



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 816 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE FRANKE OG UNGERECHTS AS
Forretningsadresse: Leirvollen 1A
4513 MANDAL

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: Katja Franke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 437 155	6 640 983
Sum inntekter		6 437 155	6 640 983
Kostnader			
Varekostnad		1 259 330	1 432 436
Lønnskostnad	1	3 071 659	2 840 397
Avskrivning på varige driftsmidler	2	166 484	190 450
Annen driftskostnad	1	1 333 685	1 290 638
Sum kostnader		5 831 157	5 753 921
Driftsresultat		605 998	887 063
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		609	1 274
Sum finansinntekter		609	1 274
Annen rentekostnad		46 841	62 613
Annen finanskostnad		538	890
Sum finanskostnader		47 379	63 502
Netto finans		-46 771	-62 228
Ordinært resultat før skattekostnad		559 228	824 834
Skattekostnad på ordinært resultat	3	135 215	236 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		424 013	588 101
Årsresultat		424 013	588 101
Årsresultat etter minoritetsinteresser		424 013	588 101
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		250 000	
Overføringer annen egenkapital	4	174 013	588 101
Sum overføringer og disponeringer		424 013	588 101



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	27 146	27 981
Sum immaterielle eiendeler		27 146	27 981
Varige driftsmidler			
Kunst	2	12 600	12 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	414 018	580 502
Sum varige driftsmidler		426 618	593 102
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 462 500	1 462 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10	137 500	137 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 600 000	1 600 000
Sum anleggsmidler		2 053 764	2 221 083
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		141 918	165 726
Sum varer		141 918	165 726
Fordringer			
Kundefordringer		279 621	397 505
Andre kortsiktige fordringer		112 996	69 608
Sum fordringer		392 617	467 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 245 915	1 248 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 245 915	1 248 294
Sum omløpsmidler		1 780 450	1 881 133
SUM EIENDELER		3 834 214	4 102 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 052 344	1 878 331
Sum opptjent egenkapital		2 052 344	1 878 331
Sum egenkapital		2 082 344	1 908 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	946 876	1 366 163
Sum annen langsiktig gjeld		946 876	1 366 163
Sum langsiktig gjeld		946 876	1 366 163
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 893	90 778
Betalbar skatt	3	134 380	205 907
Skyldig offentlige avgifter		207 927	182 572
Annen kortsiktig gjeld	11	337 794	348 465
Sum kortsiktig gjeld		804 994	827 722
Sum gjeld		1 751 870	2 193 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 834 214	4 102 216



**Årsregnskap 2018
for
Tannlegene Franke og Ungerechts AS**

Organisasjonsnr. 913816374

Utarbeidet av:

Pluss-Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kirkegata 25
4612 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 989271687



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 437 155	6 640 983
Sum driftsinntekter		6 437 155	6 640 983
Driftskostnader			
Varekostnad		1 259 330	1 432 436
Lønnskostnad	1	3 071 659	2 840 397
Avskrivning på varige driftsmidler	2	166 484	190 450
Annen driftskostnad	1	1 333 685	1 290 638
Sum driftskostnader		5 831 157	5 753 921
DRIFTSRESULTAT		605 998	887 063
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		609	1 274
Sum finansinntekter		609	1 274
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		46 841	62 613
Annen finanskostnad		538	890
Sum finanskostnader		47 379	63 502
NETTO FINANSPOSTER		(46 771)	(62 228)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		559 228	824 834
Skattekostnad på ordinært resultat	3	135 215	236 733
ORDINÆRT RESULTAT		424 013	588 101
ÅRSRESULTAT		424 013	588 101
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		250 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	174 013	588 101
SUM OVERF. OG DISP.		424 013	588 101



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	27 146	27 981
Sum immaterielle eiendeler		27 146	27 981
Varige driftsmidler			
Kunst	2	12 600	12 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	414 018	580 502
Sum varige driftsmidler		426 618	593 102
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	1 462 500	1 462 500
Lån til tilknyttet selskap	10	137 500	137 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 600 000	1 600 000
SUM ANLEGGSMIDLER		2 053 765	2 221 083
OMLØPSMIDLER			
Varer		141 918	165 726
Fordringer			
Kundefordringer		279 621	397 505
Andre kortsiktige fordringer		112 996	69 608
Sum fordringer		392 617	467 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 245 915	1 248 294
SUM OMLØPSMIDLER		1 780 450	1 881 133
SUM EIENDELER		3 834 214	4 102 216

