



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 367 620
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRAMMEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Øvre Torggate 10
3017 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Runi Sandvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 42 150 411 | 42 614 801 |
| Annen driftsinntekt | | 36 000 | 36 000 |
| Sum inntekter | | 42 186 411 | 42 650 801 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 23 049 085 | 22 925 196 |
| Lønnskostnad | 1 | 7 334 264 | 7 313 589 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 645 645 | 1 290 174 |
| Annen driftskostnad | 1 | 6 005 144 | 5 824 577 |
| Sum kostnader | | 38 034 138 | 37 353 536 |
| Driftsresultat | | 4 152 273 | 5 297 265 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 147 | 25 834 |
| Annen finansinntekt | | 2 923 | 164 |
| Sum finansinntekter | | 40 071 | 25 998 |
| Annen rentekostnad | | 74 451 | 118 977 |
| Annen finanskostnad | | | 100 699 |
| Sum finanskostnader | | 74 451 | 219 676 |
| Netto finans | | -34 381 | -193 677 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 117 892 | 5 103 587 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 909 013 | 1 179 429 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| Årsresultat | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 2 500 000 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 708 879 | 3 924 158 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 208 879 | 3 924 158 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 68 106 | 128 398 |
| Goodwill | 2 | 2 556 720 | 2 916 620 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 624 826 | 3 045 018 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | | 21 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 500 000 | 4 521 000 |
| Sum anleggsmidler | | 11 189 511 | 12 576 223 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 193 950 | 482 012 |
| Sum varer | | 193 950 | 482 012 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 281 194 | 413 292 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 973 734 | 216 021 |
| Sum fordringer | | 2 254 929 | 629 313 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 4 478 053 | 3 142 240 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 478 053 | 3 142 240 |
| Sum omløpsmidler | | 6 926 931 | 4 253 565 |
| SUM EIENDELER | | 18 116 443 | 16 829 789 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 4 | 4 975 000 | 4 975 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 100 000 | 5 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 6 529 898 | 5 821 019 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 529 898 | 5 821 019 |
| Sum egenkapital | | 11 629 898 | 10 921 019 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 83 297 | 70 671 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 83 297 | 70 671 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 2 896 742 | 1 828 733 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 896 742 | 1 828 733 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 980 039 | 1 899 404 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 322 821 | 1 701 471 |
| Betalbar skatt | 3 | 896 387 | 1 118 035 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 543 569 | 483 419 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 743 729 | 706 441 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 506 506 | 4 009 366 |
| Sum gjeld | | 6 486 545 | 5 908 770 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 116 443 | 16 829 789 |



**Årsregnskap 2019
for
Drammen Tannlegesenter AS**

Organisasjonsnr. 985367620

Utarbeidet av:

Pluss-Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kirkegata 25
4612 KRISTIANSAND S



Organisasjonsnr. 989271687



Drammen Tannlegesenter AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 42 150 411 | 42 614 801 |
| Annen driftsinntekt | | 36 000 | 36 000 |
| Sum driftsinntekter | | 42 186 411 | 42 650 801 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 23 049 085 | 22 925 196 |
| Lønnskostnad | 1 | 7 334 264 | 7 313 589 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 1 645 645 | 1 290 174 |
| Annen driftskostnad | 1 | 6 005 144 | 5 824 577 |
| Sum driftskostnader | | 38 034 138 | 37 353 536 |
| DRIFTSRESULTAT | | 4 152 273 | 5 297 265 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 147 | 25 834 |
| Annen finansinntekt | | 2 923 | 164 |
| Sum finansinntekter | | 40 071 | 25 998 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 74 451 | 118 977 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 100 699 |
| Sum finanskostnader | | 74 451 | 219 676 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (34 381) | (193 677) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 4 117 892 | 5 103 587 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 909 013 | 1 179 429 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| ÅRSRESULTAT | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Tilleggsutbytte | 4 | 2 500 000 | 0 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 708 879 | 3 924 158 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 3 208 879 | 3 924 158 |



