



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 965 921
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE HOLMLUND OG SCHWENSEN AS
Forretningsadresse: St. Marie gate 94
1706 SARPSBORG

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: Knut E. Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

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, 12.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 175 460	6 576 283
Sum inntekter		7 175 460	6 576 283
Kostnader			
Varekostnad		636 821	476 416
Lønnskostnad	1	2 866 096	2 783 140
Avskrivning på varige driftsmidler	2	205 073	247 132
Annen driftskostnad	1	1 153 962	1 047 113
Sum kostnader		4 861 952	4 553 801
Driftsresultat		2 313 507	2 022 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 646	20 917
Sum finansinntekter		16 646	20 917
Annen rentekostnad		844	
Sum finanskostnader		844	
Netto finans		15 802	20 917
Ordinært resultat før skattekostnad		2 329 309	2 043 399
Skattekostnad på ordinært resultat	3	562 213	510 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 767 096	1 532 808
Årsresultat		1 767 096	1 532 808
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 767 096	1 532 808
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 400 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 767 096	132 808
Sum overføringer og disponeringer		1 767 096	1 532 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 334	
Sum immaterielle eiendeler		1 334	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	482 526	632 614
Sum varige driftsmidler		482 526	632 614
Sum anleggsmidler		483 860	632 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		620 385	240 727
Andre fordringer		55 981	63 094
Sum fordringer		676 366	303 821
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 906 368	1 633 892
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 906 368	1 633 892
Sum omløpsmidler		2 582 735	1 937 713
SUM EIENDELER		3 066 595	2 570 327
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 900 697	133 602
Sum opptjent egenkapital		1 900 697	133 602
Sum egenkapital		1 930 697	163 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			3 805
Sum avsetninger for forpliktelser			3 805
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 805
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		67 104	45 178
Betalbar skatt	3	567 352	504 748
Skyldig offentlige avgifter		174 875	168 049
Utbytte	4		1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		326 566	284 946
Sum kortsiktig gjeld		1 135 897	2 402 921
Sum gjeld		1 135 897	2 406 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 066 595	2 570 327



**Årsregnskap 2017
for
Tannlegene Holmlund og Schwensen As**

Organisasjonsnr. 989965921



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 175 460	6 576 283
Sum driftsinntekter		7 175 460	6 576 283
Driftskostnader			
Varekostnad		636 821	476 416
Lønnskostnad	1	2 866 096	2 783 140
Avskrivning på varige driftsmidler	2	205 073	247 132
Annen driftskostnad	1	1 153 962	1 047 113
Sum driftskostnader		4 861 952	4 553 801
DRIFTSRESULTAT		2 313 507	2 022 482
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 646	20 917
Sum finansinntekter		16 646	20 917
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		844	0
Sum finanskostnader		844	0
NETTO FINANSPOSTER		15 802	20 917
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 329 309	2 043 399
Skattekostnad på ordinært resultat	3	562 213	510 591
ORDINÆRT RESULTAT		1 767 096	1 532 808
ARSRESULTAT		1 767 096	1 532 808
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	1 400 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 767 096	132 808
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 767 096	1 532 808



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 334	0
Sum immaterielle eiendeler		1 334	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	482 526	632 614
Sum varige driftsmidler		482 526	632 614
SUM ANLEGGSMIDLER		483 860	632 614
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		620 385	240 727
Andre fordringer		55 981	63 094
Sum fordringer		676 366	303 821
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 906 368	1 633 892
SUM OMLØPSMIDLER		2 582 735	1 937 713
SUM EIENDELER		3 066 595	2 570 327



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 900 697	133 602
Sum opptjent egenkapital		1 900 697	133 602
SUM EGENKAPITAL		1 930 697	163 602
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	3 805
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 805
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 805
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		67 104	45 178
Betalbar skatt	3	567 352	504 748
Skyldig offentlige avgifter		174 875	168 049
Utbytte	4	0	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		326 566	284 946
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 135 897	2 402 921
SUM GJELD		1 135 897	2 406 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 066 595	2 570 327

Sarpsborg, 08.05.2018

Stein Otto Schwensen
Styrets leder

Gøril Holmlund
Daglig leder



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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 (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3,4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	2 373 988	2 321 850
Arbeidsgiveravgift	348 887	340 774
Pensjonskostnader	54 615	48 785
Andre lønnsrelaterte ytelser	88 606	71 731
Totalt	2 866 096	2 783 140

Selskapet har etablert obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	kr 899 647
Styrets leder	kr 905 187
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	18 438 inklusiv merverdiavgift

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 752 102
+ Tilgang	54 985
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 807 087
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 119 488
+ Ordinære avskrivninger	205 073
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 324 561
Balanseført verdi pr 31/12	482 526
Prosentsats for ord.avskr	10-33

Noter for Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Organisasjonsnr. 989965921



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 329 309
+ Permanente og andre forskjeller	13 000
+ Endring i midlertidige forskjeller	21 658
= Inntekt	2 363 967

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	567 352
= Sum betalbar skatt	567 352
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-3 805
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-1 334
= Ordinær skattekostnad	562 213
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	567 352
= Betalbar skatt i balansen	567 352

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-5 801	15 857
= Grunnlag utsatt skatt	-5 801	15 857
Utsatt skatt	0	3 805
Negativt grunnlag utsatt skatt	5 801	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	5 801	0
Utsatt skattefordel	1 334	0

Note 4 - Annen egenkapital

Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital	
Pr 1.1.	30 000	0	133 602	163 602
+Fra årets resultat			1 767 096	1 767 096
Pr 31.12.	30 000	0	1 900 697	1 930 697

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Noter for Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Organisasjonsnr. 989965921



Tannlegene Holmlund og Schwensen As

Noter 2017

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 103 839 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 106 901.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun én aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Gøril Holmlund, daglig leder	50
Stein Otto Schwensen, styreleder	50



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tannlegene Holmlund og Schwensen

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Holmlund og Schwensens årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 (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 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 med revisjonen 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 på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



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.

Sandvika, 7. mai 2018
BDO AS

Yngve Aslaksrud
Statsautorisert revisor