



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 854 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILJEDAL TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 102
8006 BODØ

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

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, 01.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 035 409	11 320 560
Annen driftsinntekt		830 666	100 000
Sum inntekter		11 866 075	11 420 560
Kostnader			
Varekostnad		4 014 083	4 400 934
Lønnskostnad	1	4 307 810	3 903 589
Avskrivning på varige driftsmidler	2	63 160	41 115
Annen driftskostnad	1,3	3 011 034	2 735 666
Sum kostnader		11 396 087	11 081 304
Driftsresultat		469 988	339 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 234	16 934
Sum finansinntekter		17 234	16 934
Annen rentekostnad		5 358	707
Sum finanskostnader		5 358	707
Netto finans		11 876	16 227
Ordinært resultat før skattekostnad		481 863	355 482
Ordinært resultat etter skattekostnad		481 863	355 482
Årsresultat		481 863	355 482
Årsresultat etter minoritetsinteresser		481 863	355 482
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-209 000
Udekket tap		481 863	564 482
Sum overføringer og disponeringer		481 863	355 482



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	522 500	
Sum immaterielle eiendeler		522 500	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	300 210	300 870
Sum varige driftsmidler		300 210	300 870
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	151 500	
Sum finansielle anleggsmidler		151 500	
Sum anleggsmidler		974 210	300 870
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	329 038	396 233
Sum varer		329 038	396 233
Fordringer			
Kundefordringer		212 729	256 808
Andre kortsiktige fordringer		5 609	23 665
Konsernfordringer	7	417 316	209 000
Sum fordringer		635 654	489 473
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	659 976	464 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		659 976	464 315
Sum omløpsmidler		1 624 668	1 350 021
SUM EIENDELER		2 598 878	1 650 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	200 000	200 000
Overkurs	10	1 150 000	1 150 000
Sum innskutt egenkapital		1 350 000	1 350 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	95 803	577 667
Sum opptjent egenkapital		-95 803	-577 667
Sum egenkapital		1 254 197	772 333
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		330 000	
Sum annen langsiktig gjeld		330 000	
Sum langsiktig gjeld		330 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		331 915	216 293
Skyldig offentlige avgifter		242 424	180 425
Kortsiktig konserngjeld	7		78 496
Annen kortsiktig gjeld		440 343	403 344
Sum kortsiktig gjeld		1 014 681	878 558
Sum gjeld		1 344 681	878 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 598 878	1 650 891



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningens gate 7B, NO-8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Liljedal Tannhelsesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Liljedal Tannhelsesenter AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 18. august 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OFETN-MNWSZ-ZIOJ5-NF76V-N7J3D-PEBY5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ronny Øyvind Brevik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-08-18 10:47:42Z



Penneo Dokumentnøkkel: OFETN-MNWSZ-ZIOJ5-NF76V-N7JBD-PEBY5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stifting.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

I forbindelse med koronautbruddet vil driften bli påvirket ved lavere etterspørsel og permittering av ansatte. Ut i fra dagens situasjon vil dette påvirke likviditeten og inntjeningen til bedriften, men det vil allikevel være en forutsetning om videre drift etter denne situasjonen. Pr i dag er permitteringsvarsler sendt ut og permitteringer gjennomført. Selskapet har søkt om kompensasjon for ikke unngåelige faste kostnader. Styret er informert om den situasjonen bedriften befinner seg i.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 811 443	3 421 860
Arbeidsgiveravgift	308 054	276 574
Pensjonskostnader	74 803	74 689
Andre lønnsrelaterte ytelser	113 510	130 466
Totalt	4 307 810	3 903 589

Selskapet hadde i regnskapet 5 årsverk. Selskapet er pliktig til å pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet en slik ordning.

Det er utbetalt kr 1 306 896 i lønn og annen godtgjørelse til styreleder/daglig leder i regnskapsåret.