Drammen Tannlegesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 68 106 | 128 398 |
| Goodwill | 2 | 2 556 720 | 2 916 620 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 624 826 | 3 045 018 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 21 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 500 000 | 4 521 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 11 189 511 | 12 576 223 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 193 950 | 482 012 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 281 194 | 413 292 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 973 734 | 216 021 |
| Sum fordringer | | 2 254 929 | 629 313 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 4 478 053 | 3 142 240 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 6 926 931 | 4 253 565 |
| SUM EIENDELER | | 18 116 443 | 16 829 789 |



Drammen Tannlegesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 125 000 | 125 000 |
| Overkurs | 4 | 4 975 000 | 4 975 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 5 100 000 | 5 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 6 529 898 | 5 821 019 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 529 898 | 5 821 019 |
| SUM EGENKAPITAL | | 11 629 898 | 10 921 019 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 83 297 | 70 671 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 83 297 | 70 671 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 2 896 742 | 1 828 733 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 896 742 | 1 828 733 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 980 039 | 1 899 404 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 322 821 | 1 701 471 |
| Betalbar skatt | 3 | 896 387 | 1 118 035 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 543 569 | 483 419 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 743 729 | 706 441 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 3 506 506 | 4 009 366 |
| SUM GJELD | | 6 486 545 | 5 908 770 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 116 443 | 16 829 789 |

DRAMMEN den 28.05.2020

Trond Andersen
Styreleder

Runi Sandvold
Daglig leder

Hans Morten Alm
Styremedlem

Shelly M.K.Godtfredsen
Styremedlem

Bjørn Solheim
Styremedlem

Svein Olaf Bakke
Styremedlem

Hallgeir Ulsaker
Styremedlem



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer og andre verdipapirer oppføres til kostpris.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad, revisjon og pensjon

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|--|------------------|------------------|
| Lønn | 5 906 882 | 5 744 503 |
| Arbeidsgiveravgift | 878 775 | 860 316 |
| Pensjonskostnader | 325 287 | 311 015 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 223 321 | 397 756 |
| Totalt | 7 334 264 | 7 313 589 |

Ytelser til ledende personer og revisor i 2019

| | | |
|---|----|---------|
| Daglig leder (lønn og annen godtgjørelse) | Kr | 750 100 |
| Styremedlemmer (styregodtgjørelse) | Kr | 0 |
| Revisjon (ordinær revisjon) | Kr | 37 250 |
| Revisjon (annen godtgjørelse) | Kr | 0 |

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet har etablert slik pensjonsordning for sine ansatte.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Goodwill | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|---|-----------------|--|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 180 876 | 3 599 000 | 6 762 542 | 10 542 418 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 279 933 | 279 933 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 180 876 | 3 599 000 | 7 042 475 | 10 822 351 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 52 478 | 682 380 | 1 752 336 | 2 487 194 |
| + Ordinære avskrivninger | 60 292 | 359 900 | 1 225 453 | 1 645 645 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 112 770 | 1 042 280 | 2 977 789 | 4 132 839 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 68 106 | 2 556 720 | 4 064 686 | 6 689 512 |
| Prosentats for ord.avskr | 33-33 | 10-10 | 10-25 | |



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|--|------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2019 |
| Resultat før skattekostnader | 4 117 892 |
| Permanente og andre forskjeller | 2 941 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -46 348 |
| Inntekt | 4 074 485 |

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|
| Betalbar skatt | 896 387 | 1 118 035 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 12 626 | 61 394 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 909 013 | 1 179 429 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 355 911 | 278 550 |
| + Utestående fordringer | 22 715 | 53 727 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 378 626 | 332 277 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 378 626 | 332 277 |
| Balanseført utsatt skatt | 83 297 | 70 671 |

Note 4 - Egenkapital og disponeringer

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------------|---|------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 125 000 | 4 975 000 | 5 821 019 | 10 921 019 |
| +Fra årets resultat | | | 3 208 879 | 3 208 879 |
| -Tilleggsutbytte i løpet av 2019 | | | -2 500 000 | -2 500 000 |
| Pr 31.12. | 125 000 | 4 975 000 | 6 529 898 | 11 629 898 |

Covid-19 utbruddet i 2020 har ført til en vesentlig makroøkonomisk usikkerhet. Det er på nåværende tidspunkt usikkert hvilken effekt utbruddet eventuelt kan få for verdien på selskapets eiendeler, samt påvirkning på selskapets videre drift og kontantstrømmer.



