



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 367 620
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRAMMEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Øvre Torggate 10
3017 DRAMMEN

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: Trond Anderssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 614 801	43 507 537
Annen driftsinntekt		36 000	36 000
Sum inntekter		42 650 801	43 543 537
Kostnader			
Varekostnad		22 925 196	24 103 547
Lønnskostnad	5	7 313 590	6 439 177
Avskrivning	4	1 290 174	973 251
Annen driftskostnad	5	5 824 576	6 864 371
Sum kostnader		37 353 536	38 380 346
Driftsresultat		5 297 265	5 163 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 834	14 951
Annen finansinntekt		164	1 902
Sum finansinntekter		25 998	16 853
Annen rentekostnad		118 226	236 193
Annen finanskostnad		101 450	1 764
Sum finanskostnader		219 676	237 957
Netto finans		-193 678	-221 104
Ordinært resultat før skattekostnad		5 103 587	4 942 087
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 179 429	1 190 031
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 924 158	3 752 056
Årsresultat		3 924 158	3 752 056
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-3 924 158	-1 752 056
Sum overføringer og disponeringer		-3 924 158	-3 752 056



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		128 398	
Goodwill	4	2 916 620	3 276 520
Sum immaterielle eiendeler		3 045 018	3 276 520
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	5 010 206	3 125 008
Sum varige driftsmidler		5 010 206	3 125 008
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 500 000	4 500 000
Andre fordringer		21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		4 521 000	4 500 000
Sum anleggsmidler		12 576 224	10 901 528
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		482 012	452 291
Sum varer		482 012	452 291
Fordringer			
Kundefordringer		413 292	137 336
Andre fordringer		216 021	195 454
Sum fordringer		629 313	332 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 142 239	4 236 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 142 239	4 236 936
Sum omløpsmidler		4 253 564	5 022 017
SUM EIENDELER		16 829 788	15 923 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	125 000	125 000
Overkurs	2	4 975 000	4 975 000
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 821 019	1 896 861
Sum opptjent egenkapital		5 821 019	1 896 861
Sum egenkapital	2	10 921 019	6 996 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	70 671	9 277
Sum avsetninger for forpliktelser		70 671	9 277
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 828 733	2 715 825
Sum annen langsiktig gjeld		1 828 733	2 715 825
Sum langsiktig gjeld		1 899 404	2 725 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 701 471	1 647 091
Betalbar skatt	3	1 118 035	1 082 368
Skyldige offentlige avgifter		395 412	462 297
Utbytte	2		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		794 447	1 009 826
Sum kortsiktig gjeld		4 009 365	6 201 582
Sum gjeld		5 908 769	8 926 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 829 788	15 923 545



Årsregnskap 2018

for

Drammen Tannlegesenter AS

Innhold:

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisjonsberetning

*Drammen Tannlegesenter AS
Øvre Torggate 10
3001 Drammen
Org.nr. 985 367 620*



Drammen Tannlegesenter AS

Org. nr. 985367620

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		42 614 801	43 507 537
Annen driftsinntekt		36 000	36 000
Sum driftsinntekter		42 650 801	43 543 537
Driftskostnader			
Varekostnad		22 925 196	24 103 547
Lønnskostnad	5	7 313 590	6 439 177
Avskrivning	4	1 290 174	973 251
Annen driftskostnad	5	5 824 576	6 864 371
Sum driftskostnader		37 353 536	38 380 346
DRIFTSRESULTAT		5 297 265	5 163 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 834	14 951
Annen finansinntekt		164	1 902
Sum finansinntekter		25 998	16 853
Annen rentekostnad		118 226	236 193
Annen finanskostnad		101 450	1 764
Sum finanskostnader		219 676	237 957
Netto finansposter		-193 678	-221 104
Ordinært resultat før skattekostnad		5 103 587	4 942 087
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 179 429	1 190 031
ÅRSRESULTAT		3 924 158	3 752 056
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	-2 000 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-3 924 158	-1 752 056
Sum overføringer og disponeringer		-3 924 158	-3 752 056



Drammen Tannlegesenter AS

Org. nr: 985367620

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.		128 398	0
Goodwill	4	2 916 620	3 276 520
Sum immaterielle eiendeler		3 045 018	3 276 520
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	5 010 206	3 125 008
Sum varige driftsmidler		5 010 206	3 125 008
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	4 500 000	4 500 000
Andre fordringer		21 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 521 000	4 500 000
Sum anleggsmidler		12 576 224	10 901 528
OMLØPSMIDLER			
Varer			
		482 012	452 291
Fordringer			
Kundefordringer		413 292	137 336
Andre fordringer		216 021	195 454
Sum fordringer		629 313	332 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 142 239	4 236 936
Sum omløpsmidler		4 253 564	5 022 017
SUM EIENDELER		16 829 788	15 923 545



Drammen Tannlegesenter AS

Org. nr. 985367620

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1,2	125 000	125 000
Overkurs	2	4 975 000	4 975 000
Annen innskutt egenkapital	2	0	0
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	5 821 019	1 896 861
Sum opptjent egenkapital		5 821 019	1 896 861
Sum egenkapital	2	10 921 019	6 996 861
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	70 671	9 277
Sum avsetninger for forpliktelser		70 671	9 277
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 828 733	2 715 825
Sum annen langsiktig gjeld		1 828 733	2 715 825
Sum langsiktig gjeld		1 899 404	2 725 102
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 701 471	1 647 091
Betalbar skatt	3	1 118 035	1 082 368
Skyldige offentlige avgifter		395 412	462 297
Utbytte	2	0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		794 447	1 009 826
Sum kortsiktig gjeld		4 009 365	6 201 582
Sum gjeld		5 908 769	8 926 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 829 788	15 923 545

