



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 291
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIL TANNREGULERING AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 4
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jan Tore Jahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 493 088	9 915 921
Sum inntekter		9 493 088	9 915 921
Kostnader			
Varekostnad		722 913	624 279
Lønnskostnad	3	2 611 674	2 762 231
Avskrivning	4	933 986	904 564
Annen driftskostnad	3	2 247 920	1 834 001
Sum kostnader		6 516 493	6 125 075
Driftsresultat		2 976 595	3 790 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 658	12 007
Annen finansinntekt		834	157
Sum finansinntekter		21 492	12 164
Annen rentekostnad		22 674	31 575
Annen finanskostnad		3 340	64
Sum finanskostnader		26 014	31 639
Netto finans		-4 522	-19 475
Ordinært resultat før skattekostnad		2 972 073	3 771 371
Skattekostnad på ordinært resultat	9	653 857	874 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 318 216	2 896 876
Årsresultat		2 318 216	2 896 876
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-2 318 217	-2 896 876
Sum overføringer og disponeringer		-2 318 217	-2 896 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	194 231	144 951
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		194 231	144 951
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10	2 075 980	2 140 329
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4,10	811 647	926 585
Sum varige driftsmidler		2 887 627	3 066 914
Sum anleggsmidler		3 081 858	3 211 865
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,10	381 526	378 750
Sum varer		381 526	378 750
Fordringer			
Kundefordringer		129 937	80 921
Andre fordringer	6	3 967 423	3 618 847
Sum fordringer		4 097 360	3 699 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 845 678	4 359 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 845 678	4 359 900
Sum omløpsmidler		7 324 564	8 438 418
SUM EIENDELER		10 406 422	11 650 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 034 097	6 208 819
Sum opptjent egenkapital		6 034 097	6 208 819
Sum egenkapital		6 134 097	6 308 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	382 489	552 493
Sum annen langsiktig gjeld		382 489	552 493
Sum langsiktig gjeld		382 489	552 493
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		245 708	205 285
Skyldige offentlige avgifter	5	174 854	187 710
Annen kortsiktig gjeld	6	3 469 274	4 395 976
Sum kortsiktig gjeld		3 889 836	4 788 971
Sum gjeld		4 272 325	5 341 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 406 422	11 650 283



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Årsrapport for 2019

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>9 493 088</u>	<u>9 915 921</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		722 913	624 279
Lønnskostnad	3	2 611 674	2 762 231
Avskrivning	4	933 986	904 564
Annen driftskostnad	3	<u>2 247 920</u>	<u>1 834 001</u>
Sum driftskostnader		<u>6 516 493</u>	<u>6 125 075</u>
Driftsresultat		<u>2 976 595</u>	<u>3 790 846</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 492	12 164
Annen finanskostnad		<u>26 014</u>	<u>31 639</u>
Netto finansposter		<u>-4 522</u>	<u>-19 475</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 972 073</u>	<u>3 771 371</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>653 857</u>	<u>874 495</u>
Årsresultat		<u>2 318 216</u>	<u>2 896 876</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>2 318 216</u>	<u>2 896 876</u>



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	194 231	144 951
Sum immaterielle eiendeler		<u>194 231</u>	<u>144 951</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Aktiverte innredningsarbeider	4, 10	2 075 980	2 140 329
Inventar, transportmidler mv	4, 10	811 647	926 585
Sum varige driftsmidler		<u>2 887 627</u>	<u>3 066 914</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 081 858</u>	<u>3 211 865</u>
Omløpsmidler			
Varer	8, 10	<u>400 573</u>	<u>378 750</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		129 937	80 921
Andre fordringer	6	<u>3 948 376</u>	<u>3 618 847</u>
Sum fordringer		<u>4 078 313</u>	<u>3 699 768</u>
Bankinnskudd	5	<u>2 845 678</u>	<u>4 359 900</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 324 564</u>	<u>8 438 418</u>
Sum eiendeler		<u>10 406 422</u>	<u>11 650 283</u>



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>6 034 097</u>	<u>6 208 819</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>6 034 097</u>	<u>6 208 819</u>
Sum egenkapital		<u>6 134 097</u>	<u>6 308 819</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	<u>382 489</u>	<u>552 493</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>382 489</u>	<u>552 493</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		245 708	205 285
Skyldige offentlige avgifter	5	174 854	187 710
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>3 469 274</u>	<u>4 395 976</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 889 836</u>	<u>4 788 971</u>
Sum gjeld		<u>4 272 325</u>	<u>5 341 464</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 406 422</u>	<u>11 650 283</u>

31. desember 2019

Tønsberg, 31. august 2020

Vincenzo Frandsen-Macri
Styrets leder

Lene Frandsen-Macri
Daglig leder



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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 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.



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CICI Holding AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 153 327	2 299 790
Arbeidsgiveravgift	330 207	351 732
Pensjonskostnader	51 160	43 066
Andre ytelser	76 981	67 642
Sum	<u>2 611 675</u>	<u>2 762 230</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Selskapet har etablert lovpålagt OTP - ordning.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	553 069		4 026

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ydet lån eller stillet sikkerhet for lån til ledende ansatte eller øvrige nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	45 625	54 508

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Varige driftsmidler

	Aktiverte innrednings- arbeider	Inventar, transportmidler mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 648 036	4 639 620	9 287 656
Tilgang kjøpte driftsmidler	310 456	300 926	611 382
Anskaffelseskost 31.12.	4 958 492	4 940 546	9 899 038
Akk.avskrivning 31.12.	-2 882 512	-4 128 899	-7 011 411
Balanseført pr. 31.12.	2 075 980	811 647	2 887 627
Årets avskrivninger	464 805	469 181	933 986
Økonomisk levetid	20	10 - 30	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	218 428

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Fordring CICI Holding AS - konsern	3 570 806	3 003 159
Kortsiktig fordring Frama AS - konsern	416	0
Leieboerinnskudd Frama AS - konsern	300 000	300 000
Sum	3 871 222	3 303 159
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til CICI Holding AS - konsernbidrag	3 196 075	4 130 452



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er endret som følger :

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	6 208 820	6 308 820
Årsresultat	0	2 318 216	2 318 216
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	-2 492 938	-2 492 938
Egenkapital 31.12.	100 000	6 034 098	6 134 098

Det kan ikke utelukkes at selskapet vil kunne få negativ utvikling i resultat og eller likviditet som følge av Covid-19.

Note 8 - Varer

Beholdning av varer er oppført til anskaffelseskost.

	2019	2018
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	381 526	378 750

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	703 136	950 004
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	
Endring utsatt skatt	-49 280	-82 098
Årets totale skattekostnad	653 856	874 495

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 972 073	3 771 371
Permanente forskjeller	0	2 134
Endring i midlertidige forskjeller	224 002	356 947
Alminnelig inntekt	3 196 075	4 130 452
Ytet konsernbidrag	-3 196 075	-4 130 452
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-882 869	-658 867
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-882 869	-658 867



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2019

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-194 231	-144 951
--	----------	----------

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	382 489	552 493
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Aktiverte innredningsarbeider	2 075 980	2 140 329
Driftsløsøre mv	811 647	926 585
Sum	<u>3 269 153</u>	<u>3 445 664</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Smil Tannregulering AS

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Smil Tannregulering AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 318 216. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, 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 avsnittet *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 avviklet.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Smil Tannregulering AS 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

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 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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 31 august 2020
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor