



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 807 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE SEFRANEK AS
Forretningsadresse: Vikaveien 35
8445 MELBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Thomas Sefranek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 199 669	5 824 044
Sum inntekter		6 199 669	5 824 044
Kostnader			
Varekostnad		1 907 266	2 035 138
Lønnskostnad	2, 3	1 878 570	1 737 226
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	17 002	21 812
Annen driftskostnad		983 808	1 036 081
Sum kostnader		4 786 646	4 830 257
Driftsresultat		1 413 023	993 787
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 475	4 188
Annen finansinntekt			18
Sum finansinntekter		3 475	4 206
Annen rentekostnad		328	
Annen finanskostnad		8 264	8 266
Sum finanskostnader		8 592	8 266
Netto finans		-5 116	-4 060
Ordinært resultat før skattekostnad	8	1 407 907	989 727
Skattekostnad på ordinært resultat	8	338 621	247 560
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 069 286	742 167
Årsresultat	9	1 069 286	742 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 069 286	742 167
Totalresultat		1 069 286	742 167
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Utbytte		877 000	570 000
Konsernbidrag		209 760	164 250
Overføringer til/fra annen egenkapital		-17 474	7 917
Sum overføringer og disponeringer	9	1 069 286	742 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	4 119	3 656
Sum immaterielle eiendeler		4 119	3 656
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5	755 336	755 336
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	28 415	21 727
Sum varige driftsmidler		783 751	777 063
Sum anleggsmidler		787 870	780 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	29 831	40 755
Andre fordringer		62 961	147 775
Sum fordringer		92 792	188 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 157 062	540 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 157 062	540 828
Sum omløpsmidler		1 249 854	729 358
SUM EIENDELER		2 037 724	1 510 077
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		305	17 780
Sum opptjent egenkapital		305	17 780
Sum egenkapital	9	30 305	47 780
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		271 809	173 610
Betalbar skatt	8	272 844	195 099
Skyldige offentlige avgifter		92 269	59 044
Utbytte	9	877 000	570 000
Annen kortsiktig gjeld	7	493 497	464 545
Sum kortsiktig gjeld		2 007 419	1 462 297
Sum gjeld		2 007 419	1 462 297
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 037 724	1 510 077



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er gjort opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og er utarbeidet i overensstemmelse med god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunkt 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.

Tannlege Sefranek AS



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Regnskapsprinsipper

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.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Tannlege Sefranek AS



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Note 1. Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr 30.000,-, fordelt på 30 aksjer a kr 1.000,-.
Selskapet har 1 aksjonær, i følge vedtektene gir alle aksjer lik rett.

Selskapets aksjonær er:	Eierandel	Antall aksjer
Provencehus AS	100,00 %	30
Sum eierandel og aksjer	100 %	30

Note 2. Spesifisering av poster i resultatregnskapet

Tekst	2017	2016
Lønnskostnader	1 578 467	1 440 803
Folketrygdavgift	90 093	82 434
Andre ytelser	210 010	213 989
Sum	1 878 570	1 737 226

Det har gjennomsnittlig vært 4 årsverk gjennom året.

Pensjoner (OTP)

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning (OTP) for alle sine ansatte.
I 2017 er det betalt kr. 183.678,- til pensjonsordningen.

Note 3. Ytelser til ledende personer og revisor

Det er utbetalt kr. 632.701,- i lønn til daglig leder og styreleder.

Det er utbetalt kr. 198.835,- i lønn og godtgjørelse til styremedlemmer.

Det er utbetalt kr. 63.670,- i godtgjørelse til revisor i 2017.

Tannlege Sefranek AS



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Note 4. Bankinnskudd, kontanter og postgiro

Av selskapets bankinnskudd pr. 31.12.17 er kr. 94.814,- bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.17 utgjør kr. 69.078,-.

Note 5. Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar oa	Andre driftsmidler	Totale driftsmidler
Anskaffelseskostnad 01.01.17	107 569	724 946	832 515
Tilgang i året	23 690	30 390	54 080
Avgang i året		-	-
Samlede avskrivninger	102 844	-	102 844
Bokført verdi pr 31.12.17	28 415	755 336	783 751
Årets avskrivning	17 002	-	17 002
Avskrivningsprosent	20%	-	

Note 6. Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, redusert med avsetning for påregnelig tap kr 0,-

Note 7. Gjeld konsernselskap

I posten annen kortsiktige gjeld er følgende gjeld til selskap i samme konsern:

Det er avsatt konsernbidrag med kr. 276.000,-.

Tannlege Sefranek AS



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Note 8. Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig inntekt:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	1 407 907	989 727
Midlertidige forskjeller	2 679	9 763
Permanente forskjeller	2 262	-94
Ytet konsernbidrag	-276 000	-219 000
Årets skattegrunnlag	1 136 848	780 396

Årets skattekostnad består av :	2017	2016
Betalbar skatt	339 084	249 849
Utsatt skatt	-463	-2 289
Skattekostnad	338 621	247 560

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.17	31.12.16	Endring
Driftsmidler	-19 694	-17 680	-2 014
Fordringer	1 783	2 448	-665
Netto midlertidige forskjeller	-17 911	-15 232	-2 679
Utsatt skattefordel / Utsatt skatt	-4 119	-3 656	463

Betalbar skatt i balansen består av :	2017	2016
Betalbar skatt	272 844	195 099
Skattekostnad	272 844	195 099

Tannlege Sefranek AS



Noter til årsregnskapet 2017

Tannlege Sefranek AS

Note 9. Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen EK</i>	<i>Sum</i>
<i>Egenkapital pr. 01.01.17</i>	30 000	17 780	47 780
<i>Avsatt utbytte</i>		-877 000	-877 000
<i>Ytet konsernbidrag, netto</i>		-209 760	-209 760
<i>Årets resultat</i>		1 069 286	1 069 286
<i>Egenkapital pr. 31.12.17</i>	30 000	305	30 305

Tannlege Sefranek AS



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i
Tannlege Sefranek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Sefranek ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 069 286. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Styrets 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1903 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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. Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Sortland, 19. april 2018

REVICOM AS



Liv Angell
statsautorisert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1803 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø