



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 491 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE 1 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Tor-Eirik Holt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.01.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 816 036	7 051 200
Sum inntekter		6 816 036	7 051 200
Kostnader			
Varekostnad		1 899 049	1 910 796
Lønnskostnad	3	2 972 610	2 391 458
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	277 628	269 377
Annen driftskostnad	3	1 601 734	2 329 702
Sum kostnader		6 751 021	6 901 333
Driftsresultat		65 015	149 867
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 002	38 072
Annen finansinntekt			168
Sum finansinntekter		25 002	38 240
Annen rentekostnad		71 973	95 635
Annen finanskostnad		50 263	13 291
Sum finanskostnader		122 236	108 926
Netto finans		-97 234	-70 686
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 219	79 181
Skattekostnad på ordinært resultat	5	35 943	170 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 162	-91 061
Årsresultat		-68 162	-91 061
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-68 162	-91 061
Sum overføringer og disponeringer		-68 162	-91 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		34 182
Goodwill	1	266 294	371 937
Sum immaterielle eiendeler		266 294	406 119
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		39 714	79 426
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1,4	227 889	324 412
Sum varige driftsmidler		267 603	403 838
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		533 897	809 957
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		198 436	104 150
Sum varer		198 436	104 150
Fordringer			
Kundefordringer		66 450	69 780
Andre fordringer	3	1 153 764	648 999
Sum fordringer		1 220 214	718 779
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	71 304	687 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 304	687 148
Sum omløpsmidler		1 489 954	1 510 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		2 023 851	2 320 034
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-537 716	-469 554
Sum opptjent egenkapital		-537 716	-469 554
Sum egenkapital		-437 716	-369 554
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 761	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 761	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 225 216	1 453 326
Sum annen langsiktig gjeld		1 225 216	1 453 326
Sum langsiktig gjeld		1 226 977	1 453 326
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249 906	827 630
Skyldige offentlige avgifter		474 226	149 525
Annen kortsiktig gjeld		510 460	259 107
Sum kortsiktig gjeld		1 234 592	1 236 262
Sum gjeld		2 461 569	2 689 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 023 853	2 320 034



Tannlege 1 AS

(Organisasjonsnr: 991 491 724)

ÅRSREGNSKAP

2016

Styrets årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Tannlege 1 AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Tannlege 1 AS driver med tannhelsetjenester. Selskapet har forretningskontor i Bodø kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 0,3 %, mens resultatgraden har gått noe ned. Selskapet har negativ egenkapital.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret er inneforstått med at handleplikten har inntrådt i henhold til aksjeloven, da mer enn 50% av egenkapitalen er tapt. Selskapet har hatt problemer med driften over flere år, og styret vurderer nå ulike tiltak videre hvor en av disse er kontrollert avvikling i 2018.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Det har ikke vært vesentlig sykefravær.

Likestilling

Bedriften har 4 ansatte, hvorav 1 mann og 3 kvinner. Styret består av 1 mann og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Bodø, 29.01.2018

Tor-Eirik Holt
Styrets leder / Daglig leder

Wenche Baade Holt
Styremedlem



Resultatregnskap

Tannlege 1 AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekter		6 816 036	7 051 201
Sum driftsinntekter		6 816 036	7 051 201
Varekostnad		1 899 049	1 910 797
Lønnskostnad	3	2 972 610	2 391 458
Avskrivning varige driftsmidler	1	277 628	289 377
Annen driftskostnad	3	1 601 734	2 329 702
Sum driftskostnad		6 751 021	6 901 333
Driftsresultat		65 015	149 867
Annen renteinntekt		25 002	38 072
Annen finansinntekt		0	168
Sum finansinntekter		25 002	38 240
Annen rentekostnad		71 973	95 635
Annen finanskostnad		50 263	13 291
Sum finanskostnader		122 236	108 926
Sum netto finansposter		-97 234	-70 686
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 219	79 181
Skattekostnad på ordinært resultat	5	35 943	170 242
Ordinært resultat		-68 162	-91 061
Årsresultat		-68 162	-91 061
Overført til udekket tap	6	-68 162	-91 061
Sum disponert		-68 162	-91 061