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Styret mener selskapets likviditet og finansiering er tilstrekkelig til å takle de utfordringer dette skaper i 2020.

Det har ikke vært andre hendelser etter balansedagen med konsekvenser for regnskapet 2019.

Note 5 - Bankinnskudd (bundne)

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 285 988 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 237 947.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 250 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 125 000.

Selskapet har 11 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|------------------------------|-------------|--------|-----------|
| Ballangen Holding AS | 983 897 177 | 262 | 20,96 % |
| Hans Morten Alm | | 240 | 19,20 % |
| Karius Holding AS | 994 152 378 | 239 | 19,12 % |
| Hyggenklinikken AS | 913 803 779 | 113 | 9,04 % |
| Tannlege Pernille AS | 918 593 624 | 100 | 8,00 % |
| Tannlege Hallgeir Ulsaker AS | 917 574 421 | 100 | 8,00 % |
| Malin Ulrika S Ahlborg | | 100 | 8,00 % |
| Alohdi Group AS | 987 976 861 | 75 | 6,00 % |

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

| | Antall | Eierandel |
|---------------------|--------|-----------|
| Daglig leder | 10 | 0,80 % |
| Medlemmer av styret | 240 | 19,20 % |

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld som er sikret ved pant: | | |
| Langsiktig gjeld (pantelån) | 2 896 742 | 1 828 733 |
| Sum gjeld som er sikret ved pant | 2 896 742 | 1 828 733 |



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 281 194 | 413 292 |
| Driftstilbehør (Maskiner og anlegg) | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Varelager | 193 950 | 482 012 |
| Sum verdi av pantsatte eiendeler | 4 539 830 | 5 773 412 |

Det er ingen bokført gjeld i selskapet med forfall senere enn 5 år.

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap, mellomværende mv.

| DTS Eiendom AS, Drammen Kommune | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Eierandel per 31.12 | 40 % | 40 % |
| Stemmerett per 31.12 | 40 % | 40 % |
| Bokført verdi per 31.12 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Resultat etter skatt per 31.12 | 745 511 | 684 211 |
| Bokført egenkapital per 31.12 | 4 318 990 | 3 573 479 |



**Årsregnskap 2019
for
Drammen Tannlegesenter AS**

Organisasjonsnr. 985367620

Utarbeidet av:

Pluss-Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kirkegata 25
4612 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 989271687



Drammen Tannlegesenter AS

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgssinntekt | | | |
| Annen driftsinntekt | | 42 150 411 | 42 614 801 |
| Sum driftsinntekter | | 36 000 | 36 000 |
| Driftskostnader | | 42 186 411 | 42 650 801 |
| Varekostnad | | | |
| Lønnskostnad | | 23 049 085 | 22 925 196 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1 | 7 334 264 | 7 313 589 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 645 645 | 1 290 174 |
| Sum driftskostnader | 1 | 6 005 144 | 5 824 577 |
| DRIFTSRESULTAT | | 38 034 138 | 37 353 536 |
| | | 4 152 273 | 5 297 265 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 37 147 | 25 834 |
| Annen finansinntekt | | 2 923 | 164 |
| Sum finansinntekter | | 40 071 | 25 998 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | | |
| Annen finanskostnad | | 74 451 | 118 977 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 100 699 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 74 451 | 219 676 |
| | | (34 381) | (193 677) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 4 117 892 | 5 103 587 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 909 013 | 1 179 429 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| ÅRSRESULTAT | | 3 208 879 | 3 924 158 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Tilleggsutbytte | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 2 500 000 | 0 |
| SUM OVERF. OG DISP. | 4 | 708 879 | 3 924 158 |
| | | 3 208 879 | 3 924 158 |



Drammen Tannlegesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 2 | 68 106 | 128 398 |
| Goodwill | 2 | 2 556 720 | 2 916 620 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 2 624 826 | 3 045 018 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 8 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 21 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 4 500 000 | 4 521 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 11 189 511 | 12 576 223 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | 193 950 | 482 012 |
| Kundefordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 281 194 | 413 292 |
| Sum fordringer | | 1 973 734 | 216 021 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 2 254 929 | 629 313 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 478 053 | 3 142 240 |
| SUM EIENDELER | | 18 116 443 | 16 829 789 |

