



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 787 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE STEINUM AS
Forretningsadresse: Gelertsens gate 11
1608 FREDRIKSTAD

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: Camilla Hansen Steinum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 884 282	3 568 098
Annen driftsinntekt		1 102 307	1 246 809
Sum inntekter		4 986 589	4 814 907
Kostnader			
Varekostnad		734 875	711 078
Lønnskostnad	1, 2, 12	2 177 140	2 336 373
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	27 136	22 853
Annen driftskostnad	3	870 755	799 753
Sum kostnader		3 809 905	3 870 057
Driftsresultat		1 176 684	944 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 663	8 056
Verdiøkning av finansielle instrumenter		410 797	
Sum finansinntekter		414 460	8 056
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			59 175
Annen rentekostnad			10
Sum finanskostnader			59 185
Netto finans		414 460	-51 128
Ordinært resultat før skattekostnad		1 591 144	893 722
Skattekostnad på ordinært resultat	5	259 496	220 583
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 331 648	673 139
Årsresultat		1 331 648	673 139
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	700 000
Annen egenkapital		331 648	-26 861



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 331 648	673 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	25 272	31 915
Sum immaterielle eiendeler		25 272	31 915
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	75 953	26 080
Sum varige driftsmidler		75 953	26 080
Sum anleggsmidler		101 225	57 995
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 708	13 072
Sum varer		20 708	13 072
Fordringer			
Kundefordringer	7	112 599	95 068
Andre fordringer		72 154	81 754
Sum fordringer		184 753	176 823
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	3 157 493	2 453 703
Sum investeringer		3 157 493	2 453 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 274 688	1 331 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 274 688	1 331 851
Sum omløpsmidler		4 637 642	3 975 449
SUM EIENDELER		4 738 867	4 033 444

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 923 653	2 592 005
Sum opptjent egenkapital		2 923 653	2 592 005
Sum egenkapital		3 023 653	2 692 005
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			336
Sum annen langsiktig gjeld			336
Sum langsiktig gjeld		0	336
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 838	42 021
Betalbar skatt	5	252 853	214 547
Skyldige offentlige avgifter		160 748	168 231
Utbytte		1 000 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		201 775	216 305
Sum kortsiktig gjeld		1 715 214	1 341 104
Sum gjeld		1 715 214	1 341 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 738 867	4 033 444



Årsregnskap for 2019

**Tannlegene Steinum AS
1606 FREDRIKSTAD**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Praktikertjenesten as
Grønland 4
1767 HALDEN
Org.nr. 987659262

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 Tannlegene Steinum AS 985 787 468

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 884 282	3 568 098
Annen driftsinntekt		1 102 307	1 246 809
Sum driftsinntekter		4 986 589	4 814 907
Varekostnad		(734 875)	(711 078)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(2 177 140)	(2 336 373)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(27 136)	(22 853)
Annen driftskostnad	3	(870 755)	(799 753)
Sum driftskostnader		(3 809 905)	(3 870 057)
Driftsresultat		1 176 684	944 850
Annen renteinntekt		3 663	8 056
Verdiøkning av finansielle instrumenter		410 797	0
Sum finansinntekter		414 460	8 056
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(59 175)
Annen rentekostnad		0	(10)
Sum finanskostnader		0	(59 185)
Netto finans		414 460	(51 128)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 591 144	893 722
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(259 496)	(220 583)
Ordinært resultat		1 331 648	673 139
Arsresultat		1 331 648	673 139
Overføringer			
Utbytte		1 000 000	700 000
Annen egenkapital		331 648	(26 861)
Sum		1 331 648	673 139



Balanse pr. 31. desember 2019
Tannlegene Steinum AS 985 787 468

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	25 272	31 915
Sum immaterielle eiendeler		25 272	31 915
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	75 953	26 080
Sum varige driftsmidler		75 953	26 080
Sum anleggsmidler		101 225	57 995
Omløpsmidler			
Varer		20 708	13 072
Sum varer		20 708	13 072
Fordringer			
Kundefordringer	7	112 599	95 068
Andre fordringer		72 154	81 754
Sum fordringer		184 753	176 823
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	3 157 493	2 453 703
Sum investeringer		3 157 493	2 453 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 274 688	1 331 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 274 688	1 331 851
Sum omløpsmidler		4 637 642	3 975 449
Sum eiendeler		4 738 867	4 033 444




Balanse pr. 31. desember 2019
Tannlegene Steinum AS 985 787 468

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	2 923 653	2 592 005
Sum opptjent egenkapital		2 923 653	2 592 005
Sum egenkapital		3 023 653	2 692 005
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	336
Sum annen langsiktig gjeld		0	336
Sum langsiktig gjeld		0	336
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		99 838	42 021
Betalbar skatt	5	252 853	214 547
Skyldige offentlige avgifter		160 748	168 231
Utbytte		1 000 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		201 775	216 305
Sum kortsiktig gjeld		1 715 214	1 341 104
Sum gjeld		1 715 214	1 341 439
Sum egenkapital og gjeld		4 738 867	4 033 444

FREDRIKSTAD, 16.03.2020
Tannlegene Steinum AS


Erik Steinum
Styrets leder


Camilla Hansen Steinum
Daglig leder/styremedlem



Noter 2019

Tannlegene Steinum AS

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 etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt

Skatt

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt Drift

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 778 247	1 911 879
Arbeidsgiveravgift	266 145	286 184
Pensjonskostnader	78 680	87 789
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	54 067	50 522
Sum	2 177 140	2 336 373

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder har fått utbetalt kr. 383.054 i lønn og andre godtgjørelse.

Note 3 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 375. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Datautstyr	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019		1 161 352	1 161 352
Tilgang i året	77 009	0	77 009
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	77 009	1 161 352	1 238 361

Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(10 695)	(1 151 713)	(1 162 408)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	66 314	9 639	75 953

Årets avskrivninger	10 695	16 441	27 136
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 591 144	893 722
+/- Permanente forskjeller	(411 616)	59 028
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 197)	(19 934)
Årets skattegrunnlag	1 149 330	932 815

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	252 853	214 547
Sum	252 853	214 547

+/- Endring i utsatt skatt	6 643	6 036
Skattekostnad i resultatregnskapet	259 496	220 583

Betalbar skatt i skattekostnad	252 853	214 547
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	252 853	214 547
----------------------------------	----------------	----------------



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(145 069)	(114 872)	(30 197)
Sum midlertidige forskjeller	(145 069)	(114 872)	(30 197)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(31 915)	(25 272)	(6 643)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	112 599	95 068
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	112 599	95 068

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 89 249. Skyldig skattetrekk er kr 88 975.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Steinum, Camilla Hansen	50	50,00%
Steinum, Erik	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 592 005	2 692 005
Årets resultat		1 331 648	1 331 648
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 923 653	3 023 653

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 13 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Markedsverdi
Aksjer	3 157 493



Til generalforsamlingen i
Tannlegene Steinum AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Steinum AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 331 648. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 *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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 89 13 98 88
Fax: +47 89 13 98 88

E-post:
sarpsborg@ostfold.rg.no

Forstaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Key Age Minge

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantelskaper



Statsautoriserte
revisorer



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 27. mars 2020
RevisorGruppen Østfold DA

Kristen Grivi
Statsautorisert revisor