



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 666 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE ERIK PEDERSEN AS
Forretningsadresse: Tollbodgata 23
4611 KRISTIANSAND S

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: Erik Hvashøj Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 948 188	19 973 108
Annen driftsinntekt			25 000
Sum inntekter		18 948 188	19 998 108
Kostnader			
Varekostnad		2 169 424	2 149 736
Lønnskostnad	6	3 522 510	4 250 349
Avskrivning	4	211 405	230 580
Annen driftskostnad	6	2 407 879	2 416 482
Sum kostnader		8 311 218	9 047 147
Driftsresultat		10 636 970	10 950 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 415	5 132
Sum finansinntekter		7 415	5 132
Annen finanskostnad		10 025	22 980
Sum finanskostnader		10 025	22 980
Netto finans		-2 610	-17 848
Ordinært resultat før skattekostnad		10 634 360	10 933 113
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 343 668	2 521 012
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 290 692	8 412 101
Årsresultat		8 290 692	8 412 101
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3		15 000 000
Konsernbidrag	3	892 761	805 625
Overføringer annen egenkapital	3	7 397 931	-7 393 524
Sum overføringer og disponeringer		8 290 692	8 412 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	115 541	113 329
Sum immaterielle eiendeler		115 541	113 329
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 055 877	1 228 019
Sum varige driftsmidler		1 055 877	1 228 019
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	23 721 042	32 196 492
Sum finansielle anleggsmidler		23 721 042	32 196 492
Sum anleggsmidler		24 892 460	33 537 840
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 925	11 340
Fordringer			
Kundefordringer		3 821 912	3 458 360
Andre fordringer		36 943	82 651
Sum fordringer		3 858 855	3 541 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 929 789	2 796 562
Sum omløpsmidler		7 799 569	6 348 913
SUM EIENDELER		32 692 029	39 886 753

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	23 262 764	15 864 833
Sum opptjent egenkapital		23 262 764	15 864 833
Sum egenkapital		26 362 764	18 964 833
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		668 828	77 204
Betalbar skatt	7	2 094 076	2 270 780
Skyldige offentlige avgifter	5	246 899	537 067
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	3 319 462	18 036 869
Sum kortsiktig gjeld		6 329 265	20 921 920
Sum gjeld		6 329 265	20 921 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 692 029	39 886 753



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Årsrapport for 2019

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 948 188	19 973 108
Annen driftsinntekt		0	25 000
Sum driftsinntekter		<u>18 948 188</u>	<u>19 998 108</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 169 424	2 149 736
Lønnskostnad	6	3 522 510	4 250 349
Avskrivning	4	211 405	230 580
Annen driftskostnad	6	2 407 879	2 416 482
Sum driftskostnader		<u>8 311 218</u>	<u>9 047 147</u>
Driftsresultat		<u>10 636 970</u>	<u>10 950 961</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 415	5 132
Annen finanskostnad		10 025	22 980
Netto finansposter		<u>-2 610</u>	<u>-17 848</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 634 360</u>	<u>10 933 113</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>2 343 668</u>	<u>2 521 012</u>
Årsresultat		<u>8 290 692</u>	<u>8 412 101</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	0	15 000 000
Konsernbidrag	3	892 761	805 625
Overføringer annen egenkapital	3	7 397 931	-7 393 524
Sum disponert		<u>8 290 692</u>	<u>8 412 101</u>



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	115 541	113 329
Sum immaterielle eiendeler		115 541	113 329
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 055 877	1 228 019
Sum varige driftsmidler		1 055 877	1 228 019
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	8	23 721 042	32 196 492
Sum finansielle anleggsmidler		23 721 042	32 196 492
Sum anleggsmidler		24 892 460	33 537 840
Omløpsmidler			
Varer		10 925	11 340
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 821 912	3 458 360
Andre fordringer		36 943	82 651
Sum fordringer		3 858 855	3 541 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 929 789	2 796 562
Sum omløpsmidler		7 799 569	6 348 913
Sum eiendeler		32 692 029	39 886 753



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	23 262 764	15 864 833
Sum opptjent egenkapital		<u>23 262 764</u>	<u>15 864 833</u>
Sum egenkapital		<u>26 362 764</u>	<u>18 964 833</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		668 828	77 204
Betalbar skatt	7	2 094 076	2 270 780
Skyldige offentlige avgifter	5	246 899	537 067
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	3 319 462	18 036 869
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 329 265</u>	<u>20 921 920</u>
Sum gjeld		<u>6 329 265</u>	<u>20 921 920</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 692 029</u>	<u>39 886 753</u>

Kristiansand, 13. mars 2020

Erik Hvashøj Pedersen
Styremedlem, daglig leder

Siv Steffensen
Styreleder



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	31 000	100	3 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Steffensen Holding AS	31 000	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	3 100 000	15 864 833	18 964 833
Årsresultat	0	8 290 692	8 290 692
Avgitt konsernbidrag	0	-892 761	-892 761
Egenkapital 31.12.	3 100 000	23 262 764	26 362 764

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 606 652	889 249	4 601 340
Tilgang kjøpte driftsmidler	39 267	0	39 267
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 645 919	889 249	4 640 607
Akk.avskrivning 31.12.2019	-3 479 292	0	-3 584 731
Balanseført pr. 31.12.2019	166 627	889 249	1 055 876
Årets avskrivninger	211 405	0	211 405
Økonomisk levetid	3-10 år	Avskrives ikke	
Avskrivningsplan	Lineær		



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	131 344
---------------------------------	---------

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader

Lønninger	2 966 537	3 648 931
Arbeidsgiveravgift	432 043	436 727
Pensjonskostnader	58 624	98 219
Andre ytelser	65 305	66 472
Sum	<u>3 522 509</u>	<u>4 250 349</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 6,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	546 013	0	19 488

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Revisjon	52 000	53 500
Andre tjenester	26 125	48 000

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	2 345 880	2 511 421
Endring utsatt skatt	-2 212	9 591
Årets totale skattekostnad	<u>2 343 668</u>	<u>2 521 012</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	10 634 360	10 933 113
Permanente forskjeller	18 679	5 410
Endring i midlertidige forskjeller	10 052	-19 302
Alminnelig inntekt	<u>10 663 091</u>	<u>10 919 221</u>
Skatt på alminnelig inntekt	2 345 880	2 511 421
Ytet konsernbidrag	<u>-1 144 565</u>	<u>-1 046 266</u>
Årets skattegrunnlag	<u>9 518 526</u>	<u>9 872 955</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	2 094 076	2 270 780

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-525 185</u>	<u>-515 133</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-525 185</u>	<u>-515 133</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-115 541	-113 329
--	----------	----------

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	23 721 042	32 196 491

<i>Gjeld</i>	2019	2018
Konsernbidrag	-1 144 565	-1 046 266



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

Til generalforsamlingen i
Tannlege Erik Pedersen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Erik Pedersen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 8.290.692. 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 avvirket.



Revisors beretning 2019 for Tannlege Erik Pedersen AS

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 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, 20.mars 2020

Revisjon Sør AS



Leif S. Sørensen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2