Drammen 25.02.2019

Trond Anderssen
Styrets leder

Hans Morten Alm
Styremedlem

Shelley Meena Khullar
Styremedlem

Bjørn Solheim
Styremedlem

Svein Olav Bakke
Styremedlem

Halgeir Ulsaker
Styremedlem

Runi Sandvold
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Investeringer

Investering i aksjer og andre verdipapirer oppføres til kostpris.

e) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) 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. Skattekøende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Drammen Tannlegesenter AS, org.nr. 985 367 620

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Selskapets aksjekapital består av 1 250 aksjer pålydende kr 100

Aksjonærer pr 31.12.	Antall	Eierandel	Verv
Karius Holding AS	239		Styrets leder
Hans Morten Alm	240		Styremedlem
Alohdi Group AS	200		Styremedlem
Tannlege Hallgeir Ulsaker AS	100		Styremedlem
Katja Denis Brandenburger	1		
Malin Ulrika Ahlborg Shaughnessy	100		
Marianne Frøen	10		
Tannlege Pernille AS	100		Styremedlem
Runi Sandvold	10		Daglig leder
Grønne Hus AS	50		
Ballangen Holding AS	100		Styremedlem
Hyggenklinikken AS	100		Styremedlem
	<u>1250</u>		

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Overkurs	SUM
Egenkapital pr 01.01	125 000	1 896 861	4 975 000	6 996 861
Kapitalforhøyelse		3 924 158		3 924 158
Årets resultat				
Ordinært utbytte				
Balansført verdi 31.12.	<u>125 000</u>	<u>5 821 019</u>	<u>4 975 000</u>	<u>10 921 019</u>

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av :	2018	2017
Betalbar skatt	1 118 035	1 082 368
Endring utsatt skatt	61 394	107 663
Sum skattekostnad	<u>1 179 429</u>	<u>1 190 031</u>
Utsatt skatt/skattefordel	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Netto grunnlag	321 230	40 334
Utsatt skattefordel 22% (23% i 2017)	70 671	9 277



Drammen Tannlegesenter AS, org.nr. 985 367 620

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Driftsmidler

	Kunst	Web-side	Goodwill	Kontorutstyr, inventar, verkt.	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01.	27 500	0	6 404 000	9 564 249	15 995 749
Tilgang	0	180 876	0	2 762 994	2 943 870
Avgang	0		0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	27 500	180 876	6 404 000	12 327 243	18 939 619
Avskrivninger pr 01.01.	0		-3 127 480	-6 466 741	-9 594 221
Avskrivninger i år	0	-52 478	-359 900	-877 796	-1 290 174
Balanseført verdi pr. 31.12.	27 500	128 398	2 916 620	4 982 706	8 055 224
Avskrivningsplan, lineært			10 år	5-10 år	

Styret anser at det foreligger immaterielle eiendeler som har mer varig verdi, og styret har derfor besluttet å avskrive goodwill over 10 - ti år. Begrunnelsen for vedtaket er at de ervervede immaterielle eiendelene genererer kontantstrøm og bidrag til resultatet, og at dette ikke er midlertidig. Styret skal gjøre en årlig vurdering av avskrivningen.

Note 5 Lønn

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 744 503	5 065 172
Styreonorar	0	0
Arbeidsgiveravgift	860 316	759 101
Pensjonskostnader	311 015	300 354
Andre lønnskostnader	397 756	314 550
Sum	7 313 590	6 439 177
Antall årsverk	12,9	13,3

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

Ytelser til selskapets ledelse, styre mv	2018
Daglig leder:	
- Lønn og andre godtgjørelser	717 100
Styret:	
- Styreonorar	0
- Lønn styremedlemmer	0
Revisoronorar:	
- Revisjon	58 125

Note 6 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler:	237 947	245 499
Bokført skyldig forskuddstrekk per 31.12 er 237 641 kroner		



Drammen Tannlegesenter AS, org.nr. 985 367 620

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn 1 år

Det er ingen fordringer med forfall senere enn 1 år

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Det er ingen bokført gjeld i selskapet med forfall senere enn 5 år

Pantsatte eiendeler - bokført verdi

Aksjer i Drammen Tannlegesenter Eiendom AS	4 500 000
Varelager	482 012
Factoringavtale	413 292
Driftstilbehør	5 010 206

Note 8 Investering i tilknyttet selskap, mellomværende mv.

Tilknyttet selskap	Eierandel	Stemmerett	Bokført verdi	Resultat etter skatt	Egenkapital
Drammen Tannlegesenter Eiendom AS i Drammen Kommune	40 %	40 %	4 500 000	684 211	3 573 479



Til generalforsamlingen i
Drammen Tannlegesenter 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
Autonsert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drammen Tannlegesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3.924.158,-. 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 avviklet.

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. Betyggende 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



Revisors beretning 2018 for Drammen Tannlegesenter AS

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, 28. februar 2019

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor