



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 826 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE WALLE AS
Forretningsadresse: Gudes gate 1B
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 986 387	
Annen driftsinntekt		361 468	
Sum inntekter		7 347 855	
Kostnader			
Varekostnad		1 342 406	
Lønnskostnad		3 079 620	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	290 202	
Annen driftskostnad		1 778 389	
Sum kostnader		6 490 618	
Driftsresultat		857 238	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 284	
Sum finansinntekter		1 284	
Annen rentekostnad		4 436	
Sum finanskostnader		4 436	
Netto finans		-3 152	
Ordinært resultat før skattekostnad		854 085	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	192 042	
Ordinært resultat etter skattekostnad		662 043	0
Årsresultat	6	662 043	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		662 043	
Totalresultat		662 043	
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	2 500 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital		-1 837 957	
Sum overføringer og disponeringer		662 043	



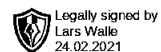
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	72 360	
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler		72 360	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	255 609	
Sum varige driftsmidler		255 609	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	600	
Obligasjoner	7	308 951	
Sum finansielle anleggsmidler		309 551	
Sum anleggsmidler		637 520	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	543 933	
Andre kortsiktige fordringer		42 723	
Lån til aksjonær		58 391	
Sum fordringer		645 047	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 279 714	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 279 714	
Sum omløpsmidler		3 924 761	0
SUM EIENDELER		4 562 281	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	30 000	
Vedtatt, ikke registrert aksjekapital	6	120 000	
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	6	494 721	
Sum innskutt egenkapital		644 721	
Sum egenkapital	5, 6	644 721	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 306	
Betalbar skatt	2	136 460	
Skyldig offentlige avgifter		61 877	
Utbytte	6	2 500 000	
Kortsiktig konserngjeld	6	500 000	
Annen kortsiktig gjeld		378 917	
Sum kortsiktig gjeld		3 917 560	
Sum gjeld		3 917 560	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 562 281	0



Årsoppgjøret 2020

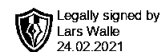
Tannlege Walle AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 925 826 871



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

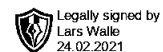
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020
Salgsinntekt		6 986 387
Annen driftsinntekt		361 468
Sum driftsinntekter		7 347 855
Varekostnad		1 342 406
Lønnskostnad	1	3 079 620
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	290 202
Annen driftskostnad	1	1 778 389
Sum driftskostnader		6 490 618
Driftsresultat		857 238
Finansinntekter og finanskostnader		
Renteinntekt		1 284
Rentekostnad		4 436
Resultat av finansposter		-3 152
Ordinært resultat før skattekostnad		854 085
Skattekostnad på ordinært resultat	3	192 042
Ordinært resultat		662 043
Årsresultat	7	662 043
Overføringer		
Avsatt til utbytte	7	2 500 000
Overført fra annen egenkapital		-1 837 957
Sum overføringer		662 043



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2020
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	3	72 360
Sum immaterielle eiendeler		72 360
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	255 609
Sum varige driftsmidler		255 609
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i tilknyttet selskap	8	600
Andre langsiktige fordringer	8	308 951
Sum finansielle anleggsmidler		309 551
Sum anleggsmidler		637 520
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	4	543 933
Andre kortsiktige fordringer		42 723
Lån til aksjonær		58 391
Sum fordringer		645 047
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 279 714
Sum omløpsmidler		3 924 761
Sum eiendeler		4 562 281



Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	7, 9	30 000
Vedtatt, ikke registrert aksjekapital	7	120 000
Vedtatt, ikke registrert overkurs	7	494 721
Sum innskutt egenkapital		644 721
Sum egenkapital	6, 7	644 721
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		340 306
Gjeld til konsernselskap	7	500 000
Betalbar skatt	3	136 460
Skyldig offentlige avgifter		61 877
Utbytte	7	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		378 917
Sum kortsiktig gjeld		3 917 560
Sum gjeld		3 917 560
Sum egenkapital og gjeld		4 562 281

Moss, 23.02.2021
Styret i Tannlege Walle AS

Lars Walle
Styrets leder/Daglig leder



Noter

Tannlege Walle AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årets regnskap er avlagt under forutsetningen for fortsatt drift.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

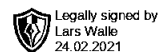
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Noter

Tannlege Walle AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020
Lønninger	2 598 478
Arbeidsgiveravgift	394 921
Pensjonskostnader	54 665
Andre ytelser	31 557
Sum	3 079 620

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts-forsamling
Lønn	642 495		
Fri bil	171 690		
Andre ytelser	1 200		

Pensjonsforpliktelser

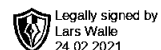
Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 51 552
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 56 742

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	578 405	3 787 756	4 366 161
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		101 179	101 179
- Avgang i året		1 008 900	1 008 900
= Anskaffelseskost 31.12.20	578 405	2 880 035	3 458 440
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	578 405	2 624 426	3 202 831
= Bokført verdi 31.12.20	0	255 609	255 609
Årets ordinære avskrivninger	56 005	234 197	290 202
Økonomisk levetid	5 år	3-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 3 Skatt

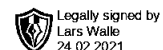
Årets skattekostnad	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	246 460
Endring i utsatt skattefordel	-54 418
Skattekostnad ordinært resultat	192 042
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	854 085
Permanente forskjeller	32 090
Endring i midlertidige forskjeller	234 096
Avgitt konsernbidrag	-500 000
Skattepliktig inntekt	620 272
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	246 460
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-110 000
Sum betalbar skatt i balansen	136 460

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

	2020
Varige driftsmidler	-339 567
Fordringer	10 655
Sum	-328 911
Grunnlag for utsatt skattefordel	-328 911
Utsatt skattefordel (22 %)	-72 360

Note 4 - Kundefordringer

	2020
Kundefordringene til pålydende	136 558
Avsetning til tap på fordringer	
Bokført verdi	136 558



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 61 902.

Note 6 Fortsatt drift Covid -19

Selskapet ble pålagt å stenge ned i mars og april. Selskapet har søkt om tilskudd for å dekke faste uungåelige kostnader. Søknader er innvilget og beløpet er utbetalt. Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2020	0	0	0	0
Stiftelse 17.09.2020	30 000		0	30 000
Vedtatt gjeld konvertert til aksjekapital, ikke registrert	120 000	494 721	2 230 873	2 845 594
Årets overskudd			662 043	662 043
Avsatt utbytte			-2 500 000	-2 500 000
Konsernbidrag avgitt			-390 000	-390 000
Pr. 31.12.2020	150 000	494 721	2 916	647 637

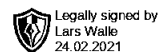
Note 8 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
DS/FKV/TS				
Tanngården DA	60,0 %	0	600	0
Sum		0	600	0
Sum verdipapirer		0	600	0

Selskapet har fordring på Tanngården DA, NOK 308 951.

Tannlege Walle AS

Org.nr: 925 826 871



Noter

Tannlege Walle AS

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tannlege Walle AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lawa Holding AS	30 000	100,0	100,0



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Ole Christian Rasmussen
Per Edwin Engen
Paul-Gunnar Nækken

Medlem av
Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Tannlege Walle AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Walle AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 662 043. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2020, 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.

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 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 avvirket.



BDT VIKEN

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.

Moss, 26.02.2021

BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen

Statsautorisert revisor

(Elektronisk signatur)

