



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 559 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENTALKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Sommerrogata 13
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 747 755	7 057 773
Sum inntekter		8 747 755	7 057 773
Kostnader			
Varekostnad		4 895 356	3 678 198
Lønnskostnad	1	1 263 823	1 327 524
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 492	54 233
Annen driftskostnad	1	1 459 858	1 660 648
Sum kostnader		7 632 530	6 720 603
Driftsresultat		1 115 225	337 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 325	19 897
Annen finansinntekt		635	
Sum finansinntekter		23 960	19 897
Annen rentekostnad		145	1 516
Annen finanskostnad		2 763	13 026
Sum finanskostnader		2 908	14 542
Netto finans		21 051	5 355
Ordinært resultat før skattekostnad		1 136 277	342 525
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	265 287	88 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		870 990	254 352
Årsresultat		870 990	254 352
Årsresultat etter minoritetsinteresser		870 990	254 352
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	781 550	
Overføringer annen egenkapital	7	89 440	254 352



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		870 990	254 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	87 692	119 475
Sum immaterielle eiendeler		87 692	119 475
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	114 246	24 246
Sum varige driftsmidler		114 246	24 246
Sum anleggsmidler		201 938	143 721
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 040	72 703
Sum varer		63 040	72 703
Fordringer			
Kundefordringer		48 814	85 342
Andre fordringer		7 434	44 439
Sum fordringer		56 249	129 781
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 381 914	1 145 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 381 914	1 145 833
Sum omløpsmidler		2 501 203	1 348 316
SUM EIENDELER		2 703 141	1 492 037
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	670 963	581 524
Sum opptjent egenkapital		670 963	581 524
Sum egenkapital		870 963	781 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319 854	497 279
Betalbar skatt	3	54	61 266
Skyldig offentlige avgifter		102 808	42 524
Kortsiktig konserngjeld	8	1 015 000	
Annen kortsiktig gjeld		394 462	109 445
Sum kortsiktig gjeld		1 832 178	710 513
Sum gjeld		1 832 178	710 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 141	1 492 037



**Årsregnskap 2018
for
Dentalklinikken AS**

Organisasjonsnr. 993559857



Dentalklinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 747 755	7 057 773
Sum driftsinntekter		8 747 755	7 057 773
Driftskostnader			
Varekostnad		4 895 356	3 678 198
Lønnskostnad	1	1 263 823	1 327 524
Avskrivning på varige driftsmidler	2	13 492	54 233
Annen driftskostnad	1	1 459 858	1 660 648
Sum driftskostnader		7 632 530	6 720 603
DRIFTSRESULTAT		1 115 225	337 170
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		23 325	19 897
Annen finansinntekt		635	0
Sum finansinntekter		23 960	19 897
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		145	1 516
Annen finanskostnad		2 763	13 027
Sum finanskostnader		2 908	14 542
NETTO FINANSPOSTER		21 051	5 355
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 136 277	342 525
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	265 287	88 173
Sum resultat for perioden		870 990	254 352
ARSRESULTAT		870 990	254 352
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	7	781 550	0
Overføringer annen egenkapital	7	89 440	254 352
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		870 990	254 352



Dentalklinikken AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	87 692	119 475
Sum immaterielle eiendeler		87 692	119 475
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	114 246	24 246
Sum varige driftsmidler		114 246	24 246
SUM ANLEGGSMIDLER		201 938	143 721
OMLØPSMIDLER			
Varer		63 040	72 703
Fordringer			
Kundefordringer		48 815	85 342
Andre fordringer		7 434	44 439
Sum fordringer		56 249	129 781
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 381 914	1 145 833
SUM OMLØPSMIDLER		2 501 203	1 348 316
SUM EIENDELER		2 703 141	1 492 037



Dentalklinikken AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	670 963	581 524
Sum opptjent egenkapital		670 963	581 524
SUM EGENKAPITAL		870 963	781 524
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		319 854	497 279
Betalbar skatt	3	54	61 266
Skyldig offentlige avgifter		102 808	42 524
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	1 015 000	0
Annen kortsiktig gjeld		394 462	109 445
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 832 178	710 513
SUM GJELD		1 832 178	710 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 703 141	1 492 037

OSLO den 2 april 2019

Mariann Sørensen
daglig leder

John Olof Niclas Ljungblom
styreleder

Morten Hofstad
styrets nestleder



Dentalklinikken AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Dentalklinikken AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning og en slik avtale er tegnet.

Selskapet har hatt 2,9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 022 592	1 025 606
Arbeidsgiveravgift	146 457	152 706
Pensjonskostnader	12 811	26 820
Andre lønnsrelaterte ytelser	81 963	122 392
Totalt	1 263 823	1 327 524

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder har ikke fått utbetalt lønn eller andre ytelser i regnskapsåret, men har gjennom fakturering og avsetning fra eget selskap mottatt andre ytelser på kr 1 509 703.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon, ink mva	kr 38 563	kr 34 375

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	560 142
+ Tilgang	103 493
Anskaffelseskost pr. 31/12	663 635
Akk. av/nedskr. pr 1/1	535 896
+ Ordinære avskrivninger	13 492
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	549 388
Balansført verdi pr 31/12	114 247
Prosentats for ord. avskr.	20-33

Noter for Dentalklinikken AS

Organisasjonsnr. 993559857



Dentalklinikken AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 136 277
+ Permanente og andre forskjeller	-182
+ Endring i midlertidige forskjeller	-120 858
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	1 015 236
- Ytet konsernbidrag	1 015 000
= inntekt	236

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	233 504
= Sum betalbar skatt	233 504
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	31 783
= Ordinær skattekostnad	265 287
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	233 504
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-233 450
= Betalbar skatt i balansen	54

Note 4 - Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-398 601	-519 459
Sum negative skatteøkende forskjeller	398 601	519 459
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-398 601	-519 459
Balanseført utsatt skattefordel	87 692	119 475

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 739 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 545.



Dentalklinikken AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Odontiagruppen AS	917 651 388	1 000	100,00 %

Det utarbeides ikke konsernregnskap for 2018.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	681 524	781 524
Tilført fra årsresultat		870 990	870 990
Konsernbidrag, netto etter skatteeffekt:		-781 550	-781 550
Pr 31.12.	100 000	770 963	870 963

Note 8 - Mellomværende med konsernselskaper

	I år	I fjor
Kortsiktig gjeld	1 015 000	0



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dentalklinikken AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dentalklinikken AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.

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.

Sandvika, 10. april 2019
BDO AS


Roald Haugland
statsautorisert revisor