



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 249 270
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE DEPOTGATEN 20 AS
Forretningsadresse: Depotgata 20
2000 LILLESTRØM

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: Jørgen Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2020

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, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 916 317	7 040 076
Annen driftsinntekt		1 573 903	1 372 236
Sum inntekter		9 490 220	8 412 312
Kostnader			
Varekostnad	1	1 091 009	670 783
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	4 440 376	3 836 493
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1, 5	141 705	144 200
Annen driftskostnad	1, 6	1 131 000	971 547
Sum kostnader		6 804 090	5 623 024
Driftsresultat		2 686 130	2 789 288
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 469	5 741
Annen finansinntekt		298 124	1 200 942
Verdiøkning av finansielle instrumenter		777 158	324 072
Sum finansinntekter		1 082 752	1 530 755
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			33 255
Annen rentekostnad		864	104
Annen finanskostnad		49 435	
Sum finanskostnader		50 299	33 359
Netto finans		1 032 453	1 497 396
Ordinært resultat før skattekostnad		3 718 583	4 286 684
Skattekostnad på ordinært resultat	7	593 382	651 533
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 125 201	3 635 151
Årsresultat		3 125 201	3 635 151
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		2 700 000	2 000 000
Annen egenkapital		425 201	1 635 151
Sum overføringer og disponeringer		3 125 201	3 635 151



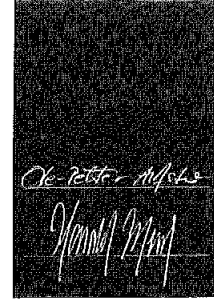
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	604 700	675 400
Sum varige driftsmidler		604 700	675 400
Sum anleggsmidler		604 700	675 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	298 559	235 165
Andre fordringer		113 067	35 127
Sum fordringer		411 626	270 292
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	3 913 291	2 630 380
Sum investeringer		3 913 291	2 630 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 405 459	3 718 085
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 405 459	3 718 085
Sum omløpsmidler		7 730 375	6 618 757
SUM EIENDELER		8 335 075	7 294 157
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	3 915 434	3 490 232
Sum opptjent egenkapital	15	3 915 434	3 490 232
Sum egenkapital		4 015 434	3 590 232
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	3 459	6 585
Sum avsetninger for forpliktelser		3 459	6 585
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 459	6 585
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 441	93 352
Betalbar skatt	7	596 509	662 705
Skyldige offentlige avgifter		304 278	289 993
Utbytte		2 200 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 094 955	651 289
Sum kortsiktig gjeld		4 316 183	3 697 339
Sum gjeld		4 319 642	3 703 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 335 075	7 294 157



Org.nr. 958 246 595 MVA

Til generalforsamlingen i

TANNLEGENE DEPOTGATEN 20 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revurdert **TANNLEGENE DEPOTGATEN 20 AS'** årsregnskap som viser et overskudd på kr **3 125 201,-**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon kan bestå av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets og daglig leders 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.

Storåsveien 5, 1169 Oslo. Telefon: 22 62 24 55. Telefax: 22 62 54 51. Kontonr. 5063.05.15308

OLE-PETTER ALFSTAD
Registrert revisor
Direkte: 48 09 07 85
opa@getmail.no

HARALD MESSEL
Registrert revisor
Direkte: 48 08 78 90
harald.messel@getmail.no



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 med revisjonen 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 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>

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 13. mai 2020

Nordstrand Revisjon AS


Harald Messe
Registrert revisor



Noter 2019

Tannlegene Depotgt. 20 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.

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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Driftskostnader

	2019	2018
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	0	0
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	0	0
Varekostnad	(1 091 009)	(670 783)
Lønnskostnad	(4 440 376)	(3 836 493)
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	(141 705)	(144 200)
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	0	0
Annen driftskostnad	(1 131 000)	(971 547)
Sum driftskostnader	(6 804 090)	(5 623 024)

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 505 980	2 864 031
Arbeidsgiveravgift	510 305	506 375
Pensjonskostnader	400 160	410 687
Andre relaterte ytelser	23 931	55 401
Sum	4 440 376	3 836 493

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1.087.162	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	73.234	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 018 233
Tilgang i året	71 005
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 089 238
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(2 342 833)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(2 484 538)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	604 700
Årets avskrivninger	(141 705)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 6 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 15 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 718 583	4 286 684
+/- Permanente forskjeller	(1 021 387)	(1 452 629)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	14 210	47 269
Årets skattegrunnlag	2 711 406	2 881 324
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	596 509	662 705
Sum	596 509	662 705
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	(1)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 126)	(11 171)
Skattekostnad i resultatregnskapet	593 382	651 533
Betalbar skatt i skattekostnad	596 509	662 705
Betalbar skatt i balansen	596 509	662 705

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	348 559	285 165
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	298 559	235 165

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	2.972.614	2.274.729
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	355.651	355.651
Sum	3.328.265	2.630.380

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 291 808. Skyldig skattetrekk er kr 140 742.

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2010

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Roscher, Tove	50	50,00%
Torp, Jørgen, daglig leder, styreleder	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	3 490 232	3 590 232
Tilleggsutbytte		(700 000)	(700 000)
Årets resultat		3 125 201	3 125 201
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	3 915 434	4 015 434

Note 14 - 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	94 931	80 721	14 210
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Kortsiktig gjeld	(15 000)	(15 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	29 931	15 721	14 210
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	6 585	3 459	3 126

Note 15 - Forsatt drift

Virksomheten ble stengt ned i mars/april 2020 pga koronaviruset. Regnskapet er allikevel satt opp under forutsening av fortsatt drift da selskapet har bygget opp god soliditet gjennom mange år.