



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 566 074  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRESSVIK TANNKLINIKK AS  
Forretningsadresse: Gressvik torg 36  
1621 GRESSVIK

### 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: Egil Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2020

### 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, 15.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 073 434	5 575 178
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 073 434</b>	<b>5 575 178</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		581 793	676 146
Lønnskostnad	3	3 257 569	1 572 375
Avskrivning	4, 5	126 680	86 015
Annen driftskostnad	3	2 714 398	2 765 829
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 680 440</b>	<b>5 100 365</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 392 994</b>	<b>474 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		35 994	
Annen finansinntekt		2 247	23 100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 241</b>	<b>23 100</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 000	
Annen finanskostnad		471	8 034
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>19 471</b>	<b>8 034</b>
<b>Netto finans</b>		<b>18 770</b>	<b>15 066</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 411 764</b>	<b>489 879</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	535 914	113 271
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 875 850</b>	<b>376 608</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 875 850</b>	<b>376 608</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	8	1 875 850	376 608
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 875 850</b>	<b>376 608</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5		12 232
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>12 232</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	416 557	296 534
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>416 557</b>	<b>296 534</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			472 562
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>472 562</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>416 557</b>	<b>781 328</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		361 248	192 148
Andre fordringer	6	758 553	639 454
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 119 801</b>	<b>831 602</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	2	<b>3 280 922</b>	<b>245 253</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 400 723</b>	<b>1 076 855</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 817 280</b>	<b>1 858 183</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8, 10	2 685 150	809 300
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 685 150</b>	<b>809 300</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 715 150</b>	<b>839 300</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		852
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>852</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		478 889	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>478 889</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>478 889</b>	<b>852</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		298 041	567 658
Betalbar skatt	9	536 766	116 162
Skyldige offentlige avgifter	2	242 682	98 739
Annen kortsiktig gjeld		545 752	235 472
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 623 241</b>	<b>1 018 031</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 102 130</b>	<b>1 018 883</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 817 280</b>	<b>1 858 183</b>



## Gressvik Tannklinikk AS

---

### 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 spesifisert 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.

##### *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 ikke.

#### Note 2 - Bankinnskudd

	<b>2019</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	180 053

---



## Gressvik Tannklinikk AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 751 620	1 349 716
Arbeidsgiveravgift	410 147	193 132
Pensjonskostnader	44 434	20 584
Andre ytelser	51 368	8 943
Sum	<u>3 257 569</u>	<u>1 572 375</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	800 000	25 637	8 424

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	427 826	427 826
Tilgang kjøpte driftsmidler	234 471	234 471
Anskaffelseskost 31.12.2019	<u>662 297</u>	<u>662 297</u>
Akk.avskrivning 31.12.2019	<u>-245 740</u>	<u>-245 740</u>
Balanseført pr. 31.12.2019	<u>416 557</u>	<u>416 557</u>
Årets avskrivninger	114 448	114 448
Økonomisk levetid	5 år/10 år	
Avskrivningsplan	Saldo	



## Gressvik Tannklinikk AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 5 - Immaterielle eiendeler

	<b>Lisenser</b>
Anskaffelseskost pr 01.01.2019	36 696
Anskaffelseskost 31.12.2019	36 696
Akk.avskrivninger 31.12.2019	-36 696
Balanseført verdi pr.31.12.2019	0
Årets avskrivninger	12 232
Avskrivningsplan	3 år Lineær

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fordring Jufrise Holding AS	0	472 562
Fordring Mariero AS	630 945	600 000
Sum	<u>630 945</u>	<u>1 072 562</u>
<i>Gjeld</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til Jufrise Holding AS	-231 362	0

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Jufrise Holding AS	30 000	100 %	100 %

#### Note 8 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2019	30 000	809 300	839 300
Årsresultat	0	1 875 850	1 875 850
Egenkapital 31.12.2019	<u>30 000</u>	<u>2 685 150</u>	<u>2 715 150</u>



## Gressvik Tannklinikk AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Betalbar skatt	536 766	116 162
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-39
Endring utsatt skatt	-852	-2 852
Årets totale skattekostnad	<u>535 914</u>	<u>113 271</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	2 411 764	489 879
Permanente forskjeller	11 991	2 775
Endring i midlertidige forskjeller	16 091	12 400
Årets skattegrunnlag	<u>2 439 846</u>	<u>505 054</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	536 766	116 162

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-12 217	3 874
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-12 217	3 874
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-12 217	0
Sum	<u>0</u>	<u>3 874</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	852
--	---	-----

*Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	<b>2019</b>
22% skatt av resultat før skatt	530 588
Permanente forskjeller (22%)	2 638
Beregnet skattekostnad	<u>533 226</u>

Effektiv skattesats *)	23 %
------------------------	------

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

#### Note 10 - Fortsatt drift/hendelser etter balansedagen

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar 2020, og som en global pandemi 11. mars 2020. Selskapets fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.



**Gressvik Tannklinikk AS**

---

**Noter til regnskapet for 2019**