



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 761 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE WALLE AS
Forretningsadresse: Gudes gate 1
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Lars Walle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 165 411	7 823 402
Annen driftsinntekt		99 252	
Sum inntekter		9 264 663	7 823 402
Kostnader			
Varekostnad		1 760 239	1 983 190
Lønnskostnad	1	3 130 448	3 028 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	470 100	514 400
Annen driftskostnad	1	1 581 790	1 594 814
Sum kostnader		6 942 577	7 120 917
Driftsresultat		2 322 086	702 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 971	39 296
Sum finansinntekter		20 971	39 296
Annen rentekostnad		48 477	80 021
Sum finanskostnader		48 477	80 021
Netto finans		-27 506	-40 725
Ordinært resultat før skattekostnad		2 294 580	661 760
Skattekostnad på ordinært resultat	3	642 674	187 292
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 651 906	474 468
Årsresultat	5	1 651 906	474 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 651 906	474 468
Totalresultat		1 651 906	474 468
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overført fra annen egenkapital		-348 094	-25 532
Sum overføringer og disponeringer		1 651 906	474 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	25 540	153 758
Goodwill	4	550 000	
Sum immaterielle eiendeler		575 540	153 758
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	1 964 838	1 102 786
Sum varige driftsmidler		1 964 838	1 102 786
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 851 766	1 567 932
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	91 650	67 473
Andre kortsiktige fordringer		381 833	181 338
Lån til aksjonær	1		161 820
Sum fordringer		473 483	410 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 141 876	2 308 930
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 141 876	2 308 930
Sum omløpsmidler		3 615 359	2 719 561
SUM EIENDELER		6 467 125	4 287 493

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 492 449	1 840 543
Sum opptjent egenkapital		1 492 449	1 840 543
Sum egenkapital	5	1 592 449	1 940 543
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 539 366	846 396
Sum annen langsiktig gjeld		1 539 366	846 396
Sum langsiktig gjeld		1 539 366	846 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		784 582	274 237
Betalbar skatt	3	514 456	215 455
Skyldig offentlige avgifter		73 806	78 086
Utbytte	5	1 000 000	500 000
Gjeld til aksjonær	1	47 308	
Annen kortsiktig gjeld		915 158	432 776
Sum kortsiktig gjeld		3 335 310	1 500 554
Sum gjeld		4 874 676	2 346 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 467 125	4 287 493



Årsoppgjøret 2015

Tannlege Walle AS

Innhold:

Årsberetning
Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Org.nr: 987 761 598



Tannlege Walle AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art

Tannlege Walle AS driver med tannlegepraksis, samt annen relevant virksomhet. Virksomheten foregår i Moss Kommune.

Årsregnskapet

Etter styrets mening gir årsregnskapet med noter utfyllende informasjon om selskapets utvikling og resultat i året, og selskapets stilling ved utgangen av regnskapsåret. Det har i året ikke skjedd endringer av overordnet og strategisk betydning for selskapet.

Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Sykefraværet har vært minimalt.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 9 ansatte, 8 kvinner og 1 mann. Styret består av 1 person, 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som vesentlig forurenses det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Moss, 8. juni 2016

Lars Walle
Styrets leder/Daglig leder



Resultatregnskap

Tannlege Walle AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		9 165 411	7 823 402
Annen driftsinntekt		99 252	0
Sum driftsinntekter		9 264 663	7 823 402
Varekostnad		1 760 239	1 983 190
Lønnskostnad	1	3 130 448	3 028 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	470 100	514 400
Annen driftskostnad	1	1 581 790	1 594 814
Sum driftskostnader		6 942 577	7 120 917
Driftsresultat		2 322 086	702 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		20 971	39 296
Rentekostnad		48 477	80 021
Resultat av finansposter		-27 506	-40 725
Ordinært resultat før skattekostnad		2 294 580	661 760
Skattekostnad på ordinært resultat	3	642 674	187 292
Ordinært resultat		1 651 906	474 468
Årsresultat	5	1 651 906	474 468
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	500 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Overført fra annen egenkapital		-348 094	-25 532
Sum overføringer		1 651 906	474 468



