



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 340 503
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A1 TANNLEGENE DRIFT AS
Forretningsadresse: Strømsbusletta 7B
4847 ARENDAL

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: Marika Kellari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		2 663 175	2 160 959
Provisjonsinntekter		2 881 423	2 648 677
Sum inntekter		5 544 597	4 809 636
Kostnader			
Varekostnad		1 105 763	966 912
Lønnskostnad	4	1 997 103	2 015 506
Avskrivning	1	237 906	184 473
Driftskostnader	4	2 013 179	1 784 028
Sum kostnader		5 353 951	4 950 918
Driftsresultat		190 646	-141 282
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		160	186
Sum finansinntekter		160	186
Annen rentekostnad		500	171
Sum finanskostnader		500	171
Netto finans		-340	15
Ordinært resultat før skattekostnad		190 306	-141 267
Skattekostnad	3	41 867	-21 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 439	-119 512
Årsresultat		148 439	-119 512
Årsresultat etter minoritetsinteresser		148 439	-119 512
Totalresultat		148 439	-119 512
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		148 439	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overført fra annen egenkapital			-119 512
Sum overføringer og disponeringer		148 439	-119 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	173 703	215 570
Sum immaterielle eiendeler		173 703	215 570
Varige driftsmidler			
Aktiverte kostnader på bygg	1	180 000	
Tannbehandlingsutstyr	1	360 400	483 700
Sum varige driftsmidler		540 400	483 700
Sum anleggsmidler		714 103	699 270
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	166 798	168 325
Andre kortsiktige fordringer		645 338	297 481
Sum fordringer		812 136	465 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	5	223 985	141 513
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 985	141 513
Sum omløpsmidler		1 036 122	607 319
SUM EIENDELER		1 750 225	1 306 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	986 352	837 913
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		986 352	837 913
Sum egenkapital		1 086 352	937 913
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 371	71 952
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		123 881	117 886
Annen kortsiktig gjeld		199 620	178 838
Sum kortsiktig gjeld		663 873	368 676
Sum gjeld		663 873	368 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 750 225	1 306 589



**Årsregnskap
2019
A1 Tannlegene Drift AS**

Organisasjonsnr. 996 340 503



RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

A1 TANNLEGENE DRIFT AS

	Note	2019	2018
DRIFTSINNETEKTER			
Driftsinntekter		2 663 175	2 160 959
Provisjonsinntekter		2 881 423	2 648 677
Sum driftsinntekter		5 544 597	4 809 636
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		1 105 763	966 912
Lønnskostnad	4	1 997 103	2 015 506
Avskrivning	1	237 906	184 473
Driftskostnader	4	2 013 179	1 784 028
Sum driftskostnader		5 353 951	4 950 918
Driftsresultat		190 646	-141 282
FINANSPOSTER			
Renteinntekter		160	186
Rentekostnader		500	171
Sum finansposter		-340	15
Ordinært resultat før skattekostnad		190 306	-141 267
Skattekostnad	3	41 867	-21 755
Årsresultat		148 439	-119 512
DISPONERING AV RESULTAT			
Avsatt til annen egenkapital		148 439	0
Overført fra annen egenkapital		0	-119 512
Sum overført		148 439	-119 512



BALANSE PR. 31.12.

A1 TANNLEGENE DRIFT AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	173 703	215 570
Sum immaterielle eiendeler		173 703	215 570
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Aktiverte kostnader på bygg	1	180 000	0
Tannbehandlingsutstyr	1	360 400	483 700
Sum varige driftsmidler		540 400	483 700
Sum anleggsmidler		714 103	699 270
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	166 798	168 325
Andre kortsiktige fordringer		645 338	297 481
Sum fordringer		812 136	465 806
Bankinnskudd	5	223 985	141 513
Sum omløpsmidler		1 036 122	607 319
Sum eiendeler		1 750 225	1 306 589



BALANSE PR. 31.12.

A1 TANNLEGENE DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	986 352	837 913
Sum opptjent egenkapital		986 352	837 913
Sum egenkapital		1 086 352	937 913
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		340 371	71 952
Skyldige offentlige avgifter		123 881	117 886
Annen kortsiktig gjeld		199 620	178 838
Sum kortsiktig gjeld		663 873	368 676
Sum gjeld		663 873	368 676
Sum gjeld og egenkapital		1 750 225	1 306 589

Arendal, 27.04.2020
Styret i A1 Tannlegene Drift AS

Jan Kirkedam
Styrets leder

Marika Kellari
Daglig leder



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2019

NOTE 1. DRIFTSMIDLER

	Aktiverte kostnader	Tannbeh. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	364 477	5 142 430	5 506 907
Tilgang	180 493	114 113	294 606
Anskaffelseskost 31.12	544 970	5 256 543	5 801 513
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-359 570	-4 901 543	-5 261 113
Bokført verdi 31.12	185 400	355 000	540 400
Årets kostnadsføringer/avskr.	36 893	201 013	237 906
Avskrivningssats/tid	10 år	5 år	

NOTE 2. AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr 1 000, som eies 50% av A1 Tannlegen Jan Kirkedam AS (eies 100% av Jan Kirkedam - styrets leder) og 50% av A1 Tannlegen Kellari AS (eies 100% av Marika Kellari - daglig leder).

NOTE 3. SKATT

Skattemessig resultat:	2019	2018
Resultat før skatt	190 306	-141 267
Permanente forskjeller	0	4 080
Endring midlertidige forskjeller	-64 500	-108 500
Skattemessig resultat før fremf. underskudd 01.01.	125 806	-245 687
Fremførbart underskudd 01.01	-249 762	-4 075
Skattemessig fremførbart underskudd	-123 956	-249 762



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2019

NOTE 3. SKATT forts.

Utsatt skatt	31.12	01.01	Endring
Driftsmidler	-665 600	-730 100	-64 500
Fremførbart underskudd	-123 956	-249 762	-125 806
Grunnlag utsatt skatt	-789 556	-979 862	-190 306
Utsatt skattefordel (22%)	-173 703	-215 570	-41 867

Fordeling av skattekostnaden	2019	2018
Endring utsatt skattefordel	41 867	-21 755
Skattekostnad i resultatregnskapet	41 867	-21 755

NOTE 4. LØNSKOSTNADER

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 671 152	1 613 412
Arbeidsgiveravgift	239 910	232 007
Andre lønnsrelaterte ytelser	55 700	144 221
Pensjonskostnader (OTP)	30 341	25 866
Sum	1 997 103	2 015 506

Selskapet hadde i 2019 ca 4 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styre eller daglig leder.

Revisor

Honorar for lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 21 969, honorar for teknisk bistand er kostnadsført med kr 7 500 og honorar for annen bistand er kostnadsført med kr 625.



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2019

NOTE 5. BANKINNSKUDD

I posten inngår bundne midler med kr 58 993.

NOTE 6. KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

NOTE 7. EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	837 913	937 913
Årets resultat	0	148 439	148 439
Egenkapital 31.12	100 000	986 352	1 086 352



Ausland & Bratlid AS

Statsautorisert revisor

Ausland & Bratlid AS
Kystveien 40
N-4841 Arendal
Telefon 40 00 17 78
Web aub.no

Til generalforsamlingen i **A1 Tannlegen Drift AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert A1 Tannlegen Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 148 439. 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

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 rettvise 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



Ausland & Bratlid AS – statsautorisert revisor

Samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>, som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

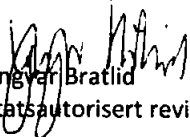
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til 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.

Arendal, 27. april 2020

Ausland & Bratlid AS


Yngve Bratlid
statsautorisert revisor