



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 984 680 155  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORVGÅRDEN TANNHELSESENTER AS  
Forretningsadresse: Kirkeveien 17  
4580 LYNGDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Steinar Osmundsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 30.10.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 050 517	8 897 288
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 050 517</b>	<b>8 897 288</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 103 016	3 047 545
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 212 230	3 260 520
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	173 404	179 149
Annen driftskostnad	4	1 222 413	1 391 463
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 711 063</b>	<b>7 878 676</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 339 455</b>	<b>1 018 612</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 356	5 567
Annen finansinntekt		14 201	13 210
Verdiøkning av finansielle instrumenter		61 049	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>77 605</b>	<b>18 777</b>
Annen rentekostnad		978	4 209
Annen finanskostnad		121	168
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 099</b>	<b>4 377</b>
<b>Netto finans</b>		<b>76 506</b>	<b>14 401</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 415 961</b>	<b>1 033 013</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	342 049	277 479
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		900 000	1 300 000
Annen egenkapital		173 912	-544 466
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 310	257 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	712 073	845 806
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>969 383</b>	<b>1 103 116</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>969 383</b>	<b>1 103 116</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		62 531	86 137
<b>Sum varer</b>		<b>62 531</b>	<b>86 137</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	331 726	387 331
Andre fordringer	1	231 779	253 311
<b>Sum fordringer</b>		<b>563 504</b>	<b>640 642</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	13	133 457	72 970
<b>Sum investeringer</b>		<b>133 457</b>	<b>72 970</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	773 343	929 230
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>773 343</b>	<b>929 230</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 532 835</b>	<b>1 728 980</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 502 218</b>	<b>2 832 095</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	361 529	187 617
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>361 529</b>	<b>187 617</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>461 529</b>	<b>287 617</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	10 910	18 543
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>10 910</b>	<b>18 543</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			41 670
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>41 670</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 910</b>	<b>60 213</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		127 752	391 797
Betalbar skatt	6	349 682	280 481
Skyldige offentlige avgifter		202 829	217 201
Utbytte		900 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		449 517	294 786
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 029 779</b>	<b>2 484 265</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 040 689</b>	<b>2 544 478</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 502 218</b>	<b>2 832 095</b>



Til generalforsamlingen i  
Torvgården Tannhelsesenter AS

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 revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Torvgården Tannhelsesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 073 912,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon som består av informasjon i årsberetningen. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



## **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 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 årsberetningen**

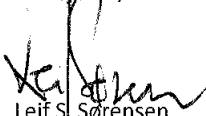
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### **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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 18. mai 2017

Revisjon Sør AS



Leif S. Sørensen  
Registrert revisor



## Årsregnskap for 2016

Torvgården Tannhelsesenter AS

Org.nr. 984 680 155

**Innhold:**

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





## Torvgården Tannhelsesenter AS

### ÅRSBERETNING 2016

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Torvgården Tannhelsesenter AS er et selskap som driver et tannlegekontor. Selskapets forretningskontor ligger i Lyngdal kommune.

#### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 1 073 912, mot et resultat på kr. 755 534 året før. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på 461 529, total balansesum er på kr. 2 502 218. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

#### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

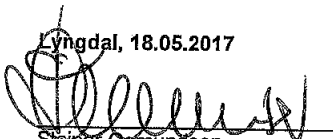
Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.


I styret sitter det en kvinne og en mann. Selskapet tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

#### YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Lyngdal, 18.05.2017

  
Steinar Osmundsen  
Styrets leder / Daglig leder

  
Ase Galdal Osmundsen  
Nestleder



## Resultatregnskap for 2016 Torvgården Tannhelsesenter AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		9 050 517	8 897 288
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 050 517</b>	<b>8 897 288</b>
Varekostnad		(3 103 016)	(3 047 545)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 212 230)	(3 260 520)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(173 404)	(179 149)
Annen driftskostnad	4	(1 222 413)	(1 391 463)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(7 711 063)</b>	<b>(7 878 676)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 339 455</b>	<b>1 018 612</b>
Annen renteinntekt		2 356	5 567
Annen finansinntekt		14 201	13 210
Verdiøkning av finansielle instrumenter		61 049	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>77 605</b>	<b>18 777</b>
Annen rentekostnad		(978)	(4 209)
Annen finanskostnad		(121)	(168)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(1 099)</b>	<b>(4 377)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>76 506</b>	<b>14 401</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 415 961</b>	<b>1 033 013</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(342 049)	(277 479)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		900 000	1 300 000
Annen egenkapital		173 912	(544 466)
<b>Sum</b>		<b>1 073 912</b>	<b>755 534</b>