Balanse

Tannlege Walle AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	25 540	153 758
Goodwill	4	550 000	0
Sum immaterielle eiendeler		575 540	153 758
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	1 964 838	1 102 786
Sum varige driftsmidler		1 964 838	1 102 786
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		311 388	311 388
Sum finansielle anleggsmidler		311 388	311 388
Sum anleggsmidler		2 851 766	1 567 932
Fordringer			
Kundefordringer	6	91 650	67 473
Andre kortsiktige fordringer		381 833	181 338
Lån til aksjonær	1	0	161 820
Sum fordringer		473 483	410 630
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 141 876	2 308 930
Sum omløpsmidler		3 615 359	2 719 561
Sum eiendeler		6 467 125	4 287 493



Balanse

Tannlege Walle AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 492 449	1 840 543
Sum opptjent egenkapital		1 492 449	1 840 543
Sum egenkapital	5	1 592 449	1 940 543
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 539 366	846 396
Sum annen langsiktig gjeld		1 539 366	846 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		784 582	274 237
Gjeld til aksjonær	1	47 308	0
Betalbar skatt	3	514 456	215 455
Skyldig offentlige avgifter		73 806	78 086
Utbytte	5	1 000 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		915 158	432 776
Sum kortsiktig gjeld		3 335 310	1 500 554
Sum gjeld		4 874 676	2 346 950
Sum egenkapital og gjeld		6 467 125	4 287 493

Moss, 08.06.2016
Styret i Tannlege Walle AS

Lars Walle
Styrets leder/Daglig leder



Noter

Tannlege Walle AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene som følger av god regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering 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 er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I den grad skatteøkende midlertidige forskjeller overstiger skattereduserende midlertidige forskjeller, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapskikk.



Noter

Tannlege Walle AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 561 929	2 457 650
Arbeidsgiveravgift	429 911	397 458
Pensjonskostnader	41 309	46 054
Andre ytelser	97 299	127 351
Sum	3 130 448	3 028 513

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	648 132		
Fri bil	162 790		
Andre ytelser	47 829		

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 43 303
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 25 556

Aksjonær har ytet et kortsiktig lån til selskapet kr 47 308,-. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Tannlege Walle AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	20	5 000	100 000
Sum	20	5 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene er pr. 31.12.15 var:

	Aksjer	Sum	Eierandel
Lars Walle, styreleder og daglig leder	18	18	90,0
Anne Kopperud	2	2	10,0
Totalt antall aksjer	20	20	100,0



Noter

Tannlege Walle AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	514 456	215 454
Endring i utsatt skattefordel	128 218	-28 162
Skattekostnad ordinært resultat	642 674	187 292
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 294 580	661 760
Permanente forskjeller	78 127	31 917
Endring i midlertidige forskjeller	-467 314	104 304
Skattepliktig inntekt	1 905 393	797 981
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	514 456	215 455
Sum betalbar skatt i balansen	514 456	215 455

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-103 485	-570 980	-467 495
Fordringer	1 323	1 504	181
Sum	-102 161	-569 476	-467 314
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-25 540	-153 758	-128 218

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	17 500	3 033 516	3 051 016
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	600 000	1 617 900	2 217 900
- Avgang i året		670 948	670 948
= Anskaffelseskost 31.12.15	617 500	3 980 468	4 597 968
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	67 500	2 015 631	2 083 131
= Bokført verdi 31.12.15	550 000	1 964 838	2 514 838
Årets ordinære avskrivninger	50 000	420 100	470 100
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år	



Noter

Tannlege Walle AS

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2015	100 000	0	1 840 543	1 940 543
Tilleggsutbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			1 651 906	1 651 906
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2015	100 000	0	1 492 449	1 592 449

Note 6 - Kundefordringer

	2015	2014
Kundefordringene til pålydende	91 650	67 473
Avsetning til tap på fordringer		
Bokført verdi	91 650	67 473

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 539 366	846 396
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 964 838	1 102 786

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 73 872.



Til generalforsamlingen i Tannlege Walle AS

Ansvarlige partnere
Sven Brataas
Kjetil Øystebø Brataas
Trygve Piener
Ole Christian Rasmussen
Kim Alfta Svendsen
Medlem av
Den Norske Revisorforening

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tannlege Walle AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 1 651 906, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.





BDT VIKEN

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Tannlege Walle AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 begrenset revisjon 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, 24.06.2016
BDT Viken Revisjon AS


Ole Christian Rasmussen
Registrert revisor

