



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 359 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELL TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Langbryggen 5
4841 ARENDAL

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: Mai-Britt Trydal-Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 065 346	7 068 355
Annen driftsinntekt		3 708 561	2 894 853
Sum inntekter		10 773 907	9 963 208
Kostnader			
Varekostnad		2 064 037	2 079 718
Lønnskostnad	4	4 072 456	3 098 693
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	208 033	190 717
Annen driftskostnad	4	1 321 510	1 101 184
Sum kostnader		7 666 036	6 470 312
Driftsresultat		3 107 871	3 492 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 164	17 935
Annen finansinntekt		14 763	9 469
Sum finansinntekter		26 927	27 404
Annen rentekostnad		175	819
Annen finanskostnad		1 781	9 552
Sum finanskostnader		1 956	10 371
Netto finans		24 971	17 033
Ordinært resultat før skattekostnad		3 132 842	3 509 929
Skattekostnad på ordinært resultat	2	722 168	843 459
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	2 410 674	2 666 470
Årsresultat		2 410 674	2 666 470
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 480 000	2 500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-69 326	166 469
Sum overføringer og disponeringer		2 410 674	2 666 469



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	91 854	137 781
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	805 877	601 634
Sum varige driftsmidler		897 731	739 415
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		897 731	739 415
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	46 059	40 882
Sum varer		46 059	40 882
Fordringer			
Kundefordringer	7	711 788	672 593
Andre fordringer		61 497	34 757
Sum fordringer		773 285	707 350
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 637 897	4 388 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 637 897	4 388 223
Sum omløpsmidler		4 457 241	5 136 455
SUM EIENDELER		5 354 972	5 875 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 430 234	1 499 560
Sum opptjent egenkapital		1 430 234	1 499 560
Sum egenkapital		1 530 234	1 599 560
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	6 862	739
Sum avsetninger for forpliktelser		6 862	739
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		6 862	739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 448	373 309
Betalbar skatt	2	716 045	838 899
Skyldige offentlige avgifter		476 590	257 868
Utbytte	5	2 000 000	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		371 792	305 496
Sum kortsiktig gjeld		3 817 875	4 275 572
Sum gjeld		3 824 737	4 276 311
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 354 971	5 875 871



ÅRSREGNSKAP
2018
KASTELL TANNLEGESENTER AS

Org.nr. 984 359 233



Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		7 065 346	7 068 355
Andre driftsinntekter		3 708 561	2 894 853
Sum driftsinntekter		10 773 907	9 963 208
Driftskostnader			
Varekostnad		2 064 037	2 079 718
Lønnskostnad	4	4 072 456	3 098 693
Avskrivning varige driftsmidler	1	208 033	190 717
Annen driftskostnad	4	1 321 510	1 101 184
Sum driftskostnader		7 666 036	6 470 313
Driftsresultat		3 107 871	3 492 896
Finansinntekter og -kostnader			
Annen renteinntekt		12 164	17 935
Annen finansinntekt		14 763	9 469
Annen rentekostnad		175	819
Annen finanskostnad		1 781	9 552
Resultat av finansposter		24 971	17 032
Ordinært resultat før skattekostnad		3 132 842	3 509 928
Skattekostnad på ordinært resultat	2	722 168	843 459
Ordinært resultat	5	2 410 674	2 666 469
Årsresultat		2 410 674	2 666 469
Disponering av årsresultat			
Overført til/fra annen egenkapital		-69 326	166 469
Avsatt til utbytte		2 000 000	2 500 000
Avsatt tilleggsutbytte		480 000	0
Sum disponert		2 410 674	2 666 469



Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Påkostninger leide lokaler	1	91 854	137 781
Inventar, utstyr og kunst	1	805 877	601 634
Sum varige driftsmidler		897 731	739 415
Sum anleggsmidler		897 731	739 415
Omløpsmidler			
Varer	6	46 059	40 882
Fordringer			
Kundefordringer	7	711 788	672 593
Andre kortsiktige fordringer		61 497	34 757
Sum fordringer		773 284	707 350
Bankinnskudd	3	3 637 897	4 388 223
Sum omløpsmidler		4 457 240	5 136 455
Sum eiendeler		5 354 971	5 875 870

