



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 477 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE HELGE FOOSNÆS AS
Forretningsadresse: Strandvegen 21D
7802 NAMSOS

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: Helge Foosnæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 251 599	2 390 599
Annen driftsinntekt		1 749 000	
Sum inntekter		3 000 599	2 390 599
Kostnader			
Lønnskostnad	1	428 205	1 150 757
Avskrivning på varige driftsmidler	2		39 110
Annen driftskostnad	1	839 393	920 343
Sum kostnader		1 267 598	2 110 210
Driftsresultat		1 733 001	280 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 850	6 301
Annen finansinntekt			1 457
Sum finansinntekter		10 850	7 758
Annen rentekostnad		256	
Annen finanskostnad		140	870
Sum finanskostnader		396	870
Netto finans		10 454	6 888
Ordinært resultat før skattekostnad		1 743 455	287 276
Skattekostnad på ordinært resultat	3	404 547	71 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 338 908	215 313
Årsresultat		1 338 908	215 313
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 338 908	215 313
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	770 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 038 908	-554 687



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 338 908	215 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg			51 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 000	27 700
Sum varige driftsmidler		5 000	78 700
Sum anleggsmidler		5 000	78 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		5 702	114 492
Andre fordringer		3 249	8 958
Sum fordringer		8 950	123 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 657 936	961 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 657 936	961 432
Sum omløpsmidler		1 666 887	1 084 883
SUM EIENDELER		1 671 887	1 163 583
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	100 000	100 000
Overkurs	4	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 043 156	4 248
Sum opptjent egenkapital		1 043 156	4 248
Sum egenkapital		1 147 156	108 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	319 154	19
Sum avsetninger for forpliktelser		319 154	19
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		319 154	19
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 646	22 896
Betalbar skatt	3	85 412	76 299
Skyldig offentlige avgifter		11 192	64 109
Utbytte			770 000
Annen kortsiktig gjeld		72 326	122 012
Sum kortsiktig gjeld		205 576	1 055 316
Sum gjeld		524 730	1 055 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 671 887	1 163 583



**Årsregnskap 2017
for
Tannlege Helge Foosnæs AS**

Organisasjonsnr. 990477930

Utarbeidet av:

Online 24 Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postmottak; Postboks 4044 Nordsia



7726 STEINKJER



Tannlege Helge Foosnæs AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 251 599	2 390 599
Annen driftsinntekt		1 749 000	0
Sum driftsinntekter		3 000 599	2 390 599
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	428 205	1 150 757
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	39 110
Annen driftskostnad	1	839 393	920 343
Sum driftskostnader		1 267 598	2 110 210
DRIFTSRESULTAT		1 733 001	280 389
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 850	6 301
Annen finansinntekt		0	1 457
Sum finansinntekter		10 850	7 758
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		256	0
Annen finanskostnad		140	870
Sum finanskostnader		396	870
NETTO FINANSPOSTER		10 454	6 888
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 743 455	287 276
Skattekostnad på ordinært resultat	3	404 547	71 963
ORDINÆRT RESULTAT		1 338 908	215 313
ARSRESULTAT		1 338 908	215 313
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	770 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 038 908	(554 687)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 338 908	215 313



Tannlege Helge Foosnæs AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	51 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 000	27 700
Sum varige driftsmidler		5 000	78 700
SUM ANLEGGSMIDLER		5 000	78 700
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		5 702	114 493
Andre fordringer		3 249	8 958
Sum fordringer		8 951	123 450
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 657 936	961 432
SUM OMLØPSMIDLER		1 666 887	1 084 883
SUM EIENDELER		1 671 887	1 163 583



Tannlege Helge Foosnæs AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	100 000	100 000
Overkurs	4	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		104 000	104 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 043 156	4 248
Sum opptjent egenkapital		1 043 156	4 248
SUM EGENKAPITAL		1 147 156	108 248
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	319 154	19
Sum avsetning for forpliktelser		319 154	19
SUM LANGSIKTIG GJELD		319 154	19
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 646	22 896
Betalbar skatt	3	85 412	76 299
Skyldig offentlige avgifter		11 192	64 109
Utbytte		0	770 000
Annen kortsiktig gjeld		72 326	122 012
SUM KORTSIKTIG GJELD		205 576	1 055 315
SUM GJELD		524 731	1 055 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 671 887	1 163 583

Namsos, 29.05.2018

Helge Foosnæs
Daglig leder og styreleder



Tannlege Helge Foosnæs AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

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

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.

Pensjonsforpliktelser

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



Tannlege Helge Foosnæs AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	I år	I fjor
Lønn	362 789	1 055 447
Arbeidsgiveravgift	20 737	56 006
Pensjonskostnader	39 422	38 320
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 257	984
Totalt	428 205	1 150 757

Lønn og oppgavepliktige ytelser til daglig leder utgjør NOK 444 239.
Selskapet har tegnet lovpålagt OTP.

Note 2 - Varige driftsmidler. Avskrivninger.

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	84 981	465 990	550 971
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	84 981	96 274	181 255
Anskaffelseskost pr. 31/12	0	369 716	369 716
Akk. av/nedskr. pr 1/1	33 981	438 290	472 271
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	33 981	73 574	107 555
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	364 716	364 716
Balanseført verdi pr 31/12	0	5 000	5 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-25	

Note 3 - Skatter.

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 743 455
Permanente og andre forskjeller	-26
Endring i midlertidige forskjeller	-1 387 546
Inntekt før anvendelse av framført underskudd	355 883
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
Inntekt	355 883

2017

Noter for Tannlege Helge Foosnæs AS

Organisasjonsnr. 990477930



Tannlege Helge Foosnæs AS

Noter 2017

Betalbar skatt	85 412
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	319 135
Korreksjonsskatt	0
Refusjonsskatt	0
Samlede ordinære skattekostnader	404 547

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 387 629	83
+ Varebeholdning	0	0
+ Utestående fordringer	0	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 387 629	83
Sum negative skatteøkende forskjeller	0	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	1 387 629	83
Balanseført utsatt skatt	319 154	19
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	4 248	108 248
Tilført fra årsresultat	-	1 038 908	1 038 908
Pr 31.12.	100 000	1 043 156	1 147 156

Note 5 - Skattetreksmidler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år NOK 94. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 i år utgjør NOK 6 761.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Tannlege Helge Foosnæs AS pr.31.12.2017 består av 100 aksjer à NOK 1.000:

Eierstruktur

Følgende var aksjonærer i Tannlege Helge Foosnæs AS pr. 31.12.2017

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Helge Foosnæs, daglig leder og styreleder	100	100 %	100 %