



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 061 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE TERJE HOLT AS
Forretningsadresse: Bjørnstjerne Bjørnsons veg 12
6412 MOLDE

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: Terje Holt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 000 568	7 127 923
Annen driftsinntekt		1 896	1 702
Sum inntekter		7 002 464	7 129 625
Kostnader			
Varekostnad		1 049 484	1 128 477
Lønnskostnad	1	3 044 987	2 884 080
Avskrivning på varige driftsmidler	2	398 227	386 896
Annen driftskostnad		1 434 238	1 653 228
Sum kostnader		5 926 936	6 052 681
Driftsresultat		1 075 528	1 076 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 020	11 743
Annen finansinntekt			27
Sum finansinntekter		18 020	11 770
Annen rentekostnad		476	
Sum finanskostnader		476	
Netto finans		17 544	11 770
Ordinært resultat før skattekostnad		1 093 072	1 088 715
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	240 967	252 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		852 105	835 984
Årsresultat		852 105	835 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		852 105	835 984
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	100 000	400 000
Overføringer annen egenkapital	9	752 105	435 984



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		852 105	835 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	60 356	37 363
Goodwill	2	199 375	398 750
Sum immaterielle eiendeler		259 731	436 113
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	397 859	558 908
Sum varige driftsmidler		397 859	558 908
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5		2 096
Sum finansielle anleggsmidler			2 096
Sum anleggsmidler		657 590	997 118
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	273 305	224 945
Sum varer		273 305	224 945
Fordringer			
Kundefordringer	5	236 221	542 869
Andre kortsiktige fordringer	5	160 915	109 382
Sum fordringer		397 136	652 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 042 746	2 401 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 042 746	2 401 201
Sum omløpsmidler		3 713 187	3 278 396
SUM EIENDELER		4 370 777	4 275 514



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9,11	3 430 414	2 878 309
Sum opptjent egenkapital		3 430 414	2 878 309
Sum egenkapital		3 460 414	2 908 309
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		74 728	183 178
Betalbar skatt	3,4	263 960	282 448
Skyldig offentlige avgifter		215 886	221 384
Utbytte		100 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	10	255 789	280 195
Sum kortsiktig gjeld		910 363	1 367 205
Sum gjeld		910 363	1 367 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 370 777	4 275 514



**Årsregnskap 2019
for
Tannlege Terje Holt AS**

Foretaksnr. 912061019



Tannlege Terje Holt AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 000 568	7 127 923
Annen driftsinntekt		1 896	1 702
Sum driftsinntekter		7 002 464	7 129 625
Driftskostnader			
Varekostnad		1 049 484	1 128 477
Lønnskostnad	1	3 044 987	2 884 080
Avskrivning på varige driftsmidler	2	398 227	386 896
Annen driftskostnad		1 434 238	1 653 228
Sum driftskostnader		5 926 936	6 052 681
DRIFTSRESULTAT		1 075 528	1 076 944
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		18 020	11 743
Annen finansinntekt		0	27
Sum finansinntekter		18 020	11 770
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		476	0
Sum finanskostnader		476	0
NETTO FINANSPOSTER		17 544	11 770
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 093 072	1 088 715
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	240 967	252 731
ORDINÆRT RESULTAT		852 105	835 984
ÅRSRESULTAT		852 105	835 984
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	9	100 000	400 000
Overføringer annen egenkapital	9	752 105	435 984
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		852 105	835 984



Tannlege Terje Holt AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	60 356	37 363
Goodwill	2	199 375	398 750
Sum immaterielle eiendeler		259 731	436 113
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	397 859	558 908
Sum varige driftsmidler		397 859	558 908
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	2 097
Sum finansielle anleggsmidler		0	2 097
SUM ANLEGGSMIDLER		657 590	997 118
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	273 305	224 945
Fordringer			
Kundefordringer	5	236 221	542 869
Andre kortsiktige fordringer	5	160 915	109 382
Sum fordringer		397 136	652 250
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 042 746	2 401 201
SUM OMLØPSMIDLER		3 713 187	3 278 396
SUM EIENDELER		4 370 777	4 275 514



