



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Steinar Osmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 651 292	8 863 595
Sum inntekter		8 651 292	8 863 595
Kostnader			
Varekostnad		2 730 553	3 085 729
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 002 868	3 262 189
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	195 466	197 647
Annen driftskostnad	4	1 570 461	1 281 623
Sum kostnader		7 499 347	7 827 188
Driftsresultat		1 151 945	1 036 408
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 094	4 081
Annen finansinntekt		12 830	2 713
Verdiøkning av finansielle instrumenter		18 992	22 189
Sum finansinntekter		34 916	28 983
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 232	
Annen rentekostnad		418	231
Annen finanskostnad		570	
Sum finanskostnader		3 219	231
Netto finans		31 697	28 752
Ordinært resultat før skattekostnad		1 183 641	1 065 160
Skattekostnad på ordinært resultat	6	280 858	270 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		902 783	794 830
Årsresultat		902 783	794 830
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	661 529
Annen egenkapital		602 783	133 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		902 783	794 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 310	257 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	416 222	541 726
Sum varige driftsmidler		673 532	799 036
Sum anleggsmidler		673 532	799 036
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		79 980	69 659
Sum varer		79 980	69 659
Fordringer			
Kundefordringer	8	391 630	573 726
Andre fordringer		61 645	247 253
Sum fordringer		453 275	820 979
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	40 552	145 646
Sum investeringer		40 552	145 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 269 935	615 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 269 935	615 027
Sum omløpsmidler		1 843 742	1 651 311
SUM EIENDELER		2 517 274	2 450 347

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 097 613	494 829
Sum opptjent egenkapital		1 097 613	494 829
Sum egenkapital	13	1 197 613	594 829
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 466	193 206
Betalbar skatt	6	280 858	281 240
Skyldige offentlige avgifter		204 839	201 112
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	15	393 498	879 959
Sum kortsiktig gjeld		1 319 662	1 855 518
Sum gjeld		1 319 662	1 855 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 517 274	2 450 347



Noter 2018

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. 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.

Forøvrig 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.

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 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018



Noter 2018

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 374 269	2 609 755
Arbeidsgiveravgift	366 532	398 329
Pensjonskostnader	207 987	198 217
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	54 081	55 888
Sum	3 002 868	3 262 189

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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	607 868	0
Annen godtgjørelse	22 786	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	257 310	2 421 783	2 679 093
Tilgang i året	0	69 964	69 964
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	257 310	2 491 747	2 749 057
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(1 880 059)	(1 880 059)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(2 075 525)	(2 075 525)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	257 310	416 222	673 532
Årets avskrivninger		(195 466)	(195 466)
Økonomisk levetid		0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,0 - 33,33 %	



Noter 2018

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 183 641	1 065 160
+/- Permanente forskjeller	(4 939)	(14 222)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 418	120 894
Årets skattegrunnlag	1 221 121	1 171 832
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	280 858	281 240
Sum	280 858	281 240
+/- Endring i utsatt skatt		(10 910)
Skattekostnad i resultatregnskapet	280 858	270 330
Betalbar skatt i skattekostnad	280 858	281 240
Betalbar skatt i balansen	280 858	281 240

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(94 664)	(183 917)	89 252
Omløpsmidler	19 229	66 063	(46 834)
Netto forskjeller	(75 435)	(117 854)	42 418
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	75 435	117 854	(42 418)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	391 630	573 726
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	391 630	573 726

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 101 355. Skyldig skattetrekk er kr 99 220.

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Noter 2018

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Steinar Osmundsen	1 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	494 829	594 829
Årets resultat		902 783	902 783
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 097 613	1 197 613

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Ligningsverdi
SEB Teknologi Fond	12 970	40 552	40 552
Sum	12 970	40 552	40 552

Salg av fond DNB Health Care 121 853,94

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon

Kortsiktig gjeld til eieren utgjør	kr 116 905,54
Påløpte kostnad utgjør	kr 11 348,40
Skyldig feriepenger utgjør	kr 264 892,43
Påløpt Rente	kr 351,63
Sum	kr 393 498,00



Årsregnskap for 2018

Torggården Tannhelsesenter AS

Org.nr. 984 680 155

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018 Torvgården Tannhelsesenter AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 651 292	8 863 595
Sum driftsinntekter		8 651 292	8 863 595
Varekostnad		(2 730 553)	(3 085 729)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 002 868)	(3 262 189)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(195 466)	(197 647)
Annen driftskostnad	4	(1 570 461)	(1 281 623)
Sum driftskostnader		(7 499 347)	(7 827 188)
Driftsresultat		1 151 945	1 036 408
Annen renteinntekt		3 094	4 081
Annen finansinntekt		12 830	2 713
Verdiøkning av finansielle instrumenter		18 992	22 189
Sum finansinntekter		34 916	28 983
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(2 232)	0
Annen rentekostnad		(418)	(231)
Annen finanskostnad		(570)	0
Sum finanskostnader		(3 219)	(231)
Netto finans		31 697	28 752
Ordinært resultat før skattekostnad		1 183 641	1 065 160
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(280 858)	(270 330)
Ordinært resultat		902 783	794 830
Årsresultat		902 783	794 830
Overføringer			
Utbytte		300 000	300 000
Tilleggsutbytte		0	361 529
Annen egenkapital		602 783	133 301
Sum		902 783	794 830



Balanse pr. 31. desember 2018 Torvgården Tannhelsesenter AS

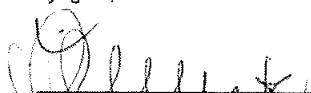
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	257 310	257 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	416 222	541 726
Sum varige driftsmidler		673 532	799 036
Sum anleggsmidler		673 532	799 036
Omløpsmidler			
Varer		79 980	69 659
Sum varer		79 980	69 659
Fordringer			
Kundefordringer	8	391 630	573 726
Andre fordringer		61 645	247 253
Sum fordringer		453 275	820 979
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	40 552	145 646
Sum investeringer		40 552	145 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 269 935	615 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 269 935	615 027
Sum omløpsmidler		1 843 742	1 651 311
Sum eiendeler		2 517 274	2 450 347

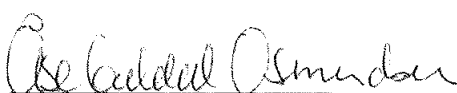


Balanse pr. 31. desember 2018 Torvgården Tannhelsesenter AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 097 613	494 829
Sum opptjent egenkapital		1 097 613	494 829
Sum egenkapital	13	1 197 613	594 829
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 466	193 206
Betalbar skatt	6	280 858	281 240
Skyldige offentlige avgifter		204 839	201 112
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld	15	393 498	879 959
Sum kortsiktig gjeld		1 319 662	1 855 518
Sum gjeld		1 319 662	1 855 518
Sum egenkapital og gjeld		2 517 274	2 450 347

Lýngdal, 25.05.2019


Steinar Osmundsen
Styrets leder / Daglig leder


Ase Galdal Osmundsen
Nestleder



Noter 2018

Torggården 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. 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.

Forøvrig 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.

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 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018



Noter 2018

Tonvgården Tannhelsesenter AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 374 269	2 609 755
Arbeidsgiveravgift	366 532	398 329
Pensjonskostnader	207 987	198 217
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	54 081	55 888
Sum	3 002 868	3 262 189

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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	607 868	0
Annen godtgjørelse	22 786	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	257 310	2 421 783	2 679 093
Tilgang i året	0	69 964	69 964
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	257 310	2 491 747	2 749 057
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(1 880 059)	(1 880 059)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(2 075 525)	(2 075 525)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	257 310	416 222	673 532
Årets avskrivninger		(195 466)	(195 466)
Økonomisk levetid		0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,0 - 33,33 %	



Noter 2018

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 183 641	1 065 160
+/- Permanente forskjeller	(4 939)	(14 222)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 418	120 894
Årets skattegrunnlag	1 221 121	1 171 832
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	280 858	281 240
Sum	280 858	281 240
+/- Endring i utsatt skatt		(10 910)
Skattekostnad i resultatregnskapet	280 858	270 330
Betalbar skatt i skattekostnad	280 858	281 240
Betalbar skatt i balansen	280 858	281 240

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(94 664)	(183 917)	89 252
Omløpsmidler	19 229	66 063	(46 834)
Netto forskjeller	(75 435)	(117 854)	42 418
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	75 435	117 854	(42 418)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	391 630	573 726
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	391 630	573 726

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 101 355. Skyldig skattetrekk er kr 99 220.

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Noter 2018

Torvgården Tannhelsesenter AS

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Steinar Osmundsen	1 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	494 829	594 829
Årets resultat		902 783	902 783
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 097 613	1 197 613

Note 14 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Ligningsverdi
SEB Teknologi Fond	12 970	40 552	40 552
Sum	12 970	40 552	40 552

Salg av fond DNB Health Care 121 853,94

Note 15 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	
Kortsiktig gjeld til eieren utgjør	kr 116 905,54
Påløpte kostnad utgjør	kr 11 348,40
Skyldig feriepenge utgjør	kr 264 892,43
Påløpt Rente	kr 351,63
Sum	kr 393 498,00



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 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torvgården Tannhelsesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 902 783. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 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 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,



Revisors beretning 2018 for Torvgården Tannhelsesenter AS

alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 25. mai 2019

Revisjon Sør AS



Leif Sørensen
Registrert revisor