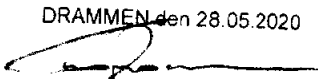
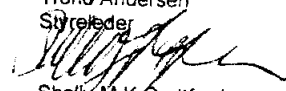
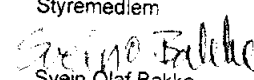
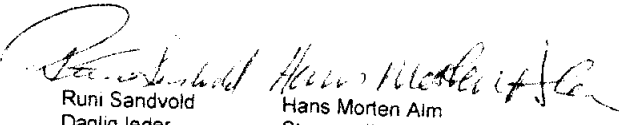
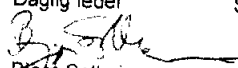
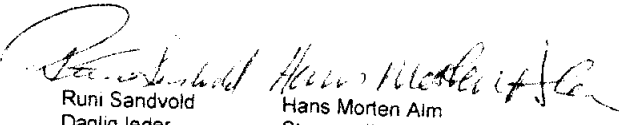


Drammen Tannlegesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | | |
| Overkurs | 4,6 | 125 000 | 125 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 4 | 4 975 000 | 4 975 000 |
| Opptjent egenkapital | | 5 100 000 | 5 100 000 |
| Annen egenkapital | | | |
| Sum opptjent egenkapital | 4 | 6 529 898 | 5 821 019 |
| SUM EGENKAPITAL | | 11 629 898 | 10 921 019 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | | |
| Sum avsetning for forpliktelser | 3 | 83 297 | 70 671 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 7 | 2 896 742 | 1 828 733 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 980 039 | 1 899 404 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | | |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldig offentlige avgifter | 3 | 1 322 821 | 1 701 471 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 896 387 | 1 118 035 |
| | | 543 569 | 483 419 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 743 729 | 706 441 |
| SUM GJELD | | 3 506 506 | 4 009 366 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 486 545 | 5 908 770 |
| | | 18 116 443 | 16 829 789 |

DRAMMEN den 28.05.2020


Trond Andersen
Styreleder
Shelly M.K. Godtfredsen
Styremedlem
Svein Olaf Bakke
Styremedlem
Runi Sandvold
Daglig leder
Bjørn Solheim
Styremedlem
Halgeir Ulsaker
Styremedlem
Hans Morten Alm
Styremedlem



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Finansielle instrumenter

Investeringer i aksjer og andre verdipapirer oppføres til kostpris.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Drammen Tannlegesenter AS

Organisasjonsnr. 985367620



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad, revisjon og pensjon

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 906 882 | 5 744 503 |
| Arbeidsgiveravgift | 878 775 | 860 316 |
| Pensjonskostnader | 325 287 | 311 015 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 223 321 | 397 756 |
| Totalt | 7 334 264 | 7 313 589 |

Ytelser til ledende personer og revisor i 2019

| | | |
|---|----|---------|
| Daglig leder (lønn og annen godtgjørelse) | Kr | 750 100 |
| Styremedlemmer (styregodtgjørelse) | Kr | 0 |
| Revisjon (ordinær revisjon) | Kr | 37 250 |
| Revisjon (annen godtgjørelse) | Kr | 0 |

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet har etablert slik pensjonsordning for sine ansatte.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Goodwill | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|---|-----------|--|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 180 876 | 3 599 000 | 6 762 542 | 10 542 418 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 279 933 | 279 933 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 180 876 | 3 599 000 | 7 042 475 | 10 822 351 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 52 478 | 682 380 | 1 752 336 | 2 487 194 |
| + Ordinære avskrivninger | 60 292 | 359 900 | 1 225 453 | 1 645 645 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 112 770 | 1 042 280 | 2 977 789 | 4 132 839 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 68 106 | 2 556 720 | 4 064 686 | 6 689 512 |
| Prosentstans for ord.avskr | 33-33 | 10-10 | 10-25 | |