**Balanse pr. 31. desember 2016**  
Torvgården Tannhelsesenter AS

	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 310	257 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	712 073	845 806
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>969 383</b>	<b>1 103 116</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>969 383</b>	<b>1 103 116</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		62 531	86 137
<b>Sum varer</b>		<b>62 531</b>	<b>86 137</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	331 726	387 331
Andre fordringer	1	231 779	253 311
<b>Sum fordringer</b>		<b>563 504</b>	<b>640 642</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	13	133 457	72 970
<b>Sum investeringer</b>		<b>133 457</b>	<b>72 970</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	773 343	929 230
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>773 343</b>	<b>929 230</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 532 835</b>	<b>1 728 980</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 502 218</b>	<b>2 832 095</b>



**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**Torvgården Tannhelsesenter AS**

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	361 529	187 617
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>361 529</b>	<b>187 617</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>461 529</b>	<b>287 617</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	7	10 910	18 543
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>10 910</b>	<b>18 543</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	41 670
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>41 670</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 910</b>	<b>60 213</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		127 752	391 797
Betalbar skatt	6	349 682	280 481
Skyldige offentlige avgifter		202 829	217 201
Utbytte		900 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		449 517	294 786
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 029 779</b>	<b>2 484 265</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 040 689</b>	<b>2 544 478</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 502 218</b>	<b>2 832 095</b>

Lyngdal, 18.05.2017

Steinar Osmundsen  
Styrets leder / Daglig leder

Ase Galdal Osmundsen  
Nestleder



## Noter 2016

### Torvgården Tannhelsesenter AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	2 610 895	2 514 418
Arbeidsgiveravgift	396 042	400 157
Pensjonskostnader	177 529	304 706
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	27 764	41 239
<b>Sum</b>	<b>3 212 230</b>	<b>3 260 520</b>

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	606 944	607 385
Annen godtgjørelse	32 005	4 392

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 21 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	257 310	2 354 812	2 612 122
Tilgang i året	0	39 671	39 671
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>257 310</b>	<b>2 394 483</b>	<b>2 651 793</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016		(1 509 008)	(1 509 008)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		(1 682 412)	(1 682 412)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>257 310</b>	<b>712 071</b>	<b>969 381</b>
Årets avskrivninger		(173 404)	(173 404)
Økonomisk levetid		0 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>0,0 - 33,33 %</b>	



## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 415 961	1 033 013
+/- Permanente forskjeller	(45 943)	179
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 712	5 625
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 398 729</b>	<b>1 038 817</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	349 682	280 481
Sum	349 682	280 481
+/- Endring i utsatt skatt	(7 633)	(3 002)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>342 049</b>	<b>277 479</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	349 682	280 481
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>349 682</b>	<b>280 481</b>

## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	37 591	(454)	38 046
Omløpsmidler	36 579	45 913	(9 334)
Sum midlertidige forskjeller	74 170	45 459	28 712
<b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>18 543</b>	<b>10 910</b>	<b>7 633</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	331 726	387 331
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>331 726</b>	<b>387 331</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 90 196. Skyldig skattetrekk er kr 89 285.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Osmundsen, Steinar	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%



**Note 12 - Egenkapital**

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	100 000	187 617	287 617
Årets resultat		1 073 912	1 073 912
Avsatt utbytte		(900 000)	(900 000)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>100 000</b>	<b>361 529</b>	<b>461 529</b>

**Note 13 - Kortsiktige investeringer**

**Kortsiktige investeringer**

<b>Spesifikasjon</b>	<b>Anskaffelseskost</b>	<b>Markedsverdi</b>	<b>Ligningsverdi</b>
DNB Health Care	50 000	89 212	89 212
SEB Teknologi Fond	12 970	34 245	34 2445
Lister Nyskaping AS	10 000	16 163	16 163
<b>Sum</b>	<b>72 970</b>	<b>139 620</b>	<b>139 620</b>