



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 761 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE WALLE AS
Forretningsadresse: Gudes gate 1
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 229 316	10 235 129
Sum inntekter		9 229 316	10 235 129
Kostnader			
Varekostnad		2 072 739	2 388 901
Lønnskostnad	1	3 765 208	3 627 681
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	439 400	662 900
Annen driftskostnad	1	1 530 694	1 602 627
Sum kostnader		7 808 040	8 282 109
Driftsresultat		1 421 276	1 953 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 931	8 086
Annen finansinntekt			5 759
Sum finansinntekter		6 931	13 845
Annen rentekostnad		37 062	52 836
Annen finanskostnad			525
Sum finanskostnader		37 062	53 361
Netto finans		-30 131	-39 516
Ordinært resultat før skattekostnad		1 391 145	1 913 504
Skattekostnad på ordinært resultat	3	350 630	494 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 040 515	1 418 713
Årsresultat	5	1 040 515	1 418 713
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 040 515	1 418 713
Totalresultat		1 040 515	1 418 713
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte		500 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		540 515	418 713
Sum overføringer og disponeringer		1 040 515	1 418 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 689	60 483
Goodwill	4	280 205	392 305
Sum immaterielle eiendeler		334 894	452 788
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 7	1 373 369	1 460 695
Sum varige driftsmidler		1 373 369	1 460 695
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 019 651	2 224 871
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	200 722	215 160
Andre fordringer		306 791	335 040
Sum fordringer		507 512	550 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 334 819	2 898 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 334 819	2 898 024
Sum omløpsmidler		2 842 331	3 448 224
SUM EIENDELER		4 861 982	5 673 095

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 451 677	1 911 162
Sum opptjent egenkapital		2 451 677	1 911 162
Sum egenkapital	5	2 551 677	2 011 162
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	800 000	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	1 100 000
Sum langsiktig gjeld		800 000	1 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		548 121	402 330
Betalbar skatt	3	344 836	529 734
Skyldige offentlige avgifter		143 142	113 445
Utbytte	5		1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	474 205	516 424
Sum kortsiktig gjeld		1 510 304	2 561 933
Sum gjeld		2 310 304	3 661 933
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 861 982	5 673 095



Årsoppgjøret 2017

Tannlege Walle AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 987 761 598



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 229 316	10 235 129
Sum driftsinntekter		9 229 316	10 235 129
Varekostnad		2 072 739	2 388 901
Lønnskostnad	1	3 765 208	3 627 681
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	439 400	662 900
Annen driftskostnad	1	1 530 694	1 602 627
Sum driftskostnader		7 808 040	8 282 109
Driftsresultat		1 421 276	1 953 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		6 931	8 086
Annen finansinntekt		0	5 759
Rentekostnad		37 062	52 836
Annen finanskostnad		0	525
Resultat av finansposter		-30 131	-39 516
Ordinært resultat før skattekostnad		1 391 145	1 913 504
Skattekostnad på ordinært resultat	3	350 630	494 791
Ordinært resultat		1 040 515	1 418 713
Årsresultat	5	1 040 515	1 418 713
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Tilleggsutbytte		500 000	0
Avsatt til annen egenkapital		540 515	418 713
Sum overføringer		1 040 515	1 418 713



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	54 689	60 483
Goodwill	4	280 205	392 305
Sum immaterielle eiendeler		334 894	452 788
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	1 373 369	1 460 695
Sum varige driftsmidler		1 373 369	1 460 695
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 019 651	2 224 871
Fordringer			
Kundefordringer	6	200 722	215 160
Andre kortsiktige fordringer		306 791	335 040
Sum fordringer		507 512	550 200
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 334 819	2 898 024
Sum omløpsmidler		2 842 331	3 448 224
Sum eiendeler		4 861 982	5 673 095

Tannlege Walle AS

Org.nr: 987 761 598



Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 451 677	1 911 162
Sum opptjent egenkapital		2 451 677	1 911 162
Sum egenkapital	5	2 551 677	2 011 162
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	800 000	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	1 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		548 121	402 330
Gjeld til aksjonær	1	1 695	11 060
Betalbar skatt	3	344 836	529 734
Skyldig offentlige avgifter		143 142	113 445
Utbytte	5	0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		472 510	505 363
Sum kortsiktig gjeld		1 510 304	2 561 933
Sum gjeld		2 310 304	3 661 933
Sum egenkapital og gjeld		4 861 982	5 673 095

Moss, 29.05.2018
Styret i Tannlege Walle AS

Lars Walle
Styrets leder/Daglig leder



Noter

Tannlege Walle AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Årets regnskap er avlagt under forutsetningen for fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes 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.



Noter

Tannlege Walle AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 159 951	2 989 361
Arbeidsgiveravgift	490 101	465 224
Pensjonskostnader	66 182	51 454
Andre ytelser	48 974	121 643
Sum	3 765 208	3 627 681

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	550 672		
Fri bil	216 910		
Andre ytelser	4 800		

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 42 625
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 531

Aksjonær har ytet et kortsiktig lån til selskapet kr 1 695,-. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Tannlege Walle AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	20	5 000	100 000
Sum	20	5 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	Aksjer	Sum	Eierandel
Lars Walle, styreleder og daglig leder	18	18	90,0
Anne Kopperud	2	2	10,0
Totalt antall aksjer	20	20	100,0



Noter

Tannlege Walle AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	344 836	529 734
Endring i utsatt skattefordel	5 794	-34 943
Skattekostnad ordinært resultat	350 630	494 791
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 391 145	1 913 504
Permanente forskjeller	59 902	55 581
Endring i midlertidige forskjeller	-14 232	149 850
Skattepliktig inntekt	1 436 815	2 118 935
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	344 836	529 734
Sum betalbar skatt i balansen	344 836	529 734

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-238 204	-253 273	-15 069
Fordringer	424	1 261	837
Sum	-237 779	-252 012	-14 232
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-54 689	-60 483	-5 794

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	578 405	4 020 625	4 599 030
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		239 974	239 974
= Anskaffelseskost 31.12.17	578 405	4 260 599	4 839 004
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	298 200	2 887 231	3 185 431
= Bokført verdi 31.12.17	280 205	1 373 368	1 653 573
Årets ordinære avskrivninger	112 100	327 300	439 400
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2017	100 000	0	1 911 162	2 011 162
Tilleggsutbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat			1 040 515	1 040 515
Utbytte				
Egenkapital 31.12.2017	100 000	0	2 451 677	2 551 677

Note 6 - Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringene til pålydende	200 722	215 160
Avsetning til tap på fordringer		
Bokført verdi	200 722	215 160

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	800 000	1 100 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 373 369	1 460 695

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 144 828.



Til generalforsamlingen i Tannlege Walle AS

Ansvarlige partnere:
Svein Brataas
Kjersti Øystebø Brataas
Trygve Plener
Ole Christian Rasmussen
Kim Atle Svendsen

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Walle AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 040 515. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2017, resultatregnskap for regnskapsåret 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 31.12.2017, 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, 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>.

BDT Viken Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer
Org.nr: 980 995 151 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
OSLO | TØNSBERG | HORTEN | MOSS | HALDEN





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.

Moss, 29.05.2018
BDT Viken Revisjon AS

Ole Christian Rasmussen
Registrert revisor