Kastell Tannlegesenter AS



Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 430 234	1 499 560
Sum opptjent egenkapital		1 430 234	1 499 560
Sum egenkapital		1 530 234	1 599 560
Gjeld			
Utsatt skatt	2	6 862	739
Sum avsetninger for forpliktelser		6 862	739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 448	373 309
Betalbar skatt	2	716 045	838 899
Skyldige offentlige avgifter		476 590	257 868
Utbytte	5	2 000 000	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		371 793	305 496
Sum kortsiktig gjeld		3 817 875	4 275 572
Sum gjeld		3 824 737	4 276 311
Sum egenkapital og gjeld		5 354 971	5 875 870

Arendal, 27.03.2019
Styret for Kastell Tannlegesenter AS

Per Kristian Lundvall
Dagligleder/styreleder

Kastell Tannlegesenter AS



Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg 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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Uttatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%/23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

NOTE 1. ANLEGGSMIDLER

	Driftsutstyr	Påkost. leide lokaler
Anskaffelseskost	2.495.010	500.935
Bokført verdi 01.01	601.634	137.781
Tilgang	366.349	0
Avskrivninger	-162.106	-45.927
Bokført verdi 31.12	805.877	91.854
Avskrivninger	20%	10 år

Kastell Tannlegesenter AS – organisasjonsnummer 984 359 233

**Noter til årsregnskapet 2018****NOTE 2. SKATTER**

	2018	2017
Resultat før skatter	3.132.842	3.509.928
Permanente forskjeller	8.376	4.621
Endring midlertidige forskjeller	-27.979	-19.137
Grunnlag betalbar skatt	3.11.3239	3.495.412
Betalbar skatt 23/24 %	716.045	838.899
Endring utsatt skatt/skattefordel	6.123	4.560
Skattekostnad	722.168	843.459

Midlertidige forskjeller:	01.01.	31.12	Endring
Driftsmidler	16.633	56.524	-39.891
Fordringer	-13.427	-25.339	11.912
Sum	3.206	31.185	27.979
Utsatt skatt/Utsatt skattefordel 23 %/22 %*	739	6.861	6.122

*Fra inntektsåret 2019 er skattesatsen på alminnelig inntekt i Norge redusert til 22 %.

NOTE 3. BANKINNSKUDD

Av beløpet kr. 3.637.897,- utgjør kr 355.499,- bundne skattetreks midler.

NOTE 4. LØNSKOSTNADER MV.

	2018	2017
Lønnskostnader	3.478.503	2.609.504
Arbeidsgiveravgift	503.236	385.133
Pensjonskostnader	49.231	50.932
Andre lønnskostnader	41.486	53.125
Lønnskostnad	4.072.456	3.098.694
Årsverk, ca	5	5,5



Noter til årsregnskapet 2018

Andre ytelser:

Lønn til daglig leder er kr 1.110.545,- inklusive godtgjørelser. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 22.375,- inkl mva.

Pensjonskostnader/pensjonsforpliktelse:

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

NOTE 5. EGENKAPITAL, AKSJONÆRER MV

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01	100.000	1.499.560	1.599.560
Tilleggs utbytte		-480.000	-480.000
Utbytte		-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	-	2.410.674	2.410.674
Pr 31.12.	100.000	1.430.234	1.530.234

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Per Kristian Lundvall	50	50%	Styrets-/daglig leder
Jorid Auale	50	50%	Varamedlem

Pålydende pr aksje kr 1.000.

NOTE 6. VARELAGER

Varer er vurdert til laveste av kostpris og netto salgsverdi.

NOTE 7. FORDRINGER

Kundefordringene er vurdert til pålydende med fradrag for avsetning av tap på kr 40.000,-



BDO AS
Kystveien 40
4841 Arendal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kastell Tannlegesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kastell Tannlegesenter AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

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 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 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, 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 bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 27. mars 2019

BDO AS

Håkon Korslund

statsautorisert revisor