



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2011 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 088 122
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: TANNLEGENE AARSTAD & HOLLER DA
Forretningsadresse: Nedre Hjellegate 2
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2011 - 31.12.2011

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: Britt Kalve Aarstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2012

Grunnlag for avgivelse

År 2011: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2010: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2011

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Inntekter			
Annen driftsinntekt		433 409	574 433
Sum inntekter		433 409	574 433
Kostnader			
Varekostnader		188 411	217 858
Lønnskostnader m.m.	2	231 021	136 340
Avskrivning på driftsmidler	3	21 000	21 000
Annen driftskostnad	2	219 425	235 605
Sum kostnader		659 857	610 803
Driftsresultat		-226 448	-36 370
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	62
Netto finans		14	62
Ordinært resultat før skattekostnad		-226 435	-36 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		-226 435	-36 308
Årsresultat		-226 435	-36 308
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		226 435	36 308
Sum overføringer og disponeringer		-226 435	-36 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	59 800	80 800
Sum varige driftsmidler		59 800	80 800
Sum anleggsmidler		59 800	80 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		33 517	59 974
Sum fordringer		33 517	59 974
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 066	14 593
Sum omløpsmidler		41 584	74 568
SUM EIENDELER		101 384	155 368
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	47 499	112 015
Sum opptjent egenkapital		47 499	112 015
Sum egenkapital	5	47 499	112 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 640	8 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2011	2010
Skyldig offentlige avgifter		10 097	15 932
Annen kortsiktig gjeld		17 147	19 102
Sum kortsiktig gjeld		53 884	43 353
Sum gjeld		53 884	43 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 384	155 368



Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

ÅRSBERETNING 2011

Virksomhetens art

Virksomhetsområdet til Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA er å drive tannhelsetjenester. Selskapets forretningskontor er i Skien.

Utvikling og resultat

Selskapet oppnådde et resultat i 2011 på kr. -226 435 mot et resultat på kr. -36 308 året før.

Fortsatt drift

Selskapets ledelse mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2011 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Arbeidsmiljø/ytre miljø

Selskapet har hatt noen deltids ansatte i 2011. Det har ikke vært noe unormalt sykefravær og det er naturlig nok ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Andre forhold

Det er etter det selskapets ledelse kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Selskapet har heller ikke utgiftsført eller balanseført noe til forskning og utvikling i løpet av 2011.

SKIEN, den 24.04.2012

Britt Kalve Aarstad
Deltaker (50 %)

Lars-Martin Holler
Deltaker (50 %)



Resultatregnskap

Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2011	2010
Annen driftsinntekt		433 409	574 433
Sum driftsinntekter		<u>433 409</u>	<u>574 433</u>
Varekostnader		188 411	217 858
Lønnskostnader m.m.	2	231 021	136 340
Avskrivning på driftsmidler	3	21 000	21 000
Annen driftskostnad	2	219 425	235 605
Sum driftskostnader		<u>659 857</u>	<u>610 803</u>
Driftsresultat		<u>-226 448</u>	<u>-36 370</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	62
Resultat av finansposter		<u>14</u>	<u>62</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-226 435</u>	<u>-36 308</u>
Ordinært resultat		<u>-226 435</u>	<u>-36 308</u>
Årsunderskudd		<u>-226 435</u>	<u>-36 308</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		226 435	36 308
Sum overføringer		<u>-226 435</u>	<u>-36 308</u>



Balanse

Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

Eiendeler	Note	2011	2010
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	<u>59 800</u>	<u>80 800</u>
Sum varige driftsmidler		<u>59 800</u>	<u>80 800</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>59 800</u>	<u>80 800</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		<u>33 517</u>	<u>59 974</u>
Sum fordringer		<u>33 517</u>	<u>59 974</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 066	14 593
Sum omløpsmidler		<u>41 584</u>	<u>74 568</u>
Sum eiendeler		<u>101 384</u>	<u>155 368</u>



Balanse

Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

Egenkapital og gjeld	Note	2011	2010
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	<u>47 499</u>	<u>112 015</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>47 499</u>	<u>112 015</u>
Sum egenkapital	5	<u>47 499</u>	<u>112 015</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 640	8 319
Skyldig offentlige avgifter		10 097	15 932
Annen kortsiktig gjeld		<u>17 147</u>	<u>19 102</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>53 884</u>	<u>43 353</u>
Sum gjeld		<u>53 884</u>	<u>43 353</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>101 384</u>	<u>155 368</u>

Skien, 24.04.2012

Britt Kalve Aarstad
Deltaker (50%)

Lars-Martin Holler
Deltaker (50%)



Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

NOTER PR. 31.12.2011.

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Klassifiserings- og vurderingsprinsipper

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. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. 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.

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.



Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

NOTER PR. 31.12.2011.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2011	2010
Lønninger	160 044	84 276
Arbeidsgiveravgift	22 564	13 806
Innberetningspliktige pensjonskostnader	0	0
Andre personalkostnader	48 413	38 257
Sum Lønnskostnader	231 021	136 340
Gjennomsnittlig antall årsverk	1	1

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Pensjon

Selskapet har ikke pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dog er selskapet nå i ferd med å innhente tilbud på dette, da de har en person som faller inn under denne ordningen.

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon er kr. 12 250. Beløpet gjelder i sin helhet revisjon og er inkl. mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.11	105 718	105 718
= Anskaffelseskost 31.12.11	105 718	105 718
Akkumulerte avskrivninger 31.12.11	45 918	45 918
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.11	45 918	45 918
= Bokført verdi 31.12.11	59 800	59 800
Årets ordinære avskrivninger	21 000	21 000
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr. 4 493 bundet til betaling av skyldig skattetrekk.

Note 5 - Egenkapital

	Britt Kalve Aarstad	Lars-Martin Holler	Halfdan K. Kalve AS	SUM
Pr. 01.01.2011.	-56 007	0	-56 007	-112 015
Innskudd i løpet av året	-87 590	-53 971	-20 358	-161 919
Realisasjon av andel		-76 365	76 365	0
Årets resultat	113 217	113 217		226 434
Kapital 31.12.2011	-30 380	-17 119	0	-47 500

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP 2011



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjærbekk
N-3702 Skien
Norway.

Tlf: +47 35 91 36 10
Faks: +47 35 91 36 36
www.deloitte.no

Til selskapsmøtet i Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA, som viser et underskudd på kr. 226 435. Årsregnskapet består av balanse 31.12.2011, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes utarbeidelse av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tannlegene Aarstad Kalve & Kalve DA per 31.12.2011 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/info/omoss for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
org.nr: 980 211 262



Deloitte.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen og dekning av tap

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift, samt forslaget i årsregnskapet til dekning av tap, er i samsvar med lov og forskrifter og at opplysningene er konsistente med årsregnskapet.

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.

Skien, 30. juni 2012
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor