



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 965 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MJØSA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: 3.etasje
Torggata 71
2317 HAMAR

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: Navjit S. Dhaliwal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 461 809 | 4 324 876 |
| Annen driftsinntekt | | 4 470 | |
| Sum inntekter | | 4 466 279 | 4 324 876 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 477 101 | 228 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 016 899 | 784 174 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 149 800 | 78 200 |
| Annen driftskostnad | | 1 880 350 | 2 648 847 |
| Sum kostnader | | 5 524 150 | 3 511 449 |
| Driftsresultat | | -1 057 870 | 813 427 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 38 | 89 |
| Annen finansinntekt | | 2 039 | |
| Sum finansinntekter | | 2 076 | 89 |
| Annen rentekostnad | | 49 604 | 26 419 |
| Annen finanskostnad | | 394 | 101 |
| Sum finanskostnader | | 49 998 | 26 519 |
| Netto finans | | -47 922 | -26 430 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 | -1 105 793 | 786 997 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | 188 480 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 105 793 | 598 517 |
| Årsresultat | 4 | -1 105 793 | 598 517 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 105 793 | 598 517 |
| Totalresultat | | -1 105 793 | 598 517 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -1 105 793 | 598 517 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 105 793 | 598 517 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 7 | 1 501 090 | 96 567 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 7 | 258 070 | 322 570 |
| Sum varige driftsmidler | 7 | 1 759 160 | 419 137 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 313 204 | |
| Andre fordringer | | 23 250 | 373 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 336 454 | 373 250 |
| Sum anleggsmidler | | 2 095 614 | 792 387 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 14 565 | 135 472 |
| Andre fordringer | | 411 275 | 922 386 |
| Sum fordringer | | 425 841 | 1 057 858 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | 25 958 | 25 958 |
| Andre finansielle instrumenter | | 51 093 | 51 093 |
| Sum investeringer | | 77 051 | 77 051 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 237 932 | 32 402 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 237 932 | 32 402 |
| Sum omløpsmidler | | 740 824 | 1 167 311 |
| SUM EIENDELER | | 2 836 438 | 1 959 698 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -165 704 | 940 089 |
| Sum opptjent egenkapital | | -165 704 | 940 089 |
| Sum egenkapital | 4, 6 | -135 704 | 970 089 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 9 182 | 9 182 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 9 182 | 9 182 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 402 242 | 530 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 242 | 530 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 411 424 | 539 182 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 263 137 | 19 007 |
| Betalbar skatt | | 176 340 | 292 680 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 492 407 | 61 844 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 628 833 | 76 896 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 560 717 | 450 427 |
| Sum gjeld | | 2 972 142 | 989 609 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 836 438 | 1 959 698 |



Årsregnskap 2018

Mjøsa Tannklinikk AS

Foretaksnummer: 915 965 741



RESULTATREGNSKAP

MJØSA TANNKLINIKK AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 4 461 809 | 4 324 876 |
| Annen driftsinntekt | | 4 470 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 4 466 279 | 4 324 876 |
| Varekostnad | | 1 477 101 | 228 |
| Lønnskostnad | 3 | 2 016 899 | 784 174 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 149 800 | 78 200 |
| Annen driftskostnad | | 1 880 350 | 2 648 847 |
| Sum driftskostnader | | 5 524 150 | 3 511 449 |
| Driftsresultat | | -1 057 870 | 813 427 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 38 | 89 |
| Annen finansinntekt | | 2 039 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 49 604 | 26 419 |
| Annen finanskostnad | | 394 | 101 |
| Resultat av finansposter | | -47 922 | -26 430 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 | -1 105 793 | 786 997 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 188 480 |
| Ordinært resultat | | -1 105 793 | 598 517 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 4 | -1 105 793 | 598 517 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -1 105 793 | 598 517 |
| Sum overføringer | | -1 105 793 | 598 517 |



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

| EIENDELER | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 7 | 1 501 090 | 96 567 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 7 | 258 070 | 322 570 |
| Sum varige driftsmidler | 7 | 1 759 160 | 419 137 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 313 204 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | | 23 250 | 373 250 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 336 454 | 373 250 |
| Sum anleggsmidler | | 2 095 614 | 792 387 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 14 565 | 135 472 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 411 275 | 922 386 |
| Sum fordringer | | 425 841 | 1 057 858 |
| INVESTERINGER | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | 25 958 | 25 958 |
| Andre finansielle instrumenter | | 51 093 | 51 093 |
| Sum investeringer | | 77 051 | 77 051 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 237 932 | 32 402 |
| Sum omløpsmidler | | 740 824 | 1 167 311 |
| Sum eiendeler | | 2 836 438 | 1 959 698 |



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 1 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | -165 704 | 940 089 |
| Sum opptjent egenkapital | | -165 704 | 940 089 |
| Sum egenkapital | 4, 6 | -135 704 | 970 089 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | | 9 182 | 9 182 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 9 182 | 9 182 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 402 242 | 530 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 402 242 | 530 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 263 137 | 19 007 |
| Betalbar skatt | | 176 340 | 292 680 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 492 407 | 61 844 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 628 833 | 76 896 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 560 717 | 450 427 |
| Sum gjeld | | 2 972 142 | 989 609 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 836 438 | 1 959 698 |

Hamar, 26.08.2019
Styret i Mjøsa Tannklinikk AS

Navjit S. Dhaliwal
styreleder



DIREKTE KONTANTSTRØM

MJØSA TANNKLINIKK AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-----------------|
| KONTANSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | | |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | | -1 489 823 | -159 306 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | | -1 489 823 | -159 306 |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | | |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | | -1 489 823 | -159 306 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens bej | | 32 402 | 262 639 |
| Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens sl | | -1 457 421 | 103 333 |
| 1) AVSTEMMING | | | |
| Resultat før skattekostnad | | -1 105 793 | 786 997 |
| Ordinære avskrivninger | | 149 800 | 78 200 |
| Endring i kundefordringer | | 120 907 | -130 360 |
| Endring i leverandørgjeld | | 244 130 | -106 626 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | | 195 592 | -897 531 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | -395 364 | -269 320 |



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Note nr 1 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Mjøsa Tannklinikk AS pr. 31.12 2018 består av følgende aksjeklasser:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|------------|--------|-----------|---------|
| A-aksjer | 300 | 100 | 30 000 |
| Sum | | | 30 000 |

Eierstruktur

| | Eierandel: | Tittel: |
|------------|------------|---------|
| CanPol AS | 100% | |
| Sum | 100% | |

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 187 877 |
| Endring i utsatt skatt | 0 | 603 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 188 480 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -1 105 793 | 786 997 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -67 322 | -4 177 |
| Skattepliktig inntekt | -1 173 115 | 782 820 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 176 340 | 292 680 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 176 340 | 292 680 |

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

| | 2018 | 2017 | Endring |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 107 243 | 39 921 | -67 322 |
| Sum | 107 243 | 39 921 | -67 322 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 173 115 | 0 | 1 173 115 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 065 872 | 0 | -1 065 872 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | 39 921 | 39 921 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %) | 0 | 9 182 | 9 182 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1 606 379 | 685 132 |
| Arbeidsgiveravgift | 404 834 | 96 604 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 5 686 | 2 438 |
| Sum | 2 016 899 | 784 174 |

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------|-------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2017 | 30 000 | 0 | 0 | 940 089 | 970 089 |
| Endringer ført mot EK | | | | 0 | 0 |
| Pr 01.01.2018 | 30 000 | 0 | 0 | 940 089 | 970 089 |
| Årets resultat | | | | -1 105 793 | -1 105 793 |
| Utbytte | | | | 0 | 0 |
| Konsernbidrag mottatt | | | 0 | | 0 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.2018 | 30 000 | 0 | 0 | -165 704 | -135 704 |

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 94 207. Saldo er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. -1 105 793 etter skatt, mot overskudd kr. 598 517 i 2017. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Note 7 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 111 917 | 461 370 | 573 287 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 1 489 823 | | 1 489 823 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 1 601 740 | 461 370 | 2 063 110 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 100 650 | 203 300 | 303 950 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 1 501 090 | 258 070 | 1 759 160 |
| Årets ordinære avskrivninger | 85 300 | 64 500 | 149 800 |
| Økonomisk levetid | 10 år | | |
| Avskrivningsplan | | saldo 20% | |