Balanse

Tannlege 1 AS

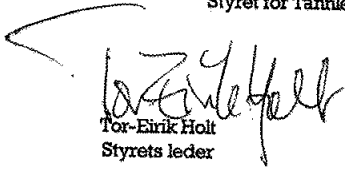
	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	34 182
Goodwill	1	266 294	371 937
Sum immaterielle eiendeler		266 294	406 119
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	39 714	79 426
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	1,4	227 889	324 412
Sum varige driftsmidler		267 603	403 838
Sum anleggsmidler		533 897	809 957
Omløpsmidler			
Varer		198 436	104 150
Fordringer			
Kundefordringer		66 450	69 780
Andre fordringer	3	1 153 764	648 999
Sum fordringer		1 220 214	718 779
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	71 304	687 148
Sum omløpsmidler		1 489 954	1 510 077
Sum eiendeler		2 023 851	2 320 034

**Balanse****Tannlege 1 AS**

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-537 716	-469 554
Sum opptjent egenkapital		-537 716	-469 554
Sum egenkapital		-437 716	-369 554
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 761	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 761	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	4	1 225 216	1 453 326
Sum annen langsiktig gjeld		1 225 216	1 453 326
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		249 906	827 680
Skyldige offentlige avgifter		474 226	149 525
Annen kortsiktig gjeld		510 460	289 107
Sum kortsiktig gjeld		1 234 591	1 236 262
Sum gjeld		2 461 568	2 689 588
Sum egenkapital og gjeld		2 023 851	2 320 034

Bode, 31.12.2016 / 29.01.2018

Styret for Tannlege 1 AS


Tor-Eirik Holt
Styrets leder
Wenche Baade Holt
Styremedlem



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2016

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 etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Bygn.messig anlegg	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2016	1 056 430	317 700	1 003 119	2 377 249
Tilgang	0	0	35 751	35 751
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 056 430	317 700	1 038 870	2 413 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	-790 136	-277 986	-810 980	-1 879 102
Balanseført verdi 31.12.2016	266 294	39 714	227 890	533 898
Årets avskrivninger	105 643	39 712	132 273	277 628

Note 2 Bundne midler

	2016	2015
Herav bundne bankinnskudd	2 709	0

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 698 694	2 216 228
Arbeidsgiveravgift	217 764	175 082
Pensjonskostnader	52 807	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 345	148
Sum	2 972 610	2 391 458

Sysselsatte årsverk	3	3
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 258 088
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0
	Daglig leder
Lån inkl renter	1 138 432
Sikkerhetsstillelse	0

Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7, da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet

Opplysning om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon
Selskapet har ikke etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2016	2015
Revisjon	25 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	25 000	0

Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til revisor i 2015, da selskapet valgte bort revisjon i november 2014. Ny revisor ble valgt i februar 2016



Tannlege 1 AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 225 216	1 453 326
Sum	1 225 216	1 453 326

Pant i driftstilbehør inntil 1 400 000

Aksjonær har i tillegg stilt privat bolig som sikkerhet for lånet

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	96 018	229 922
Fordringer	0	-107 633
Netto midlertidige forskjeller	96 018	122 289
Underskudd til fremføring	-88 680	-177 474
Korreksjon i underskudd til fremføring etter endring likning		-81 540
Grunnlag for utsatt skattefordel	7 338	-136 725
Utsatt skatt	1 761	-34 181
Utsatt skatt i balansen	1 761	-34 181

Fordeling av skattekostnaden	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	36 083	167 508
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-141	2 735
Skattekostnad	35 943	170 242

Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	-469 554	0	-369 554
Årets resultat	0	-68 162	0	-68 162
Egenkapital 31.12.2016	100 000	-537 716	0	-437 716

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 100 000 består av 100 aksjer à kr. 1000

Tor-Eirik Holt (styrets leder) eier samtlige aksjer.



Magnus Kyllingstad
Registrert revisor

Christian L. Wiktorin
Statsautorisert revisor

Medlem av
Den norske Revisorforening

Autorisert
regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Tannlege 1 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Tannlege 1 AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 68 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontrolli har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 6 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2016, og at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 regnskap 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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgjøre en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.

Kontor: Næringsbygget
Postboks: 170, 3164 Ravetaf

post@re-revisjon.no
www.re-revisjon.no

Telefon 33 06 49 10
Mobil 98 01 15 33

Org. nummer
318 091 703mua



Re Revisjon AS

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsberetningen

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi heller ikke uttale oss om opplysningene i årsberetningen.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 1 138 432 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.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Revetal, 29. januar 2018

Re Revisjon AS

Christian Lærum-Wiktorin
Statsautorisert revisor