



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 307 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE GORSET AS
Forretningsadresse: Sunndalsvegen 8
7340 OPPDAL

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: Åsmund Gorset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 302 998	8 052 280
Annen driftsinntekt		243 000	380 000
Sum inntekter		8 545 998	8 432 280
Kostnader			
Varekostnad		3 450 009	1 165 607
Lønnskostnad	1,2	2 874 916	2 438 269
Avskrivning på varige driftsmidler	3	551 126	505 493
Annen driftskostnad		1 102 871	3 197 671
Sum kostnader		7 978 922	7 307 039
Driftsresultat		567 076	1 125 240
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 358	5 417
Sum finansinntekter		12 358	5 417
Annen rentekostnad		20 846	19 511
Sum finanskostnader		20 846	19 511
Netto finans		-8 488	-14 094
Ordinært resultat før skattekostnad		558 588	1 111 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 171	257 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		434 417	853 309
Årsresultat		434 417	853 309
Årsresultat etter minoritetsinteresser		434 417	853 309
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	100 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	7	334 417	553 309
Sum overføringer og disponeringer		434 417	853 309



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	46 931	25 480
Goodwill	3	700 000	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		746 931	1 025 480
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	886 472	650 706
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	27 702	25 294
Sum varige driftsmidler		914 174	676 000
Sum anleggsmidler		1 661 105	1 701 480
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		228 048	332 343
Sum varer		228 048	332 343
Fordringer			
Kundefordringer		239 527	241 584
Andre kortsiktige fordringer		66 527	52 139
Sum fordringer		306 054	293 723
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 149 034	1 387 786
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 034	1 387 786
Sum omløpsmidler		1 683 136	2 013 852
SUM EIENDELER		3 344 241	3 715 333

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 287 222	952 804
Sum opptjent egenkapital		1 287 222	952 804
Sum egenkapital		1 317 222	982 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 001 871	638 710
Sum annen langsiktig gjeld		1 001 871	638 710
Sum langsiktig gjeld		1 001 871	638 710
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		289 697	315 489
Betalbar skatt	4	145 622	261 992
Skyldig offentlige avgifter		147 671	117 012
Utbytte	7	100 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		342 159	1 099 325
Sum kortsiktig gjeld		1 025 149	2 093 818
Sum gjeld		2 027 020	2 732 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 344 241	3 715 333



**Årsregnskap 2019
for
Tannlege Gorset AS**

Foretaksnr. 918307591

Utarbeidet av:



Avdeling Oppdal
Inge krokansveg 3, 7340 Oppdal
oppdal@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Tannlege Gorset AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 302 998	8 052 280
Annen driftsinntekt		243 000	380 000
Sum driftsinntekter		8 545 998	8 432 280
Driftskostnader			
Varekostnad		3 450 009	1 165 607
Lønnskostnad	1,2	2 874 916	2 438 269
Avskrivning på varige driftsmidler	3	551 126	505 493
Annen driftskostnad		1 102 871	3 197 671
Sum driftskostnader		7 978 922	7 307 039
DRIFTSRESULTAT		567 076	1 125 240
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 358	5 417
Sum finansinntekter		12 358	5 417
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		20 846	19 511
Sum finanskostnader		20 846	19 511
NETTO FINANSPOSTER		(8 488)	(14 094)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		558 588	1 111 147
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 171	257 838
ORDINÆRT RESULTAT		434 417	853 309
ÅRSRESULTAT		434 417	853 309
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	7	100 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	7	334 417	553 309
SUM OVERF. OG DISP.		434 417	853 309



Tannlege Gorset AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	46 931	25 480
Goodwill	3	700 000	1 000 000
Sum immaterielle eiendeler		746 931	1 025 480
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	886 472	650 706
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	27 702	25 294
Sum varige driftsmidler		914 174	676 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 661 105	1 701 480
OMLØPSMIDLER			
Varer		228 048	332 343
Fordringer			
Kundefordringer		239 527	241 584
Andre kortsiktige fordringer		66 527	52 139
Sum fordringer		306 054	293 723
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 149 034	1 387 786
SUM OMLØPSMIDLER		1 683 136	2 013 852
SUM EIENDELER		3 344 241	3 715 333
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 287 222	952 804
Sum opptjent egenkapital		1 287 222	952 804
SUM EGENKAPITAL		1 317 222	982 804
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 001 871	638 710
Sum annen langsiktig gjeld		1 001 871	638 710
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 001 871	638 710
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		289 697	315 489
Betalbar skatt	4	145 622	261 992
Skyldig offentlige avgifter		147 671	117 012
Utbytte	7	100 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		342 159	1 099 325
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 025 149	2 093 818
SUM GJELD		2 027 020	2 732 528
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 344 241	3 715 333



Tannlege Gorset AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Oppdal, den 6. juli 2020

Åsmund Gorset
Styrets leder/daglig leder



Tannlege Gorset AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 438 211	2 148 945
Arbeidsgiveravgift	169 386	143 396
Pensjonskostnader	100 668	88 197
Andre lønnsrelaterte ytelser	166 652	57 731
Totalt	2 874 916	2 438 269



Tannlege Gorset AS

Noter 2019

Selskapet har etablert obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	995 623	30 344	4 752	1 030 719

Selskapet har valgt revisor fra og med regnskapsåret 2019. Det er således ikke kostnadsført noe honorar til revisor i 2019.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 500 000	915 202	47 886	2 463 089
+ Tilgang	0	469 260	20 040	489 300
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 500 000	1 384 462	67 926	2 952 388
Akk. av/nedskr. pr 1/1	500 000	264 496	22 592	787 088
+ Ordinære avskrivninger	300 000	233 494	17 632	551 126
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	800 000	497 990	40 224	1 338 214
Balansført verdi pr 31/12	700 000	886 472	27 702	1 614 174
Prosentstans for ord.avskr	20-20	20-33	33-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	145 622
= Sum betalbar skatt	145 622
+ endring i utsatt skattefordel	-21 451
= Ordinær skattekostnad	124 171

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	145 622

Noter for Tannlege Gorset AS

Organisasjonsnr. 918307591



Tannlege Gorset AS

Noter 2019

= **Betalbar skatt i balansen** **145 622**

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-163 158	-62 251
+ Varebeholdning	-58 400	-58 400
+ Utestående fordringer	8 232	4 831
Sum positive skatteøkende forskjeller	8 232	4 831
Sum negative skatteøkende forskjeller	221 558	120 651
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-213 326	-115 820
Balanseført utsatt skattefordel	46 931	25 480

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 107 134 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 74 286.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapet har en aksjonær som også er selskapets styreleder og daglig leder:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Åsmund Gorset	30 000

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	952 804	982 804
+Fra årets resultat			434 417	434 417
-Avsatt utbytte			-100 000	-100 000
Pr 31.12.	30 000	0	1 287 222	1 317 222

Noter for Tannlege Gorset AS

Organisasjonsnr. 918307591



Tannlege Gorset AS

Noter 2019

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2020 langsiktig gjeld på kr 1 001 871 med henholdsvis kr 562 764 til Svein Gorset og kr 439 107 Arnt Gorset. Begge lånene er renteberegnet etter NIBOR rente. Gjeld er ikke pantsikret og forfaller innen 5 år frem i tid.

Note 9 - Hendelse etter balansedagen

Virksomheten ble pålagt stengt av staten da koronapandemien inntraff i midten av mars foruten om behandling av eventuelle akuttpasienter. Alle ansatte ble permittert foruten om daglig leder og en øvrig ansatt som ble delvis permittert for å ta imot akuttpasienter. Stengingen har medført at virksomheten har hatt et vesentlig omsetningsfall i perioden frem til årsregnskapet avlegges. Virksomheten kunne åpne igjen i slutten av april, og omsetningen er forventet å ta seg opp igjen siden kundemassen er den samme og virksomheten må ta etter behandling som ikke ble gjennomført i den stengte perioden. Tapt omsetning antas å gå ut over årets budsjetterte overskudd. Virksomheten får kompensasjon fra staten.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift, da vi har en forsvarlig egenkapital og likviditet. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Tannlege Gorset AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Tannlege Gorset AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- 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 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 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 andre lovmessige forhold

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.

Trondheim, 7. juli 2020

BDO AS

Gunhild Kveine
Statsautorisert revisor