



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 635 472
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE SANNE AS
Forretningsadresse: Torjusheigata 6B
4514 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: Siri Kathrine Sanne
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 420 313	15 001 981
Sum inntekter		14 420 313	15 001 981
Kostnader			
Varekostnad		5 408 622	6 062 851
Lønnskostnad	2	3 666 877	3 729 498
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	453 912	488 298
Annen driftskostnad	2	2 523 020	2 583 060
Sum kostnader		12 052 431	12 863 708
Driftsresultat		2 367 882	2 138 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53 388	55 191
Sum finansinntekter		53 388	55 191
Annen rentekostnad		29 979	35 587
Sum finanskostnader		29 979	35 587
Netto finans		23 408	19 604
Ordinært resultat før skattekostnad		2 391 291	2 157 878
Skattekostnad på ordinært resultat	5	558 529	555 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 832 762	1 601 895
Årsresultat		1 832 762	1 601 895
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 832 762	1 601 895
Totalresultat		1 832 762	1 601 895
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		900 000	2 100 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		932 762	-498 105



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	3	1 832 762	1 601 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	157 964	130 976
Goodwill	4	280 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		437 964	770 976
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4	180 114	151 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	92 931	93 850
Sum varige driftsmidler		273 045	245 450
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8		960 000
Andre fordringer	2	1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	1 960 000
Sum anleggsmidler		1 711 009	2 976 426
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 000	6 000
Sum varer		6 000	6 000
Fordringer			
Kundefordringer		233 804	320 508
Andre fordringer	2	1 820 243	2 107 226
Konsernfordringer	8		
Sum fordringer		2 054 046	2 427 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 067 592	771 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 067 592	771 529
Sum omløpsmidler		3 127 638	3 205 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		4 838 647	6 181 689
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	160 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 095 868	1 183 107
Sum opptjent egenkapital		1 095 868	1 183 107
Sum egenkapital		1 255 868	1 283 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	498 924	689 921
Sum annen langsiktig gjeld		498 924	689 921
Sum langsiktig gjeld		498 924	689 921
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			11 145
Leverandørgjeld		29 611	
Betalbar skatt	5	585 517	586 296
Skyldige offentlige avgifter		273 770	280 497
Utbytte	2, 3	900 000	2 100 000
Kortsiktig konserngjeld	7	543 763	551 150
Annen kortsiktig gjeld	7	751 194	679 574
Sum kortsiktig gjeld		3 083 855	4 208 661
Sum gjeld		3 582 779	4 898 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 838 647	6 181 689



Årsregnskap

2018

for

Tannlegene Sanne AS



Tannlegene Sanne AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		14 420 313	15 001 981
Sum driftsinntekter		14 420 313	15 001 981
Vareforbruk		5 408 622	6 062 851
Lønn og sosiale kostnader	2	3 666 877	3 729 498
Ordinære avskrivninger	4	453 912	488 298
Andre driftskostnader	2	2 523 020	2 583 060
Sum driftskostnader		12 052 431	12 863 708
Driftsresultat		2 367 882	2 138 273
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		53 388	55 191
Rentekostnader		29 979	35 587
Resultat av finansposter		23 408	19 604
Ordinært resultat før skattekostnad		2 391 291	2 157 878
Skattekostnad	5	558 529	555 983
Årets resultat		1 832 762	1 601 895
Overføringer			
Avsatt til utbytte		900 000	2 100 000
Annen egenkapital		932 762	0
Overført fra annen egenkapital		0	498 105
Sum overføringer	3	1 832 762	1 601 895



Tannlegene Sanne AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	157 964	130 976
Goodwill	4	280 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		437 964	770 976
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	180 114	151 600
Utstyr/inventar	4	92 931	93 850
Sum varige driftsmidler		273 045	245 450
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	8	0	960 000
Andre langsiktige fordringer	2	1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	1 960 000
Sum anleggsmidler		1 711 009	2 976 426
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager		6 000	6 000
Sum varer		6 000	6 000
Fordringer			
Kundefordringer		233 804	320 508
Andre kortsiktige fordringer	2	1 820 243	2 107 226
Sum fordring		2 054 046	2 427 734
Bankinnskudd mv			
Bankinnskudd, kontanter	9	1 067 592	771 529
Sum bankinnskudd mv		1 067 592	771 529
Sum omløpsmidler		3 127 638	3 205 263
SUM EIENDELER		4 838 647	6 181 689


