



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 386 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALERO HELSE AS
Forretningsadresse: Senterveien 30
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kjell Magnus Thorvik
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		805 635	
Annen driftsinntekt		812 250	690 000
Sum inntekter		1 617 885	690 000
Kostnader			
Varekostnad		33 300	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	181 103	100 802
Annen driftskostnad	1	1 238 908	864 637
Sum kostnader		1 453 312	965 439
Driftsresultat		164 573	-275 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	21
Sum finansinntekter		256	21
Annen rentekostnad		74 747	81 880
Sum finanskostnader		74 747	81 880
Netto finans		-74 492	-81 859
Ordinært resultat før skattekostnad	2	90 082	-357 299
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 082	-357 299
Årsresultat		90 082	-357 299
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	90 082	-357 299
Sum overføringer og disponeringer		90 082	-357 299



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	6 802 198	1 915 227
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		855	19 588
Sum varige driftsmidler		6 803 053	1 934 815
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	13 276 000	
Sum finansielle anleggsmidler		13 276 000	
Sum anleggsmidler		20 079 053	1 934 815
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		904 010	146 500
Andre fordringer		91 006	371 509
Konsernfordringer		1 032 000	
Sum fordringer		2 027 016	518 009
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	28 513	97 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 513	97 054
Sum omløpsmidler		2 055 529	615 064
SUM EIENDELER		22 134 582	2 549 878

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 60 000,00)	5, 7, 8	6 000 000	100 000
Overkurs	5	4 100 000	
Sum innskutt egenkapital		10 100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	398 213	488 295
Sum opptjent egenkapital		-398 213	-488 295
Sum egenkapital	5	9 701 787	-388 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 360 000	1 700 000
Langsiktig konserngjeld		2 709 518	931 987
Øvrig langsiktig gjeld		5 591 333	
Sum annen langsiktig gjeld		9 660 851	2 631 987
Sum langsiktig gjeld		9 660 851	2 631 987
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		630 418	5 660
Kortsiktig konserngjeld		1 800 000	
Annen kortsiktig gjeld		341 526	300 526
Sum kortsiktig gjeld		2 771 944	306 186
Sum gjeld		12 432 795	2 938 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 134 582	2 549 878



Noter 2019 ALERO HELSE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 skattemessig 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.

Regnskapsprinsippene er ikke endret fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

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



Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	90 082	(357 299)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(99 038)	19 377
Årets skattegrunnlag	(8 956)	(337 922)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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	(19 377)	79 661	(99 038)
Skattemessig fremførbart underskudd	(468 917)	(477 874)	8 956
Netto forskjeller	(488 295)	(398 213)	(90 082)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	488 295	398 213	90 082
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 87 607

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(488 295)	(388 295)
Økning AK/overkurs	5 900 000	4 100 000		10 000 000
Årets resultat			90 082	90 082
Egenkapital 31.12.2019	6 000 000	4 100 000	(398 213)	9 701 787

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 60 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 6 000 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KM THORVIK HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 035 617
Tilgang i året	5 049 341
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	7 084 958
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(100 802)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(281 905)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	6 803 053
Årets avskrivninger	(181 103)
Økonomisk levetid	0 - 20 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 5 %

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 360 000	1 700 000
Sum	1 360 000	1 700 000

Note 11 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Alero Tannhelsesenter AS	Lillesand	100 %	1 784 550	118 878
Alero Husøya Tannhelsesenter AS	Vennesla	100 %	659 889	63 959