



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 761 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE WALLE AS
Forretningsadresse: Gudes gate 1
1530 MOSS

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 914 531	9 229 316
Sum inntekter		8 914 531	9 229 316
Kostnader			
Varekostnad		2 237 980	2 072 739
Lønnskostnad	1	3 455 810	3 765 208
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	476 499	439 400
Annen driftskostnad	1	1 892 960	1 530 694
Sum kostnader		8 063 249	7 808 040
Driftsresultat		851 282	1 421 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 245	6 931
Sum finansinntekter		4 245	6 931
Annen rentekostnad		25 898	37 062
Sum finanskostnader		25 898	37 062
Netto finans		-21 653	-30 131
Ordinært resultat før skattekostnad		829 629	1 391 145
Skattekostnad på ordinært resultat	3	199 799	350 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		629 830	1 040 515
Årsresultat	5	629 830	1 040 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		629 830	1 040 515
Totalresultat		629 830	1 040 515
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	500 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		129 830	540 515



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		629 830	1 040 515



Balanse

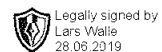
Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	72 391	54 689
Goodwill	4	168 105	280 205
Sum immaterielle eiendeler		240 496	334 894
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 7	1 111 327	1 373 369
Sum varige driftsmidler		1 111 327	1 373 369
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		1 663 211	2 019 651
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	304 713	200 722
Andre fordringer		351 759	306 791
Sum fordringer		656 472	507 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 541 933	2 334 819
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 541 933	2 334 819
Sum omløpsmidler		3 198 404	2 842 331
SUM EIENDELER		4 861 616	4 861 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 581 508	2 451 677
Sum opptjent egenkapital		2 581 508	2 451 677
Sum egenkapital	5	2 681 508	2 551 677
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	800 000
Sum langsiktig gjeld		500 000	800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 686	548 121
Betalbar skatt	3	217 501	344 836
Skyldige offentlige avgifter		136 437	143 142
Utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	1	975 484	474 205
Sum kortsiktig gjeld		1 680 108	1 510 304
Sum gjeld		2 180 108	2 310 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 861 616	4 861 982



Årsoppgjøret 2018

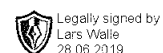
Tannlege Walle AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



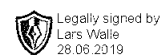
Org.nr: 987 761 598



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

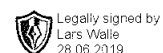
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 914 531	9 229 316
Sum driftsinntekter		8 914 531	9 229 316
Varekostnad		2 237 980	2 072 739
Lønnskostnad	1	3 455 810	3 765 208
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	476 499	439 400
Annen driftskostnad	1	1 892 960	1 530 694
Sum driftskostnader		8 063 249	7 808 040
Driftsresultat		851 282	1 421 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		4 245	6 931
Rentekostnad		25 898	37 062
Resultat av finansposter		-21 653	-30 131
Ordinært resultat før skattekostnad		829 629	1 391 145
Skattekostnad på ordinært resultat	3	199 799	350 630
Ordinært resultat		629 830	1 040 515
Årsresultat	5	629 830	1 040 515
Overføringer			
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		129 830	540 515
Sum overføringer		629 830	1 040 515



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	72 391	54 689
Goodwill	4	168 105	280 205
Sum immaterielle eiendeler		240 496	334 894
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	1 111 327	1 373 369
Sum varige driftsmidler		1 111 327	1 373 369
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		1 663 211	2 019 651
Fordringer			
Kundefordringer	6	304 713	200 722
Andre kortsiktige fordringer		351 759	306 791
Sum fordringer		656 472	507 512
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 541 933	2 334 819
Sum omløpsmidler		3 198 404	2 842 331
Sum eiendeler		4 861 616	4 861 982



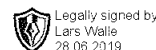
Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 581 508	2 451 677
Sum opptjent egenkapital		2 581 508	2 451 677
Sum egenkapital	5	2 681 508	2 551 677
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	500 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 686	548 121
Gjeld til aksjonær	1	495 109	1 695
Betalbar skatt	3	217 501	344 836
Skyldig offentlige avgifter		136 437	143 142
Annen kortsiktig gjeld		480 376	472 510
Sum kortsiktig gjeld		1 680 108	1 510 304
Sum gjeld		2 180 108	2 310 304
Sum egenkapital og gjeld		4 861 616	4 861 982

Moss, 13.06.2019
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

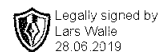
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og 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	2018	2017
Lønninger	2 873 762	3 159 951
Arbeidsgiveravgift	442 212	490 101
Pensjonskostnader	59 082	66 182
Andre ytelser	80 755	48 974
Sum	3 455 810	3 765 208

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	598 591		
Fri bil	199 274		
Andre ytelser	4 400		

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 39 616
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 829

Aksjonærene har ytet et kortsiktig lån til selskapet kr 495 109,-. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 Aksjekapital

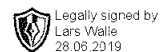
Aksjekapitalen i Tannlege Walle AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	20	5 000	100 000
Sum	20	5 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Aksjer	Sum	Eierandel
Lars Walle, styreleder og daglig leder	18	18	90,0
Anne Kopperud	2	2	10,0
Totalt antall aksjer	20	20	100,0



Noter

Tannlege Walle AS

Note 3 Skatt

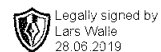
Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	217 501	344 836
Endring i utsatt skattefordel	-17 702	5 794
Skattekostnad ordinært resultat	199 799	350 630
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	829 629	1 391 145
Permanente forskjeller	24 759	59 902
Endring i midlertidige forskjeller	91 270	-14 232
Skattepliktig inntekt	945 658	1 436 815
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	217 501	344 836
Sum betalbar skatt i balansen	217 501	344 836

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-330 656	-238 204	92 452
Fordringer	1 606	424	-1 182
Sum	-329 049	-237 779	91 270
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-72 391	-54 689	17 702

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	578 405	4 260 599	4 839 004
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		102 357	102 357
= Anskaffelseskost 31.12.18	578 405	4 362 956	4 941 361
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	410 300	3 251 630	3 661 930
= Bokført verdi 31.12.18	168 105	1 111 326	1 279 431
Årets ordinære avskrivninger	112 100	364 399	476 499
Økonomisk levetid	5 år	3-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2018	100 000	0	2 451 677	2 551 677
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat			629 830	629 830
Utbytte				
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	2 581 508	2 681 508

Note 6 - Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringene til pålydende	304 713	200 722
Avsetning til tap på fordringer		
Bokført verdi	304 713	200 722

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	500 000	800 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 111 327	1 373 369

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 135 728.



Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øyslebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen

Til generalforsamlingen i Tannlege Walle AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Walle AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 629 830. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, 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 31.12.2018, 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 (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.



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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 30.06.2019
BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen
Registrert revisor