**Tannlegene Sanne AS**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (80 aksjer à kr 2 000)	1	160 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 095 868	1 183 107
Sum opptjent egenkapital		1 095 868	1 183 107
Sum egenkapital		1 255 868	1 283 107
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld	6	498 924	689 921
Sum langsiktig gjeld		498 924	689 921
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	7	543 763	551 150
Kassekreditt		0	11 145
Leverandørgjeld		29 611	0
Betalbar skatt	5	585 517	586 296
Skyldige offentlige avgifter		273 770	280 497
Skyldig utbytte	2, 3	900 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	751 194	679 574
Sum kortsiktig gjeld		3 083 855	4 208 661
Sum gjeld		3 582 779	4 898 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 838 647	6 181 689

Mandal, 18.06.2019

Styret i Tannlegene Sanne AS


Siri Kathrine Skjelbreid Sanne
styreleder



Tannlegene Sanne AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

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 en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatter

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Siri Kathrine Sanne	50	50 %
Tor Geir Sanne	50	50 %
Totalt antall aksjer	100	100 %

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader:	2018	2017
Lønn	3 089 308	3 189 909
Arbeidsgiveravgift	449 232	456 411
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 715	43 798
Pensjon	80 622	39 380
Sum	3 666 877	3 729 498

Lønn til daglig leder/styreleder er utbetalt med kr 1 478 400,-.

Selskapet har i 2018 sysselsatt ca 5 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Slik ordning er etablert.

Selskapet har ytt et lån til aksjonærer på kr 1 000 000,-. Det er stilt betryggende sikkerhet og lånet er renteberegnet.

I tillegg til dette har selskapets aksjonærer i løpet av året lånt ytterligere midler i selskapet.

Til sammen er det ved årskifte et ulovlig lån på kr 1 709 945,57. Lånet er ulovlig da der ikke er stilt betryggende sikkerhet eller er innenfor rammen av midler som kan deles ut.

Det ulovlige lånet vil bli gjort opp av aksjonær i 2019.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr 35 625,-(inkl. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 65 625,-(inkl. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.



Tannlegene Sanne AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-	1 183 107	1 283 107
Fondsemissjon	100 000		-100 000	-
Fisjon	-40 000		-920 000	-960 000
Årets resultat	-	-	1 832 762	1 832 762
Avsatt til utbytte			-900 000	-900 000
Egenkapital pr 31.12	160 000	-	1 095 869	1 255 869

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Inv og utstyr	Kunst
Anskaffelseskost 01.01	3 300 000	2 229 518	77 050
Tilgang til anskaffelseskost	-	121 507	
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	3 300 000	2 351 025	77 050
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-3 020 000	-2 155 030	-
Balansført verdi pr. 31.12.	280 000	195 995	77 050
Årets avskrivninger	360 000	93 912	-
Avskrivningsplan	Linært	Linært	
Avskrivningsperiode	10 år	5 år	

Note 5 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag / betalbar skatt:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	2 391 291	2 157 878
Permanente forskjeller	5 874	134 991
Endring i midlertidige forskjeller	148 559	150 030
Årets skattepliktige inntekt	2 545 724	2 442 899
Betalbar skatt, 23 %	585 517	586 296
Betalbar skatt i balansen	585 517	586 296

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	585 517	586 296
Endring i utsatt skatt	-26 989	-30 313
Sum skattekostnad	558 529	555 983

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Anleggsmidler	-718 022	-569 462	148 559
Omløpsmidler		-	
Netto midlertidige forskjeller	-718 022	-569 462	148 559
Utsatt skattefordel	157 965	130 976	-26 989



Tannlegene Sanne AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	-	-
Gjeld som er sikret ved pant utgjør	493 201	689 921
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er :		
Varige driftsmidler	273 045	245 450
Kundefordringer	274 057	320 508
	<u>547 102</u>	<u>565 958</u>

Note 7 Mellomværende med beslektede selskaper mm

	2018	2017
Kortsiktig		
Gjeld til tilknyttet selskap (Sanne Eiendom 1 AS)	-943 763	-851 150

Det er inngått leieavtale mellom Tannlegene Sanne AS og Sanne Eiendom 1 AS.

Note 8 Aksjer i datterselskap

Selskap	Kommune	Eierandel	Resultat	Egenkapital	Bokført
Sanne Eiendom 1 AS	Mandal	0 %			

Aksjene er fisjonert ut av selskapet.

Note 9 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	110 120	152 795



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Tannlegene Sanne AS

Veverigata 18, 4514 Mandal
Veverigata 20, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Sanne AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 832 762. 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 rettvise 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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 på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Tannlegene Sanne AS



Uttalelse om andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1 709 946 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Viser til note 2 i årsregnskapet.

Mandal, 18. juni 2019
RSM Norge AS



Helge Vinterstø
Statsautorisert revisor