



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 375 004
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE TROND HELGESEN AS
Forretningsadresse: Østre Nesttunvegen 2
5221 NESTTUN

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: Trond Helgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.02.2019

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		6 767 007	7 111 195
Annen driftsinntekt		1 005 988	1 166 156
Sum inntekter		7 772 995	8 277 351
Kostnader			
Varekostnad		872 969	908 375
Lønnskostnad	5	2 960 213	2 746 823
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	45 545	91 485
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	5	1 376 087	1 689 076
Sum kostnader		5 254 813	5 435 760
Driftsresultat		2 518 182	2 841 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 518	7 652
Sum finansinntekter		6 518	7 652
Annen rentekostnad		1 274	1 000
Sum finanskostnader		1 274	1 000
Netto finans		5 244	6 652
Ordinært resultat før skattekostnad		2 523 426	2 848 243
Skattekostnad på ordinært resultat	8	584 383	650 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 939 043	2 197 270
Årsresultat	3	1 939 043	2 197 270
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 939 043	2 197 270
Totalresultat		1 939 043	2 197 270
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte	3	2 000 000	2 100 000
Udekket tap	3		
Overføringer til/fra annen egenkapital	3, 3	-60 957	97 270
Sum overføringer og disponeringer		1 939 043	2 197 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter			2 375
Utsatt skattefordel	8	28 805	36 785
Sum immaterielle eiendeler		28 805	39 160
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		14 100	18 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 7	62 600	59 400
Sum varige driftsmidler	2	76 700	78 200
Sum anleggsmidler		105 505	117 360
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		19 000	17 250
Fordringer			
Kundefordringer		151 967	111 842
Andre fordringer		25 838	22 205
Sum fordringer		177 805	134 046
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6, 7	3 096 845	3 385 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 096 845	3 385 058
Sum omløpsmidler		3 293 649	3 536 354
SUM EIENDELER		3 399 154	3 653 714

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	204 011	204 011
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	3	54 162	54 162
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		258 173	258 173
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	36 313	97 270
Sum opptjent egenkapital		36 313	97 270
Sum egenkapital	3	294 486	355 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 219	103 115
Betalbar skatt	8	576 403	687 758
Skyldige offentlige avgifter		198 985	185 080
Utbytte		2 000 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		247 060	222 318
Sum kortsiktig gjeld		3 104 668	3 298 271
Sum gjeld		3 104 668	3 298 271
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 399 154	3 653 714



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Tannlege Trond Helgesen AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Trond Helgesen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 939 043. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm whose practices are its own responsibility. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av, og medlem av, er medlem av Danmarkske Revisorskab.



Revisors beretning 2018 for Tannlege Trond Helgesen AS



Uttalelse om andre 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.

Bergen, 12. februar 2019

RSM Norge AS

Rune Nesheim
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Tannlege Trond Helgesen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Org.nr.: 988 375 004

**Resultatregnskap****Tannlege Trond Helgesen AS**

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		6 767 007	7 111 195
Annen driftsinntekt		1 005 988	1 166 156
Sum driftsinntekter		7 772 995	8 277 351
Varekostnad		872 969	908 375
Lønnskostnad	5	2 960 213	2 746 823
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	45 545	91 485
Annen driftskostnad	5	1 376 087	1 689 076
Sum driftskostnader		5 254 813	5 435 760
Driftsresultat		2 518 182	2 841 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 518	7 652
Annen rentekostnad		1 274	1 000
Resultat av finansposter		5 244	6 652
Ordinært resultat før skattekostnad		2 523 426	2 848 243
Skattekostnad på ordinært resultat	8	584 383	650 973
Ordinært resultat		1 939 043	2 197 270
Årsresultat	3	1 939 043	2 197 270
Overføringer			
Avsatt til utbytte	3	2 000 000	2 100 000
Avsatt til annen egenkapital	3	0	97 270
Overført fra annen egenkapital	3	60 957	0
Sum overføringer		1 939 043	2 197 270



Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Hjemmeside		0	2 375
Utsatt skattefordel	8	28 805	36 785
Sum immaterielle eiendeler		28 805	39 160
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		14 100	18 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	62 600	59 400
Sum varige driftsmidler	2	76 700	78 200
Sum anleggsmidler		105 505	117 360
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		19 000	17 250
Fordringer			
Kundefordringer		151 967	111 842
Andre kortsiktige fordringer		25 838	22 205
Sum fordringer		177 805	134 046
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6, 7	3 096 845	3 385 058
Sum omløpsmidler		3 293 649	3 536 354
Sum eiendeler		3 399 154	3 653 714




Balanse

Tannlege Trond Helgesen AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	204 011	204 011
Overkurs	3	54 162	54 162
Sum innskutt egenkapital		258 173	258 173
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	36 313	97 270
Sum opptjent egenkapital		36 313	97 270
Sum egenkapital	3	294 486	355 443
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 219	103 115
Betalbar skatt	8	576 403	687 758
Skyldig offentlige avgifter		198 985	185 080
Utbytte		2 000 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld		247 060	222 318
Sum kortsiktig gjeld		3 104 668	3 298 271
Sum gjeld		3 104 668	3 298 271
Sum egenkapital og gjeld		3 399 154	3 653 714

Nesttun, 12.02.2019
Styret i Tannlege Trond Helgesen AS


Trond Helgesen
styreleder/daglig leder


Hildegunn Skauge Jenssen
styremedlem



Noter 2018

Tannlege Trond Helgesen AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små selskap.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Inntektsføring av tjenester skjer etter hvert som tjenesten utføres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddsbasert. Pensjonspremien anses som pensjonskostnad og klassifiseres som lønnskostnad.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2018

Tannlege Trond Helgesen AS

Note 2 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Varige driftsmidler	Tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	35 750	2 607 494	23 530	2 666 774
Tilgang kjøpte anleggsmidler		41 670		41 670
Anskaffelseskost 31.12.18	35 750	2 649 164	23 530	2 708 444
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	35 750	2 586 564	9 430	2 631 744
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	35 750	2 586 564	9 430	2 631 744
Bokført verdi 31.12.18	0	62 600	14 100	76 700
Årets ordinære avskrivninger	2 375	38 470	4 700	45 545
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	5 år	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2018	204 011	54 162	0	97 270	355 443
Årets resultat				1 939 043	1 939 043
Foreslått utbytte				-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital pr. 31.12.2018	204 011	54 162	0	36 313	294 486



Noter 2018

Tannlege Trond Helgesen AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tannlege Trond Helgesen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 040,11	204 011
Sum	100		204 011

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Helgesen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Trond Helgesen	styreleder/daglig leder	100

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 377 509	2 208 665
Arbeidsgiveravgift	361 016	335 132
Pensjonskostnader	178 498	146 966
Andre ytelser	43 190	56 061
Sum	2 960 213	2 746 823

Selskapet har i 2018 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 140 005	0
Annen godtgjørelse	14 820	0
Sum	1 154 825	0

Daglig leder inngår i selskapets kollektive pensjonsordning og en forholdsmessig andel av pensjonskostnadene vedrører daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 42 750.

Av dette utgjør kr 21 750 honorar for andre tjenester levert av revisor. Beløpene er inklusiv mva.



Noter 2018

Tannlege Trond Helgesen AS

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 98 203.

Note 7 Fordringer og gjeld

Selskapet har ubenyttet trekkrettighet kassekreditt kr 100 000. Som sikkerhet har selskapets bankforbindelse pant i driftstilbehør. Bokført verdi av pantstilte eiendeler er kr 76 700.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	576 403	687 758
Endring i utsatt skattefordel	7 980	-36 785
Skattekostnad ordinært resultat	584 383	650 973
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 523 426	2 848 243
Permanente forskjeller	11 673	5 071
Endring i midlertidige forskjeller	-29 000	12 343
Skattepliktig inntekt	2 506 099	2 865 658
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	576 403	687 758
Sum betalbar skatt i balansen	576 403	687 758

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-130 933	-159 933	-29 000
Sum	-130 933	-159 933	-29 000
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-28 805	-36 785	-7 979