



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Marika Kellari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 160 959	3 251 563
Annen driftsinntekt		2 648 677	1 606 222
Sum inntekter		4 809 636	4 857 785
Kostnader			
Varekostnad		966 912	1 069 903
Lønnskostnad	4	2 015 506	2 035 271
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	184 473	241 000
Annen driftskostnad	4	1 784 028	1 443 881
Sum kostnader		4 950 918	4 790 055
Driftsresultat		-141 282	67 730
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		186	2 457
Sum finansinntekter		186	2 457
Annen rentekostnad		171	113
Sum finanskostnader		171	113
Netto finans		15	2 344
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 267	70 074
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 755	27 416
Ordinært resultat etter skattekostnad		-119 512	42 658
Årsresultat		-119 512	42 658
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-119 512	42 658
Totalresultat		-119 512	42 658
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-119 512	42 658



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-119 512	42 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	215 570	193 815
Sum immaterielle eiendeler		215 570	193 815
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	483 700	513 700
Sum varige driftsmidler		483 700	513 700
Sum anleggsmidler		699 270	707 515
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	168 325	135 343
Andre fordringer		297 481	193 766
Sum fordringer		465 806	329 109
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	141 513	484 367
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		141 513	484 367
Sum omløpsmidler		607 319	813 476
SUM EIENDELER		1 306 589	1 520 991
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 7	100 000	100 000
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	837 913	957 425
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		837 913	957 425
Sum egenkapital		937 913	1 057 425
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 952	115 193
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		117 886	151 792
Annen kortsiktig gjeld		178 838	196 581
Sum kortsiktig gjeld		368 676	463 566
Sum gjeld		368 676	463 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 306 589	1 520 991



**Årsregnskap
2018
A1 Tannlegene Drift AS**



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.			
A1 Tannlegene Drift AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Driftsinntekter		2 160 959	3 251 563
Provisjonsinntekter		2 648 677	1 606 222
Sum driftsinntekter		4 809 636	4 857 785
Driftskostnader			
Varekostnad		966 912	1 069 903
Lønnskostnad	4	2 015 506	2 035 271
Avskrivning	1	184 473	241 000
Driftskostnader	4	1 784 028	1 443 881
Sum driftskostnader		4 950 918	4 790 055
Driftsresultat		-141 282	67 730
Finansposter			
Renteinntekter		186	2 457
Rentekostnader		171	113
Sum finansposter		15	2 344
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 267	70 074
Skattekostnad	3	21 755	-27 416
Årsresultat		-119 512	42 658
Disponering av resultat			
Avsatt til annen egenkapital		0	42 658
Overført fra annen egenkapital		-119 512	0
Sum overført		-119 512	42 658
A1 Tannlegene Drift AS		Side 1	





Balanse pr. 31.12.			
A1 Tannlegene Drift AS			
EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	215 570	193 815
Sum immaterielle eiendeler		215 570	193 815
Varige driftsmidler			
Tannbehandlingsutstyr	1	483 700	513 700
Sum varige driftsmidler		483 700	513 700
Sum anleggsmidler		699 270	707 515
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	168 325	135 343
Andre kortsiktige fordringer		297 481	193 766
Sum fordringer		465 806	329 109
Bankinnskudd	5	141 513	484 367
Sum omløpsmidler		607 319	813 476
Sum eiendeler		1 306 589	1 520 991
A1 Tannlegene Drift AS		Side 1	

**Balanse pr. 31.12.**

A1 Tannlegene Drift AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	837 913	957 425
Sum opptjent egenkapital		837 913	957 425
Sum egenkapital		937 913	1 057 425
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 952	115 193
Skyldige offentlige avgifter		117 886	151 792
Annen kortsiktig gjeld		178 838	196 581
Sum kortsiktig gjeld		368 676	463 566
Sum gjeld		368 676	463 566
Sum gjeld og egenkapital		1 306 589	1 520 991

Arendal, 04.04.2019
Styret i A1 Tannlegene Drift AS

 _____ Jan Kirkedam Styrets leder	 _____ Marika Kellari Daglig leder
---	---

A1 Tannlegene Drift AS Side 2



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2018

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 2018

NOTE 1. DRIFTSMIDLER

	Aktiverte kostnader	Tannbeh. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	364 477	4 951 557	5 316 034
Tilgang	0	190 873	190 873
Anskaffelseskost 31.12	364 477	5 142 430	5 506 907
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-322 677	-4 700 530	-5 023 207
Bokført verdi 31.12	41 800	441 900	483 700
Årets kostnadsføringer/avskr.	36 400	184 473	220 873

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:	2018	2017
Resultat før skatt	-141 267	70 074
Permanente forskjeller	4 080	9 048
Endring midlertidige forskjeller	-108 500	-77 500
Skattemessig resultat før fremf. underskudd 01.01.	-245 687	-1 622
Fremførbart underskudd 01.01	-4 075	-5 698
Skattemessig fremførbart underskudd	-249 762	-4 075

**A1 Tannlegene Drift AS**
Noter til årsregnskapet for 2018

NOTE 3. SKATT forts.

Utsatt skatt	31.12	01.01	Endring
Driftsmidler	-730 100	-838 600	-108 500
Fremførbart underskudd	-249 762	-4 075	245 687
Grunnlag utsatt skatt	-979 862	-842 675	137 187
Utsatt skattefordel (22%)	-215 570	-193 815	21 755

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Endring utsatt skattefordel	-21 755	27 416
Skattekostnad i resultatregnskapet	-21 755	27 416

NOTE 4. LØNSSKOSTNADER

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 613 412	1 698 158
Arbeidsgiveravgift	232 007	243 160
Andre lønnsrelaterte ytelser	144 221	68 908
Pensjonskostnader (OTP)	25 866	25 045
Sum	2 015 506	2 035 271

Selskapet hadde i 2018 ca 3,8 årsverk.

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

Revisor

Honorar for lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 21 250, honorar for teknisk bistand er kostnadsført med kr 7 500 og honorar for annen bistand er kostnadsført med kr 750.



A1 Tannlegene Drift AS
Noter til årsregnskapet for 2018

NOTE 5. BANKINNSKUDD

I posten inngår bundne midler med kr 55 143.

NOTE 6. KUNDEFORDRINGER

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

NOTE 7. EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	957 425	1 057 425
Årets resultat	0	-119 512	-119 512
Egenkapital 31.12	100 000	837 913	937 913



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 underskudd på kr 119 512. 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 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 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



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 bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 4. april 2019

Ausland & Bratlid AS


Yngvar Bratlid
statsautorisert revisor