Tannlege Terje Holt AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9,11	3 430 414	2 878 309
Sum opptjent egenkapital		3 430 414	2 878 309
SUM EGENKAPITAL		3 460 414	2 908 309
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		74 728	183 178
Betalbar skatt	3,4	263 960	282 448
Skyldig offentlige avgifter		215 886	221 384
Utbytte		100 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	10	255 789	280 195
SUM KORTSIKTIG GJELD		910 363	1 367 205
SUM GJELD		910 363	1 367 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 370 777	4 275 514

Molde den 13.07.2020

.....
Terje Holt
styrets leder/daglig leder



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedprinsipp

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt resultatføres.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert 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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eiendeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnadene fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 470 983	2 323 337
Arbeidsgiveravgift	370 085	354 656
Pensjonskostnader	147 443	150 949
Andre lønnsrelaterte ytelser	56 476	55 138
Totalt	3 044 987	2 884 080

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	618 520	0	618 520

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 30 625 som dekker ordinær revisjon.

Virksomheten er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en ordning som tilfredsstillende kravene.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 595 000	1 473 799	3 068 799
+ Tilgang	0	37 803	37 803
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 595 000	1 511 602	3 106 602
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 196 250	914 891	2 111 141
+ Ordinære avskrivninger	199 375	198 852	398 227
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 395 625	1 113 743	2 509 368
Balanseført verdi pr 31/12	199 375	397 859	597 234
Presentats for ord.avskr	12-12	10-33	

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Tannlege Terje Holt AS

Organisasjonsnr. 912061019



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2019

Resultat før skattekostnader	1 093 072
+ Permanente og andre forskjeller	2 237
+ Endring i midlertidige forskjeller	104 511
= Inntekt	1 199 820

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	263 960
= Sum betalbar skatt	263 960
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-22 993
= Ordinær skattekostnad	240 967
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	263 960
= Betalbar skatt i balansen	263 960

Note 4 - Skatt forts.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-264 346	-109 835
+ Utestående fordringer	-10 000	-60 000
= Grunnlag utsatt skatt	-274 346	-169 835
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	274 346	169 835
= Grunnlag utsatt skattefordel	274 346	169 835
Utsatt skattefordel	60 356	37 363
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	0
Bokført utsatt skattefordel	60 356	37 363

Note 5 - Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringene er opptalt til pålydene og nedvurdert med kr 10.000,- for påregnelig tap.

Andre langsiktige fordringer gjelder forskuddsleie ved leasing og er oppført til pålydende.
Andre kortsiktige fordringer gjelder forskuddsbetalte kostnader og er oppført til pålydende.



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2019

Note 6 - Varer

Varelageret er opptalt til anskaffelseskost.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 121 396 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 102 498.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Terje Holt	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	100	100,00 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	2 878 309	2 908 309
Tilført fra årsresultat		752 105	752 105
Tilleggsutbytte:	0	-200 000	-200 000
Pr 31.12.	30 000	3 430 414	3 460 414

Note 10 - Gjeld, fordringer og garantiforpliktelser

Selskapet har ikke gjeld eller fordringer som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Det er ikke foretatt regnskapsmessig avsetning for garantiansvar.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Noter for Tannlege Terje Holt AS

Organisasjonsnr. 912061019



Tannlege Terje Holt AS

Noter 2019

Det er ved avleggelse av regnskapet en urolig markedssituasjon som følge av koronapandemien. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt. Det er pr. nå ikke mulig å estimere omfanget av koronapandemien, men det forventes ikke vesentlig nedgang.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.



Til generalforsamlingen i Tannlege Terje Holt AS

Molde
Aure | Kristiansund | Sunndal
Surnadal | Tingvoll | Trondheim

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Nordmøre Revisjon AS
Ole Enge Botten AS
Nordenfjeldske Revisjon AS

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Terje Holt AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 852 105. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 International Standards on Auditing (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.

Dersom vi konkluderer 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 (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 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.

ROMSDAL REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 912 540 715 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Frænavegen 16, 6415 Molde tlf: 90 50 95 96
oilt@norom.no

Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Molde, 17. juli 2020
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor