



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 627 306
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE BALDETORP AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 61
0364 OSLO

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: Sigmund Ove Røsandnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2020

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, 16.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 891 620	10 125 580
Annen driftsinntekt		1 179 582	
Sum inntekter		12 071 202	10 125 580
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		17 723	
Varekostnad		3 394 524	3 319 571
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 368 698	2 412 965
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	501 825	325 055
Annen driftskostnad	4	3 035 454	2 730 411
Sum kostnader		9 318 223	8 788 002
Driftsresultat		2 752 978	1 337 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 127	4 411
Annen finansinntekt			220
Sum finansinntekter		1 127	4 631
Annen rentekostnad		48 769	49 646
Sum finanskostnader		48 769	49 646
Netto finans		-47 642	-45 015
Ordinært resultat før skattekostnad		2 705 337	1 292 563
Skattekostnad på ordinært resultat	7	600 193	298 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 105 144	994 189
Årsresultat		2 105 144	994 189
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 000 000	
Annen egenkapital		-894 856	994 189



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		2 105 144	994 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	37 935	11 555
Goodwill	6	619 167	899 168
Sum immaterielle eiendeler		657 102	910 723
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	970 876	960 280
Sum varige driftsmidler		970 876	960 280
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		557 006	1 118 949
Sum finansielle anleggsmidler		557 006	1 118 949
Sum anleggsmidler		2 184 983	2 989 951
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		209 080	226 803
Sum varer		209 080	226 803
Fordringer			
Kundefordringer	9	456 772	493 656
Andre fordringer		19 752	103 594
Sum fordringer		476 524	597 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	504 378	824 081
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		504 378	824 081
Sum omløpsmidler		1 189 982	1 648 134
SUM EIENDELER		3 374 965	4 638 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	662 411	1 557 268
Sum opptjent egenkapital		662 411	1 557 268
Sum egenkapital	13	762 411	1 657 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		709 271	
Øvrig langsiktig gjeld		421 418	1 515 832
Sum annen langsiktig gjeld		1 130 689	1 515 832
Sum langsiktig gjeld		1 130 689	1 515 832
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		415 251	414 650
Betalbar skatt	7	626 573	229 245
Skyldige offentlige avgifter		150 996	136 457
Annen kortsiktig gjeld		289 044	684 632
Sum kortsiktig gjeld		1 481 865	1 464 984
Sum gjeld		2 612 553	2 980 816
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 374 965	4 638 084



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøts vei 6
Postboks 150 Oppsal, 0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Tannlegene Baldetorp AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Baldetorp AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 105 144. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 rettvisende 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 rettvisende 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>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 527 006 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da det ikke er stilt sikkerhet for lånet. Lånet blir innberettet som utbytte på aksjonær 2019.

Oslo, 24. september 2020

Unic Revisjon AS

Herman Olav Grøv
statsautorisert revisor



Noter 2019

TANNLEGENE BALDETORP 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.

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, pensjonsforpliktelser 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Årsberetning

Selskapet har iht ny forskrifter og regler valgt å ikke avgjøre årsberetning.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 819 232	1 916 542
Arbeidsgiveravgift	277 423	290 464
Pensjonskostnader	213 511	134 702
Andre relaterte ytelser	58 533	71 257
Sum	2 368 698	2 412 965

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 028 420	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25 625. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 488 466
Tilgang i året	232 420
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 720 886
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(1 528 186)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 750 011)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	970 875
Årets avskrivninger	(221 825)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	0,0 - 30,0 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 416 611
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 416 611
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(1 517 444)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 797 444)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	619 167



Årets avskrivninger	(280 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 705 337	
+/- Permanente forskjeller	22 814	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	119 908	
Årets skattegrunnlag	2 848 059	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	626 573	
Sum	626 573	
+/- Endring i utsatt skatt	(26 380)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	600 193	0
Betalbar skatt i skattekostnad	626 573	
Betalbar skatt i balansen	626 573	0

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(52 523)	(119 932)	67 409
Kortsiktig gjeld	0	(52 500)	52 500
Sum midlertidige forskjeller	(52 523)	(172 432)	119 909
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(11 555)	(37 935)	26 380

Note 9 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	456 772	493 656
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	456 772	493 656

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 72 770. Skyldig skattetrekk er kr 72 738.

Note 11 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer



Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Baldetorp, Jan Fredrik	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 557 268	1 657 268
Årets resultat		2 105 144	2 105 144
Avsatt utbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	662 411	762 411

Note 14 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet.

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet, og ble tvunget til å stenge. Det ble bare utført kritiske tilfeller.

Tannlegene Baldetorp AS vil og ble etter styrets vurdering påvirket ved korona pandemien. Nå ser det ut som om selskapet kan jobbe seg overt kneika.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.