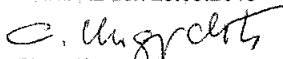
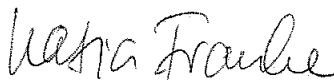


Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 052 344	1 878 331
Sum opptjent egenkapital		2 052 344	1 878 331
SUM EGENKAPITAL		2 082 344	1 908 331
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	946 876	1 366 163
Sum annen langsiktig gjeld		946 876	1 366 163
SUM LANGSIKTIG GJELD		946 876	1 366 163
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		124 893	90 778
Betalbar skatt	3	134 380	205 907
Skyldig offentlige avgifter		207 927	182 572
Annen kortsiktig gjeld	11	337 794	348 465
SUM KORTSIKTIG GJELD		804 994	827 722
SUM GJELD		1 751 870	2 193 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 834 214	4 102 216

MANDAL den 29.05.2019


Claus Ungerechts
Møteleder/styrelederKatja Franke
Daglig leder/styremedlem



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

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

Fordringer

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Lønnskostnad, revisor, pensjon

Noter for Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Organisasjonsnr. 913816374



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Noter 2018

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 572 830	2 404 384
Arbeidsgiveravgift	374 125	346 722
Pensjonskostnader	66 645	41 415
Andre lønnsrelaterte ytelser	58 059	47 876
Totalt	3 071 659	2 840 397

Pensjonsordning

Selskapet har etablert egen pensjonsordning (OTP)

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn og annen godtgjørelse kr 654 269
Styreleder, lønn og annen godtgjørelse kr 651 467

Revisor

Kostnader til revisjon er utgiftsført med kr 21 250

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorutstyr.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	12 600	1 383 872	1 396 472
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	12 600	1 383 872	1 396 472
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	803 370	803 370
+ Ordinære avskrivninger	0	166 484	166 484
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	969 854	969 854
Balanseført verdi pr 31/12	12 600	414 019	426 619
Prosentatsats for ord.avskr	100--1	17-33	

Noter for Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Organisasjonsnr. 913816374



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	559 228
Permanente og andre forskjeller	10 693
Endring i midlertidige forskjeller	14 338
Inntekt	584 259

	2018	2017
Betalbar skatt	134 380	240 282
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	835	-3 549
Samlede ordinære skattekostnader	135 215	236 733

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-123 395	-109 057
Sum negative skatteøkende forskjeller	123 395	109 057
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-123 395	-109 057
Balanseført utsatt skattefordel	27 146	27 981

Note 4 - Overføringer og disponeringer

Vedtatt tilleggsutbytte	250 000
Overføring annen egenkapital	174 013
Totalt	424 013

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 99 545 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 86 229.

Note 6 - Selskapskapital

Noter for Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Organisasjonsnr. 913816374



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Noter 2018

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Katja Franke (daglig leder/styremedlem)	150	50,00 %
Claus Ungerechts (styreleder)	150	50,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	1 878 331	1 908 331
+Fra årets resultat			424 013	424 013
-Tilleggsutbytte			-250 000	-250 000
Pr 31.12.	30 000	0	2 052 344	2 082 344

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet hadde pr 31.12. 2018 gjeld på kr 946 876 til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

Sikkerhet

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i anleggsmidler, aksjer i tilknyttet selskap, kundfordringer og varebeholdning.

Bokført verdi på pantsatte midler pr 31.12.2018 utgjorde kr 2 310 657.

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Leirvollen 1 AS, Mandal	50,00 %	50,00 %	138 188	895 645

Note 10 - Lån til tilknyttet selskap

Selskapet har innlån til Leirvollen 1 AS på kr 137 500 pr 31.12. 2018

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Noter for Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Organisasjonsnr. 913816374



Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Noter 2018

Selskapet har et lån til aksjonær på kr 32 327 pr 31.12.2018.

Noter for Tannlegene Franke og Ungerechts AS

Organisasjonsnr. 913816374



Til generalforsamlingen i
Tannlegene Franke og Ungerechts 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
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Franke og Ungerechts AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 424.013,-. 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 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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert



Revisors beretning 2018 for Tannlegene Franke og Ungerechts 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, 29. mai 2019

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde
Registrert revisor