



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 623 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALERO HUNSØYA TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Senterveien 30
4790 LILLESAND

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: Kim-Robert Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 569 801	
Sum inntekter		1 569 801	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-389 127	
Varekostnad		876 005	
Lønnskostnad	1	191 741	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		155 584	
Annen driftskostnad	1	611 676	
Sum kostnader		1 445 879	
Driftsresultat		123 922	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98	
Sum finansinntekter		98	
Annen rentekostnad		42 023	
Sum finanskostnader		42 023	
Netto finans		-41 925	
Ordinært resultat før skattekostnad		81 998	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	18 039	
Ordinært resultat etter skattekostnad		63 959	0
Årsresultat	5	63 959	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		63 959	
Totalresultat		63 959	
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		63 959	
Sum overføringer og disponeringer		63 959	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		161 820	
Utsatt skattefordel	2		
Sum immaterielle eiendeler		161 820	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 094 516	
Sum varige driftsmidler		3 094 516	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 115 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 115 000	
Sum anleggsmidler		4 371 336	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		389 127	
Fordringer			
Kundefordringer		301 846	
Andre kortsiktige fordringer		45 930	
Sum fordringer		347 776	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	88 593	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 593	
Sum omløpsmidler		825 497	0
SUM EIENDELER		5 196 833	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	606 000	
Beholdning av egne aksjer	4		
Annen innskutt egenkapital		-10 070	
Sum innskutt egenkapital		595 930	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 959	
Sum opptjent egenkapital		63 959	
Sum egenkapital	5	659 889	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	16 710	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 710	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 564 172	
Langsiktig konserngjeld		402 564	
Sum annen langsiktig gjeld		3 966 736	
Sum langsiktig gjeld		3 983 446	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		293 337	
Betalbar skatt	2	1 329	
Skyldig offentlige avgifter		37 691	
Annen kortsiktig gjeld		221 141	
Sum kortsiktig gjeld		553 498	
Sum gjeld		4 536 944	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 196 833	0



Legally signed by
Kim-Robert Danielsen
25.08.2020

Legally signed by
Kjell Magnus Thorvik
25.08.2020

Legally signed by
Lisbeth Heedeland Mykland
26.08.2020

RESULTATREGNSKAP

ALERO HUNSØYA TANNHELSESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 569 801	0
Sum driftsinntekter		1 569 801	0
Varekostnad		876 005	0
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-389 127	0
Lønnskostnad	1	191 741	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		155 584	0
Annen driftskostnad	1	611 676	0
Sum driftskostnader		1 445 879	0
Driftsresultat		123 922	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		98	0
Annen rentekostnad		42 023	0
Resultat av finansposter		-41 925	0
Ordinært resultat før skattekostnad		81 998	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	18 039	0
Ordinært resultat		63 959	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	63 959	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		63 959	0
Sum overføringer		63 959	0



BALANSE

ALERO HUNSØYA TANNHELSESENTER AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		161 820	0
Sum immaterielle eiendeler		161 820	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 094 516	0
Sum varige driftsmidler		3 094 516	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		1 115 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 115 000	0
Sum anleggsmidler		4 371 336	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		389 127	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		301 846	0
Andre kortsiktige fordringer		45 930	0
Sum fordringer		347 776	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	88 593	0
Sum omløpsmidler		825 497	0
Sum eiendeler		5 196 833	0

**BALANSE****ALERO HUNSØYA TANNHELSESENTER AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	606 000	0
Annen innskutt egenkapital		-10 070	0
Sum innskutt egenkapital		595 930	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		63 959	0
Sum opptjent egenkapital		63 959	0
Sum egenkapital	5	659 889	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	16 710	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 564 172	0
Langsiktig konserngjeld		402 564	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 966 736	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		293 337	0
Betalbar skatt	2	1 329	0
Skyldig offentlige avgifter		37 691	0
Annen kortsiktig gjeld		221 141	0
Sum kortsiktig gjeld		553 498	0
Sum gjeld		4 536 944	0
Sum egenkapital og gjeld		5 196 833	0

Kristiansand, 30.06.2020
Styret i Alero Hunsøya Tannhelsesenter AS

Kim-Robert Danielsen
styreleder

Lisbeth Heddeland Mykland
styremedlem/daglig leder

Kjell Magnus Thorvik
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	154 709	0
Arbeidsgiveravgift	27 257	0
Andre ytelser	9 775	0
Sum	191 741	0

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0



Daglig leder har avtale om lønn i ett år etter fratreden fra sin stilling. Daglig leder har opsjon på å kjøpe 0 A-aksjer for kr 0 pr stk. Daglig leder og styreformann har en bonusavtale. Denne innebærer at de får 0 % hver av selskapets resultatforbedring etter skatt i forhold til året før.

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 0. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 0 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 0. Disse lånene avdras over 0 år. Renten tilsvarer skattefri rentesats fastsatt av myndighetene. Alle lånene er sikret ved pant i fast eiendom.

REVISOR

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 329	0
Endring i utsatt skatt	16 710	0
Skattekostnad ordinært resultat	18 039	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	81 998	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-75 956	0
Skattepliktig inntekt	6 041	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 329	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 329	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	16 036	0	-16 036
Balanseførte leieavtaler	59 920	0	-59 920
Sum	75 956	0	-75 956
Utsatt skatt (22 %)	16 710	0	-16 710

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 34 533.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ALERO HUNSØYA TANNHELSESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	1 000,00	600 000
Sum	600		600 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alero Helse AS	600	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	600	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	0	0	0	0	0
Årets resultat				63 959	63 959
Kapitalinnskudd	606 000		-10 070	0	595 930
Pr 31.12.2019	606 000	0	-10 070	63 959	659 889