



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 453 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TANNLEGEKONTOR AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Tove Ingrid Leines Lausund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 517 381	6 901 429
Annen driftsinntekt		9 736	15 643
Sum inntekter		6 527 117	6 917 072
Kostnader			
Varekostnad		2 777 780	2 995 720
Lønnskostnad	5, 9	2 407 579	2 482 144
Avskrivning av driftsmidler	2	133 193	153 003
Annen driftskostnad	5	1 179 863	1 152 743
Sum kostnader		6 498 415	6 783 610
Driftsresultat		28 702	133 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	404
Sum finansinntekter		394	404
Annen rentekostnad		210	559
Sum finanskostnader		210	559
Netto finans		183	-155
Ordinært resultat før skattekostnad		28 885	133 308
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 142	33 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 743	99 517
Årsresultat		19 743	99 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 743	99 517
Totalresultat		19 743	99 517
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7		180 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital	7	19 743	
Overført fra annen egenkapital	7		-80 483
Sum overføringer og disponeringer		19 743	99 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	56 466	45 874
Goodwill, lisenser etc.	2	42 278	94 604
Sum immaterielle eiendeler		98 744	140 478
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	101 601	182 468
Sum varige driftsmidler		101 601	182 468
Sum anleggsmidler		200 345	322 946
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		119 203	95 158
Fordringer			
Kundefordringer	4	96 034	45 835
Andre kortsiktige fordringer		59 010	40 565
Sum fordringer		155 043	86 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	535 956	969 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 956	969 795
Sum omløpsmidler		810 202	1 151 353
SUM EIENDELER		1 010 547	1 474 298
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	27 901	8 157
Sum opptjent egenkapital		27 901	8 157
Sum egenkapital		277 901	258 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 594	326 599
Betalbar skatt	3	19 734	58 144
Skyldig offentlige avgifter		125 066	177 296
Utbytte			180 000
Annen kortsiktig gjeld		550 252	474 103
Sum kortsiktig gjeld		732 646	1 216 141
Sum gjeld		732 646	1 216 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 010 547	1 474 298



ØST-REVISJON KONTORFELLESSKAP

G Ramberg Revisjon AS John Edvard Haugestøen AS Sand & Dale Revisjon AS Grøm & Gluppe Revisjon AS

Til generalforsamlingen i
Sentrum Tannlegekontor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2019

Konklusjon

Vi har revidert Sentrum Tannlegekontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 19.743. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde

ost-revisjon.com
post@ost-revisjon.com



ØST-REVISJON
KONTORFELLESSKAP



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.

Fredrikstad, den 20. mai 2020

Grøm & Gluppe Revisjon AS
Org.nr. 988 571 172


Per Erik Gluppe
Registrert Revisor



Årsregnskap 2019 for Sentrum Tannlegekontor AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Sentrum Tannlegekontor AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	6 517 381	6 901 429
Annen driftsinntekt		9 736	15 643
Sum driftsinntekter		6 527 117	6 917 072
Varekostnad		2 777 780	2 995 720
Lønnskostnad	5, 9	2 407 579	2 482 144
Avskrivning av driftsmidler	2	133 193	153 003
Annen driftskostnad	5	1 179 863	1 152 743
Sum driftskostnader		6 498 415	6 783 610
Driftsresultat		28 702	133 462
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	404
Annen rentekostnad		210	559
Resultat av finansposter		183	-155
Ordinært resultat før skattekostnad		28 885	133 308
Skattekostnad på ordinært resultat	3	9 142	33 791
Ordinært resultat		19 743	99 517
Årsresultat		19 743	99 517
Overføringer			
Avsatt til utbytte	7	0	180 000
Avsatt til annen egenkapital	7	19 743	0
Overført fra annen egenkapital	7	0	80 483
Sum overføringer		19 743	99 517



Balanse			
Sentrum Tannlegekontor AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	56 466	45 874
Goodwill, lisenser etc.	2	42 278	94 604
Sum immaterielle eiendeler		98 744	140 478
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	101 601	182 468
Sum varige driftsmidler		101 601	182 468
Sum anleggsmidler		200 345	322 946
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		119 203	95 158
Fordringer			
Kundefordringer	4	96 034	45 835
Andre kortsiktige fordringer		59 010	40 565
Sum fordringer		155 043	86 400
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	535 956	969 795
Sum omløpsmidler		810 202	1 151 353
Sum eiendeler		1 010 547	1 474 298



Balanse			
Sentrum Tannlegekontor AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	27 901	8 157
Sum opptjent egenkapital		27 901	8 157
Sum egenkapital		277 901	258 157
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 594	326 599
Betalbar skatt	3	19 734	58 144
Skyldig offentlige avgifter		125 066	177 296
Utbytte		0	180 000
Annen kortsiktig gjeld		550 252	474 103
Sum kortsiktig gjeld		732 646	1 216 141
Sum gjeld		732 646	1 216 141
Sum egenkapital og gjeld		1 010 547	1 474 298

Moss, 01.05.2020
Styret i Sentrum Tannlegekontor AS

Tove Ingrid Leines Lausund
styreleder

Per Leines Lausund
styremedlem



Note1 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 2 Anleggsmidler

	Goodwill og andre immatr. verdier	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	286 856	448 600	735 456
= Anskaffelseskost 31.12.19	286 856	448 600	735 456
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	244 578	347 000	591 578
= Bokført verdi 31.12.19	42 278	101 600	143 878
Årets ordinære avskrivninger	52 326	80 867	133 193
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 734	58 144
Endring i utsatt skattefordel	-10 592	-24 353
Skattekostnad ordinært resultat	9 142	33 791
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	28 885	133 308
Permanente forskjeller	12 670	4 544
Endring i midlertidige forskjeller	48 148	114 948
Skattepliktig inntekt	89 703	252 800
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 734	58 144
Sum betalbar skatt i balansen	19 734	58 144

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-248 020	-198 518	49 502
Fordringer	1 354	0	-1 354
Andre forskjeller	-10 000	-10 000	0
Sum	-256 666	-208 518	48 148
Utsatt skattefordel (22 %)	-56 466	-45 874	10 593

Utarbeidet av ECIT



Note 4 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	96 034	45 835
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	96 034	45 835
Realiserte tap	18 540	28 850
Sum resultatførte tap på krav	18 540	28 850

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 085 180	2 145 552
Arbeidsgiveravgift	262 622	270 650
Pensjonskostnader	43 582	47 008
Andre ytelser	16 196	18 934
Sum	2 407 579	2 482 144

Selskapet har i 2019 sysselsatt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	955 760
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	960 152

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 500. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 54 439 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 53 923.



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2019	250 000	8 157	258 157
Årets resultat		19 743	19 743
Pr. 31.12.2019	250 000	27 901	277 901

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sentrum Tannlegekontor AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	250	1 000,00	250 000
Sum	250		250 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Tove Ingrid Leines Lausund	125	50,0
Sentrum Tannlegekontor Holding AS	100	40,0
Olav Arne Lausund	25	10,0
Totalt antall aksjer	250	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tove Ingrid Leines Lausund	styreleder	125

Note 9 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

NOTE 10 Covid-19

Efter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er stor usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.