



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 054 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEHUSET TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
4640 SØGNE

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: Alfred G Ro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 114 824	8 380 068
Sum inntekter		8 114 824	8 380 068
Kostnader			
Varekostnad		1 225 877	1 385 426
Lønnskostnad	4	4 048 790	3 846 659
Avskrivning	6	427 068	410 615
Annen driftskostnad	4	1 953 845	2 082 962
Sum kostnader		7 655 580	7 725 662
Driftsresultat		459 244	654 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 570	10 742
Sum finansinntekter		9 570	10 742
Annen finanskostnad		15 432	29 007
Sum finanskostnader		15 432	29 007
Netto finans		-5 862	-18 265
Ordinært resultat før skattekostnad		453 382	636 141
Skattekostnad på ordinært resultat	8	109 938	163 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		343 444	472 170
Årsresultat		343 444	472 170
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	400 000	
Overføringer annen egenkapital	3	-56 556	472 170
Sum overføringer og disponeringer		343 444	472 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	54 497	9 661
Goodwill	6	72 388	219 294
Sum immaterielle eiendeler		126 885	228 955
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	524 881	693 918
Sum varige driftsmidler		524 881	693 918
Sum anleggsmidler		651 766	922 873
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	43 035	34 770
Fordringer			
Kundefordringer	7	856 865	872 789
Andre fordringer		105 606	94 912
Sum fordringer		962 471	967 701
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 039 081	1 087 057
Sum omløpsmidler		2 044 587	2 089 528
SUM EIENDELER		2 696 353	3 012 401
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-12 000	-12 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 067 129	1 123 684
Sum opptjent egenkapital		1 067 129	1 123 684
Sum egenkapital		1 085 129	1 141 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	160 000	480 000
Sum annen langsiktig gjeld		160 000	480 000
Sum langsiktig gjeld		160 000	480 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		358 868	279 095
Betalbar skatt	8	154 774	200 313
Skyldige offentlige avgifter	5	281 931	309 215
Annen kortsiktig gjeld		655 651	602 094
Sum kortsiktig gjeld		1 451 224	1 390 717
Sum gjeld		1 611 224	1 870 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 696 353	3 012 401



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 114 824	8 380 068
Driftskostnader			
Varekostnad		1 225 877	1 385 426
Lønnskostnad	4	4 048 790	3 846 659
Avskrivning	6	427 068	410 615
Annen driftskostnad	4	1 953 845	2 082 962
Sum driftskostnader		7 655 580	7 725 662
Driftsresultat		459 244	654 406
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 570	10 742
Annen finanskostnad		15 432	29 007
Netto finansposter		-5 862	-18 265
Ordinært resultat før skattekostnad		453 382	636 141
Skattekostnad på ordinært resultat	8	109 938	163 971
Årsresultat		343 444	472 170
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	400 000	0
Overføringer annen egenkapital	3	-56 556	472 170
Sum disponert		343 444	472 170



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	54 497	9 661
Goodwill	6	72 388	219 294
Sum immaterielle eiendeler		<u>126 885</u>	<u>228 955</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 7	<u>524 881</u>	<u>693 918</u>
Sum varige driftsmidler		<u>524 881</u>	<u>693 918</u>
Sum anleggsmidler		<u>651 766</u>	<u>922 873</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>43 035</u>	<u>34 770</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	856 865	872 789
Andre fordringer		<u>105 606</u>	<u>94 912</u>
Sum fordringer		<u>962 471</u>	<u>967 701</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>1 039 081</u>	<u>1 087 057</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 044 587</u>	<u>2 089 528</u>
Sum eiendeler		<u>2 696 353</u>	<u>3 012 401</u>



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	<u>-12 000</u>	<u>-12 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>18 000</u>	<u>18 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>1 067 129</u>	<u>1 123 684</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 067 129</u>	<u>1 123 684</u>
Sum egenkapital		<u>1 085 129</u>	<u>1 141 684</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>160 000</u>	<u>480 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>160 000</u>	<u>480 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		358 868	279 095
Betalbar skatt	8	154 774	200 313
Skyldige offentlige avgifter	5	281 931	309 215
Annen kortsiktig gjeld		<u>655 651</u>	<u>602 094</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 451 224</u>	<u>1 390 717</u>
Sum gjeld		<u>1 611 224</u>	<u>1 870 717</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 696 353</u>	<u>3 012 401</u>

31. desember 2017

Søgne, 6. april 2018

Christian Andre Øksnes Ro
styremedlemKirsten A Ro
styremedlem, daglig lederAlfred Gimle Ro
styreleder



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kirsten A Ro, Styremedlem	15 000	50 %	50 %
Alfred Ro, Styreleder	15 000	50 %	50 %
Sum	30 000	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-12 000	1 123 685	1 141 685
Årsresultat	0	0	343 444	343 444
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.	30 000	-12 000	1 067 129	1 085 129

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 254 318	3 204 109
Arbeidsgiveravgift	500 960	476 936
Pensjonskostnader	225 202	125 677
Andre ytelser	68 310	39 937
Sum	4 048 790	3 846 659

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	849 872	51 704

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2017

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har gjeld til aksjonærene med kr 269 322,- pr 31.12.2017. Lånet er ikke renteberegnet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2017	2016
Revisjon	25 125	22 750
Andre tjenester	11 375	13 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	143 681

Note 6 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Biler	Data, kontor	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	734 528	315 610	57 903	1 120 737	2 228 778
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	39 125	72 000	111 125
Anskaffelseskost 31.12.	734 528	315 610	97 028	1 192 737	2 339 903
Akk avskrivning 31.12.	-662 140	-135 261	-57 903	-887 330	-1 742 634
Balansført pr. 31.12.	72 388	180 349	39 125	305 407	597 269
Årets avskrivninger	146 906	45 087	0	235 075	427 068
Økonomisk levetid	5 år	7 år	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til bank	160 000	480 000

Som sikkerhet er stillet selskapets aktiva, fordringer, varelager og driftstilbehør. Bokført verdi av pantsikrede eiendeler er kr 1 424 781,-.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	154 774	200 313
Årets skatteeffekt av endret skattesats	2 369	403
Endring utsatt skatt	-47 205	-36 342
Årets totale skattekostnad	<u>109 938</u>	<u>164 374</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	453 382	636 141
Permanente forskjeller	-5 177	18 132
Endring i midlertidige forskjeller	196 687	146 978
Årets skattegrunnlag	<u>644 892</u>	<u>801 251</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	154 774	200 313
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Driftsmidler inkl goodwill	-236 942	-40 255
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-236 942</u>	<u>-40 255</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-54 497	-9 661



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonssekskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Helsehuset Tannlegesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helsehuset Tannlegesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 343.444. Årsregnskapet 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 2016, 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 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.

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. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 6. april 2018

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor