



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 666 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE ERIK PEDERSEN AS
Forretningsadresse: Tollbodgata 23
4611 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erik Hvashøj Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 138 207 | 23 135 973 |
| Annen driftsinntekt | | 575 000 | |
| Sum inntekter | | 22 713 207 | 23 135 973 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 612 900 | 3 088 213 |
| Lønnskostnad | 6 | 3 451 801 | 4 084 371 |
| Avskrivning | 4 | 392 531 | 489 662 |
| Annen driftskostnad | 6 | 3 324 086 | 2 325 908 |
| Sum kostnader | | 9 781 318 | 9 988 154 |
| Driftsresultat | | 12 931 889 | 13 147 819 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 4 750 | 8 649 |
| Sum finansinntekter | | 4 750 | 8 649 |
| Annen finanskostnad | | 13 860 | 77 859 |
| Sum finanskostnader | | 13 860 | 77 859 |
| Netto finans | | -9 110 | -69 210 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 12 922 779 | 13 078 609 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 3 100 386 | 3 285 185 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 9 822 393 | 9 793 424 |
| Årsresultat | | 9 822 393 | 9 793 424 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 3 | | 5 000 000 |
| Konsernbidrag | 3 | 993 836 | 1 090 088 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 8 828 557 | 3 703 336 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 9 822 393 | 9 793 424 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 122 920 | 102 736 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 122 920 | 102 736 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 1 320 518 | 1 602 219 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 320 518 | 1 602 219 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 26 546 694 | 21 894 830 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 546 694 | 21 894 830 |
| Sum anleggsmidler | | 27 990 132 | 23 599 785 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 16 170 | 19 470 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 885 886 | 3 000 126 |
| Andre fordringer | | 31 023 | 213 684 |
| Sum fordringer | | 2 916 909 | 3 213 810 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 1 978 769 | 3 116 162 |
| Sum omløpsmidler | | 4 911 848 | 6 349 442 |
| SUM EIENDELER | | 32 901 980 | 29 949 227 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 23 258 357 | 14 429 800 |
| Sum opptjent egenkapital | | 23 258 357 | 14 429 800 |
| Sum egenkapital | | 26 358 357 | 17 529 800 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 268 990 | 514 277 |
| Betalbar skatt | 7 | 2 815 352 | 2 942 204 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 262 246 | 289 650 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 8 | 3 197 035 | 8 673 296 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 543 623 | 12 419 427 |
| Sum gjeld | | 6 543 623 | 12 419 427 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 901 980 | 29 949 227 |



Tannlege Erik Pedersen AS
Org.nr: 981 666 526

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Resultatregnskap

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 138 207 | 23 135 973 |
| Annen driftsinntekt | | 575 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | <u>22 713 207</u> | <u>23 135 973</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 612 900 | 3 088 213 |
| Lønnskostnad | 6 | 3 451 801 | 4 084 371 |
| Avskrivning | 4 | 392 531 | 489 662 |
| Annen driftskostnad | 6 | 3 324 086 | 2 325 908 |
| Sum driftskostnader | | <u>9 781 318</u> | <u>9 988 154</u> |
| Driftsresultat | | <u>12 931 889</u> | <u>13 147 819</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 4 750 | 8 649 |
| Annen finanskostnad | | 13 860 | 77 859 |
| Netto finansposter | | <u>-9 110</u> | <u>-69 210</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>12 922 779</u> | <u>13 078 609</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | <u>3 100 386</u> | <u>3 285 185</u> |
| Årsresultat | | <u>9 822 393</u> | <u>9 793 424</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 3 | 0 | 5 000 000 |
| Konsernbidrag | 3 | 993 836 | 1 090 088 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | 8 828 557 | 3 703 336 |
| Sum disponert | | <u>9 822 393</u> | <u>9 793 424</u> |



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 122 920 | 102 736 |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>122 920</u> | <u>102 736</u> |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 1 320 518 | 1 602 219 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1 320 518</u> | <u>1 602 219</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8 | 26 546 694 | 21 894 830 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>26 546 694</u> | <u>21 894 830</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>27 990 132</u> | <u>23 599 785</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>16 170</u> | <u>19 470</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 2 885 886 | 3 000 126 |
| Andre fordringer | | 31 023 | 213 684 |
| Sum fordringer | | <u>2 916 909</u> | <u>3 213 810</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | <u>1 978 769</u> | <u>3 116 162</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 911 848</u> | <u>6 349 442</u> |
| Sum eiendeler | | <u>32 901 980</u> | <u>29 949 227</u> |



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 3 100 000 | 3 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>3 100 000</u> | <u>3 100 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 23 258 357 | 14 429 800 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>23 258 357</u> | <u>14 429 800</u> |
| Sum egenkapital | | <u>26 358 357</u> | <u>17 529 800</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 268 990 | 514 277 |
| Betalbar skatt | 7 | 2 815 352 | 2 942 204 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 262 246 | 289 650 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3, 8 | 3 197 035 | 8 673 296 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>6 543 623</u> | <u>12 419 427</u> |
| Sum gjeld | | <u>6 543 623</u> | <u>12 419 427</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>32 901 980</u> | <u>29 949 227</u> |

Erik Hvasshøj Pedersen
Styremedlem, daglig leder

Kristiansand, 28. februar 2018

Siw Steffensen
Styreleder



Tannlege Erik Pedersen AS
Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 31 000 | 100 kr | 3 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Steffensen Holding AS | 31 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|----------------------|--------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 3 100 000 | 14 429 800 | 17 529 800 |
| Årsresultat | 0 | 9 822 393 | 9 822 393 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -993 836 | -993 836 |
| Egenkapital 31.12. | 3 100 000 | 23 258 357 | 26 358 357 |

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Inventar og utstyr | Kunst | Sum |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 105 439 | 3 367 218 | 879 774 | 4 352 431 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 110 829 | 0 | 110 829 |
| Avgang solgte driftsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 105 439 | 3 478 047 | 879 774 | 4 463 260 |
| Akk.avskrivning 31.12.2017 | -105 439 | -3 037 305 | 0 | -3 142 744 |
| Balanseført pr. 31.12.2017 | 0 | 440 742 | 879 774 | 1 320 516 |
| Årets avskrivninger | 0 | 392 532 | 0 | 392 532 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | 3-10 år | Avskrives ikke | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | | |

Note 5 - Bankinnskudd

| | |
|----------------------------------|---------|
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 2017 |
| | 152 448 |



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 883 109 | 3 387 564 |
| Arbeidsgiveravgift | 419 817 | 491 577 |
| Pensjonskostnader | 60 416 | 63 484 |
| Andre ytelser | 88 459 | 141 746 |
| Sum | <u>3 451 801</u> | <u>4 084 371</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 6,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------|---------|------------------|---------------------|
| Daglig leder | 546 013 | 0 | 17 534 |

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

| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2017 | 2016 |
|--|--------|--------|
| Revisjon | 52 500 | 55 000 |
| Andre tjenester | 21 000 | 15 375 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 7 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 3 129 195 | 3 305 567 |
| For mye (lite) avsatt tidligere år | -8 625 | 0 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 5 344 | |
| Endring utsatt skatt | -25 528 | -20 382 |
| Årets totale skattekostnad | <u>3 100 386</u> | <u>3 285 185</u> |

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 12 922 779 | 13 078 609 |
| Permanente forskjeller | 9 162 | 10 512 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 106 370 | 98 647 |
| Alminnelig inntekt | <u>13 038 311</u> | <u>13 187 768</u> |
| Ytet konsernbidrag | -1 307 679 | -1 453 451 |
| Årets skattegrunnlag | <u>11 730 632</u> | <u>11 734 317</u> |
| Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag | 2 815 352 | 2 933 579 |



Tannlege Erik Pedersen AS

Org.nr: 981 666 526

Noter til regnskapet for 2017

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Driftsmidler inkl goodwill | -534 435 | -428 065 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-534 435</u> | <u>-428 065</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) | -122 920 | -102 736 |

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Fordringer</i> | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Lån til foretak i samme konsern | 26 546 694 | 21 894 829 |

| <i>Gjeld</i> | 2017 | 2016 |
|---------------|-------------|-------------|
| Konsernbidrag | -1 307 679 | -1 453 451 |



Til generalforsamlingen i
Tannlege Erik Pedersen AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Erik Pedersen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9.822.393. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 (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 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 samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Det henvises forøvrig 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 28. februar 2018

Revisjon Sør AS

Leif S. Sørensen
Statsautorisert revisor