Godtgjørelse til revisor inkl. mva i regnskapsåret utgjør kr 51 912 i revisjonshonorar.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	393 469	393 469
+ Tilgang	550 000	35 000	585 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	550 000	428 469	978 469
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	92 599	92 599
+ Ordinære avskrivninger	27 500	35 660	63 160
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	27 500	128 259	155 759
Balanseført verdi pr 31/12	522 500	300 210	822 710
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	1-33	

Noter for Liljedal Tannhelsesenter AS

Organisasjonsnr. 994854585



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2019

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har to leasingavtaler:

De Lage Landen AS månedsbetrag inkl mva kr 3 109. Siste termin 11 2022.
De Lage Landen AS månedsbetrag inkl mva kr 3 050. Siste termin 12 2023.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	121 738	4 576
- Fremførbart skattemessig underskudd	295 556	660 257
Sum positive skatteøkende forskjeller	121 738	4 576
Sum negative skatteøkende forskjeller	295 556	660 257
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	173 818	655 681

Note 6 - Pantsettelsler

Handelsbanken har pant i varelager kr 300 000 og pant i driftstilbehør kr 1 000 000.



Liljedal Tannhelsesenter AS

Noter 2019

Note 7 - Mellomværende konsern

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	0	209 000
Andre kortsiktige fordringer	417 316	0
Andre langsiktige fordringer	151 500	0
Sum fordringer	568 816	209 000
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	78 496
Sum gjeld	0	78 496

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 190 049 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 136 204.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Liljedal Holding AS	994 854 518	1 000	100,00 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	1 150 000	-577 667	772 333
+Fra årets resultat			481 863	481 863
Pr 31.12.	200 000	1 150 000	-95 803	1 254 197

Noter for Liljedal Tannhelsesenter AS

Organisasjonsnr. 994854585



Liljedal Tannhelsesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 035 409	11 320 560
Annen driftsinntekt		830 666	100 000
Sum driftsinntekter		11 866 075	11 420 560
Driftskostnader			
Varekostnad		4 014 083	4 400 934
Lønnskostnad	1	4 307 810	3 903 589
Avskrivning på varige driftsmidler	2	63 160	41 115
Annen driftskostnad	1,3	3 011 034	2 735 666
Sum driftskostnader		11 396 087	11 081 304
DRIFTSRESULTAT		469 988	339 255
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		17 234	16 934
Sum finansinntekter		17 234	16 934
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 358	707
Sum finanskostnader		5 358	707
NETTO FINANSPOSTER		11 876	16 227
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		481 863	355 482
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		481 863	355 482
ÅRSRESULTAT		481 863	355 482
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	(209 000)
Fremføring av udekket tap		481 863	564 482
SUM OVERF. OG DISP.		481 863	355 482

Årsregnskap for Liljedal Tannhelsesenter AS

Organisasjonsnr. 994854585



Liljedal Tannhelsesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	522 500	0
Sum immaterielle eiendeler		522 500	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,6	300 210	300 870
Sum varige driftsmidler		300 210	300 870
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	151 500	0
Sum finansielle anleggsmidler		151 500	0
SUM ANLEGGSMIDLER		974 210	300 870
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	329 038	396 233
Fordringer			
Kundefordringer		212 729	256 808
Fordringer på konsernselskap	7	417 316	209 000
Andre kortsiktige fordringer		5 609	23 665
Sum fordringer		635 654	489 473
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	659 976	464 315
SUM OMLØPSMIDLER		1 624 668	1 350 021
SUM EIENDELER		2 598 878	1 650 891



Liljedal Tannhelsesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	200 000	200 000
Overkurs	10	1 150 000	1 150 000
Sum innskutt egenkapital		1 350 000	1 350 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(95 803)	(577 667)
Sum opptjent egenkapital		(95 803)	(577 667)
SUM EGENKAPITAL		1 254 197	772 333
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		330 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		330 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		330 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		331 915	216 293
Skyldig offentlige avgifter		242 424	180 425
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	0	78 496
Annen kortsiktig gjeld		440 343	403 344
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 014 681	878 558
SUM GJELD		1 344 681	878 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 598 878	1 650 891

Bodø 7 juli 2020

Per Vidar Liljedal
Styrets leder/daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Liljedal Tannhelsesenter AS**

Organisasjonsnr. 994854585