefordel	34 763	32 936



Tannlege Terje Solheim AS

Noter 2019

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	0	4 434 372	4 634 372
+Fra årets resultat			2 342 102	2 342 102
-Avsatt utbytte			-860 000	-860 000
Pr 31.12.	200 000	0	5 916 474	6 116 474

Selskapet driver i en bransje som pga korona måtte stenge Dette har for mars og april medført et betydelig inntektstap, men selskapet har god egenkapital og har derfor ingen likviditetsmessige problemer. Man har fra slutten av april startet opp igjen, men det vil ikke bli normal drift med det første, her vil vi forholde oss til de retningslinjer som blir gitt løpende.

Note 6 - Markedsbaserte aksjer

Selskapet har aksjer i Deltager AS (Tidligere Cotech AS). Dette er en gammel aksjepost med en opprinnelig kostpris på kr 3 411, som tidligere er nedskrevet til 0. Det var pr. 31.12.2019 en verdi på aksjene på kr 182.

Note 7 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 71 179 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 60 006.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 200 aksjer hver pålydende kr 1000, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Terje Solheim (styreleder/daglig leder)	200 (100 %)



REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Revisorer
Torgeir M. Fjærli
Gunnar E. Lunde
Håvard Øvreng
Knut Kristian Tjønn
Ove Rønning

Til generalforsamlingen i
Tannlege Terje Solheim AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tannlege Terje Solheim AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 342 102. 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.

Styret 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 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 avviklet.

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,



REVISJONS

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 5. mai 2020

Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggan
Registrert revisor