



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 329 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLLEN DENTAL AS
Forretningsadresse: Vestre gate 14
4838 ARENDAL

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: Sissel Braaten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2020

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		819 290	1 011 826
Sum inntekter		819 290	1 011 826
Kostnader			
Varekostnad		239 727	243 121
Lønnskostnad	3, 4	381 776	388 692
Annen driftskostnad	3	244 534	276 009
Sum kostnader		866 037	907 823
Driftsresultat		-46 747	104 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	103
Sum finansinntekter		104	103
Annen rentekostnad		91	7
Sum finanskostnader		91	7
Netto finans		13	96
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 734	104 099
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-10 277	24 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 457	80 005
Årsresultat		-36 457	80 005
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-36 457	80 005
Totalresultat		-36 457	80 005
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			80 005
Overført fra annen egenkapital	7	-36 457	
Sum overføringer og disponeringer		-36 457	80 005



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	13 566	3 289
Sum immaterielle eiendeler		13 566	3 289
Sum anleggsmidler		13 566	3 289
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		300	
Fordringer			
Kundefordringer		75 670	40 550
Andre kortsiktige fordringer	6	13 601	15 092
Sum fordringer		89 271	55 642
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	146 801	255 702
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		146 801	255 702
Sum omløpsmidler		236 373	311 344
SUM EIENDELER		249 939	314 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	51 489	87 946
Sum opptjent egenkapital		51 489	87 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		151 489	187 946
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 593	24 050
Betalbar skatt	2		22 471
Skyldig offentlige avgifter	5	24 920	20 626
Annen kortsiktig gjeld		45 937	59 540
Sum kortsiktig gjeld		98 450	126 687
Sum gjeld		98 450	126 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		249 939	314 633



Årsregnskapet
for
Pollen Dental AS

2019

* Resultatregnskap
* Balanse
* Noter til regnskapet



Resultatregnskap			
Pollen Dental AS			
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		819 290	1 011 826
Sum driftsinntekter		819 290	1 011 826
Varekostnad		239 727	243 121
Lønnskostnad	3, 4	381 776	388 692
Annen driftskostnad	3	244 534	276 009
Sum driftskostnader		866 037	907 823
Driftsresultat		-46 747	104 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	103
Annen rentekostnad		91	7
Resultat av finansposter		13	96
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 734	104 099
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-10 277	24 094
Ordinært resultat		-36 457	80 005
Årsresultat		-36 457	80 005
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	80 005
Overført fra annen egenkapital	7	36 457	0
Sum overføringer		-36 457	80 005

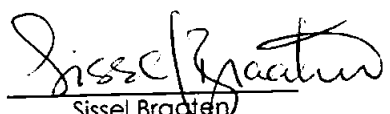



Balanse			
Pollen Dental AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	<u>13 566</u>	<u>3 289</u>
Sum immaterielle eiendeler		13 566	3 289
Sum anleggsmidler		13 566	3 289
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		300	0
Fordringer			
Kundefordringer		75 670	40 550
Andre kortsiktige fordringer	6	<u>13 601</u>	<u>15 092</u>
Sum fordringer		89 271	55 642
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	146 801	255 702
Sum omløpsmidler		236 373	311 344
Sum eiendeler		249 939	314 633



Balanse			
Pollen Dental AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	51 489	87 946
Sum opptjent egenkapital		51 489	87 946
Sum egenkapital		151 489	187 946
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 593	24 050
Betalbar skatt	2	0	22 471
Skyldig offentlige avgifter	5	24 920	20 626
Annen kortsiktig gjeld		45 937	59 540
Sum kortsiktig gjeld		98 450	126 687
Sum gjeld		98 450	126 687
Sum egenkapital og gjeld		249 939	314 633

Arendal, 15.07.2020
Styret i Pollen Dental AS


Sissel Braaten
styremedlem/daglig leder


Jan Tore Olsen
styreleder

Pollen Dental AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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 nettoført.

**Note 2 Skatt**

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	22 471
Endring i utsatt skattefordel	-10 277	1 623
Skattekostnad ordinært resultat	-10 277	24 094
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-46 734	104 099
Permanente forskjeller	21	7
Endring i midlertidige forskjeller	-14 949	-6 407
Skattepliktig inntekt	-61 663	97 699
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	22 471
Sum betalbar skatt i balansen	0	22 471

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	0	-14 949	-14 949
Sum	0	-14 949	-14 949
Akkumulert fremførbart underskudd	-61 663	0	61 663
Grunnlag for utsatt skattefordel	-61 663	-14 949	46 713
Utsatt skattefordel (22 %)	-13 566	-3 289	10 277

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

	2019	2018
Lønnskostnader		
Lønninger	299 579	390 780
Arbeidsgiveravgift	45 557	46 852
Pensjonskostnader	13 422	13 524
Andre ytelser	29 566	18 340
Refusjon sykepenger	-6 348	-80 804
Sum	381 776	388 692

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0,5

	Daglig leder
Ytelser til ledende personer	
Lønn	314 275
Pensjonsutgifter	13 422
Annen godtgjørelse	13 939

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.



Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon har således ingen kostnader til revisor.

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 551 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 16 234.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pollen Dental AS pr. 31.12 består av:

Aksjer	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	200	100 000
Sum	500	200	100 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Antall	Andel	Stemmer
Sissel Braaten	333	33,33 %	33,33 %
JTO Holding AS	167	66,7 %	66,7 %
Totalt antall aksjer	500	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Sissel Braaten	styremedlem/daglig leder	333
Jan Tore Olsen (JTO Holding AS)	styrets leder	167

Selskapet har fordringer på aksjonærer på kr 8 379 pr. 31.12. Mellomværende er ikke renteberegnet i 2019.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	100 000	87 946	187 946
Årets resultat		-36 457	-36 457
Pr 31.12.2019	100 000	51 489	151 489