



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 290 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE STIG MORTEN NERENG AS
Forretningsadresse: Pumpevegen 3
2833 RAUF OSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 26.06.2017 - 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: Stig Morten Nereng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2018

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, 19.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 888 864	
Annen driftsinntekt		57 000	
Sum inntekter		5 945 864	0
Kostnader			
Varekostnad		922 620	
Lønnskostnad	2	2 810 389	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	74 043	
Annen driftskostnad	2	856 508	
Sum kostnader		4 663 560	0
Driftsresultat		1 282 304	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 612	
Sum finansinntekter		6 612	
Annen rentekostnad		28 404	
Sum finanskostnader		28 404	
Netto finans		-21 793	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 260 511	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	297 678	
Ordinært resultat etter skattekostnad		962 833	0
Årsresultat		962 833	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		962 833	
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		474 182	
Overføringer annen egenkapital		488 651	
Sum overføringer og disponeringer		962 833	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	730 221	
Maskiner og anlegg	3	163 904	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	150 428	
Sum varige driftsmidler		1 044 553	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 125	
Sum finansielle anleggsmidler		13 125	
Sum anleggsmidler		1 057 678	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		128 671	
Sum varer		128 671	
Fordringer			
Kundefordringer		260 091	
Andre kortsiktige fordringer		47 228	
Sum fordringer		307 319	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 279 725	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 279 725	
Sum omløpsmidler		1 715 715	0
SUM EIENDELER		2 773 392	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	50 000	
Annen innskutt egenkapital		-18 070	
Sum innskutt egenkapital		31 930	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	488 651	
Sum opptjent egenkapital		488 651	
Sum egenkapital		520 581	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	11 660	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 660	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 310 963	
Sum annen langsiktig gjeld		1 310 963	
Sum langsiktig gjeld		1 322 623	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		172 628	
Betalbar skatt	6	286 018	
Skyldig offentlige avgifter		198 253	
Annen kortsiktig gjeld		273 290	
Sum kortsiktig gjeld		930 189	
Sum gjeld		2 252 811	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 773 392	0



**Årsregnskap 2017
for
Tannlege Stig Morten Nereng AS**

Organisasjonsnr. 919290323



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Resultatregnskap

	Note	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		5 888 864
Annen driftsinntekt		57 000
Sum driftsinntekter		5 945 864
Driftskostnader		
Varekostnad		922 620
Lønnskostnad	2	2 810 389
Avskrivning på varige driftsmidler	3	74 043
Annen driftskostnad	2	856 508
Sum driftskostnader		4 663 560
DRIFTSRESULTAT		1 282 304
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		6 612
Sum finansinntekter		6 612
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		28 404
Sum finanskostnader		28 404
NETTO FINANSPOSTER		(21 793)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 260 511
Skattekostnad på ordinært resultat	6	297 678
ORDINÆRT RESULTAT		962 833
ÅRSRESULTAT		962 833
OVERF. OG DISPONERINGER		
Tilleggsutbytte		474 182
Overføringer annen egenkapital		488 651
SUM OVERF. OG DISP.		962 833



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	730 221
Maskiner og anlegg	3	163 904
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	150 428
Sum varige driftsmidler		1 044 553
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		13 125
Sum finansielle anleggsmidler		13 125
SUM ANLEGGSMIDLER		1 057 678
OMLØPSMIDLER		
Varer		128 671
Fordringer		
Kundefordringer		260 091
Andre kortsiktige fordringer		47 228
Sum fordringer		307 319
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 279 725
SUM OMLØPSMIDLER		1 715 715
SUM EIENDELER		2 773 393
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	1	50 000
Annen innskutt egenkapital		(18 070)
Sum innskutt egenkapital		31 930
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5	488 651
Sum opptjent egenkapital		488 651
SUM EGENKAPITAL		520 581
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	6	11 660
Sum avsetning for forpliktelser		11 660
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 310 963
Sum annen langsiktig gjeld		1 310 963
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 322 623
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		172 628
Betalbar skatt	6	286 018
Skyldig offentlige avgifter		198 253
Annen kortsiktig gjeld		273 290
SUM KORTSIKTIG GJELD		930 189
SUM GJELD		2 252 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 773 392



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note

31.12.2017

Gjøvik 14. mai 2018

Tannlege MNTF
Stig Morten Nereng
ID-nr.: 8544336
Pumpevegen 3, 2833 Raufoss
Tlf. 61 19 18 00

Stig Morten Nereng
Daglig leder



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

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 tjenester 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 (23 %) 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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet er stiftet 26. juni 2017.



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Noter 2017

Næringsvirksomheten er overført fra enkeltpersonforetaket Tannlege Stig Morten Nereng, org nr 983 853 188 etter omdanningsreglene i skatteloven § 11-20 med tilhørende forskrifter. Overføringen skjedde som tingsinnskudd.

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 1000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 50.000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Stig Morten Nereng	50	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	100,00 %
Medlemmer av styret	50	100,00 %

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år
Lønn	2 429 659
Arbeidsgiveravgift	345 318
Andre lønnsrelaterte ytelser	35 412
Totalt	2 810 389

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	1.200.000
Andre godtgjørelser	4.392

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets tjenstepensjonsordning tilfredsstiller disse kravene.



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Noter 2017

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	0	0	0
+ Tilgang	757 002	168 681	192 914	1 118 597
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	757 002	168 681	192 914	1 118 597
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	26 781	4 777	42 485	74 043
+ 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	26 781	4 777	42 485	74 043
Balansført verdi pr 31/12	730 221	163 904	150 429	1 044 554
Procentsats for ord.avskr	4-10	20-20	20-33	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd, skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 106.231.

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0	0
+Fra årets resultat			488 651	488 651
+/-Andre transaksjoner:	50 000	0	-18 070	31 930
Pr 31.12.	50 000	0	470 581	520 581

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	1 260 511
Skattekostnad	297 678
Årets resultat	962 833

Disponeringer

Tilleggsutbytte	474 182
Avsatt til annen opptjent egenkapital	488 651
Sum disponert	962 833



Tannlege Stig Morten Nereng AS

Noter 2017

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 260 511
+ Permanente og andre forskjeller	-18 070
+ Endring i midlertidige forskjeller	-50 699
= Inntekt	1 191 742

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	286 018
= Sum betalbar skatt	286 018
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	11 660
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	297 678
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	286 018
= Betalbar skatt i balansen	286 018