Noter for Drammen Tannlegesenter AS

Organisasjonsnr. 985367620



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | | |
|--|--|------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | | 2019 |
| Resultat før skattekostnader | | 4 117 892 |
| Permanente og andre forskjeller | | 2 941 |
| Endring i midlertidige forskjeller | | -46 348 |
| Inntekt | | 4 074 485 |

| | | |
|---|----------------|------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Betalbar skatt | 896 387 | 1 118 035 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | 12 626 | 61 394 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 909 013 | 1 179 429 |

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | | |
|---|----------------|----------------|
| | 2019 | 2018 |
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 355 911 | 278 550 |
| + Utestående fordringer | 22 715 | 53 727 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 378 626 | 332 277 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 378 626 | 332 277 |
| Balanseført utsatt skatt | 83 297 | 70 671 |

Note 4 - Egenkapital og disponeringer

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 125 000 | 4 975 000 | 5 821 019 | 10 921 019 |
| +Fra årets resultat | | | 3 208 879 | 3 208 879 |
| -Tilleggsutbytte i løpet av 2019 | | | -2 500 000 | -2 500 000 |
| Pr 31.12. | 125 000 | 4 975 000 | 6 529 898 | 11 629 898 |

Covid-19 utbruddet i 2020 har ført til en vesentlig makroøkonomisk usikkerhet. Det er på nåværende tidspunkt usikkert hvilken effekt utbruddet eventuelt kan få for verdien på selskapets eiendeler, samt påvirkning på selskapets videre drift og kontantstrømmer.

Styret mener selskapets likviditet og finansiering er tilstrekkelig til å takle de utfordringer dette skaper i 2020.

Det har ikke vært andre hendelser etter balansedagen med konsekvenser for regnskapet 2019.

Noter for Drammen Tannlegesenter AS

Organisasjonsnr. 985367620



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 5 - Bankinnskudd (bundne)

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 285 988 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 237 947.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 250 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 125 000.

Selskapet har 11 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

| Navn | Foretaksnr | Antall | Eierandel |
|------------------------------|-------------|--------|-----------|
| Ballangen Holding AS | 983 897 177 | 262 | 20,96 % |
| Hans Morten Alm | | 240 | 19,20 % |
| Karius Holding AS | 994 152 378 | 239 | 19,12 % |
| Hyggenklinikken AS | 913 803 779 | 113 | 9,04 % |
| Tannlege Pernille AS | 918 593 624 | 100 | 8,00 % |
| Tannlege Hallgeir Ulsaker AS | 917 574 421 | 100 | 8,00 % |
| Malin Ulrika S Ahlborg | | 100 | 8,00 % |
| Alohdi Group AS | 987 976 861 | 75 | 6,00 % |

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

| | Antall | Eierandel |
|---------------------|--------|-----------|
| Daglig leder | 10 | 0,80 % |
| Medlemmer av styret | 240 | 19,20 % |

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| <u>Gjeld som er sikret ved pant:</u> | | |
| Langsiktig gjeld (pantelån) | 2 896 742 | 1 828 733 |
| Sum gjeld som er sikret ved pant | 2 896 742 | 1 828 733 |
| <u>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:</u> | | |
| Kundefordringer | 281 194 | 413 292 |
| Driftstilbehør (Maskiner og anlegg) | 4 064 685 | 5 010 206 |
| Varelager | 193 950 | 482 012 |
| Sum verdi av pantsatte eiendeler | 4 539 830 | 5 773 412 |

Det er ingen bokført gjeld i selskapet med forfall senere enn 5 år.



Drammen Tannlegesenter AS

Noter 2019

Note 8 - Investeringer i tilknyttet selskap, mellomværende mv.

| DTS Eiendom AS, Drammen Kommune | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Eierandel per 31.12 | 40 % | 40 % |
| Stemmerett per 31.12 | 40 % | 40 % |
| Bokført verdi per 31.12 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Resultat etter skatt per 31.12 | 745 511 | 684 211 |
| Bokført egenkapital per 31.12 | 4 318 990 | 3 573 479 |

Noter for Drammen Tannlegesenter AS

Organisasjonsnr. 985367620



Til generalforsamlingen i
Drammen Tannlegesenter AS

Revisjon Sør AS
Henrik Werge/andsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drammen Tannlegesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.208.879,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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



Revisors beretning 2019 for Drammen Tannlegesenter AS

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, 28. mai 2020

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor