



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 110 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LYSAKER BRYGGE TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Lysaker brygge 24
1366 LYSAKER

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: Ann Beate Almestad
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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 846 682	3 264 045
Sum inntekter		2 846 682	3 264 045
Kostnader			
Varekostnad		236 319	306 438
Lønnskostnad	1	1 410 421	1 353 579
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 572	28 580
Annen driftskostnad	3	669 247	632 014
Sum kostnader		2 342 560	2 320 611
Driftsresultat		504 123	943 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161 350	149 167
Sum finansinntekter		161 350	149 167
Annen rentekostnad		416	2
Sum finanskostnader		416	2
Netto finans		160 935	149 165
Ordinært resultat før skattekostnad		665 058	1 092 599
Skattekostnad på ordinært resultat	10	146 398	278 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		518 660	814 341
Årsresultat		518 660	814 341
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		518 660	814 341
Sum overføringer og disponeringer		518 660	814 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	116 067	142 639
Sum varige driftsmidler		116 067	142 639
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	9 464 872	7 306 846
Sum finansielle anleggsmidler		9 464 872	7 306 846
Sum anleggsmidler		9 580 939	7 449 485
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	750	16 407
Andre fordringer		15 023	13 675
Sum fordringer		15 773	30 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	942 101	2 683 476
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		942 101	2 683 476
Sum omløpsmidler		957 874	2 713 558
SUM EIENDELER		10 538 813	10 163 043

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	10 048 722	9 530 062
Sum opptjent egenkapital		10 048 722	9 530 062
Sum egenkapital	7, 11	10 148 722	9 630 062
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 388	41 209
Betalbar skatt	10	146 398	283 689
Skyldige offentlige avgifter		104 852	100 117
Annen kortsiktig gjeld		118 453	107 965
Sum kortsiktig gjeld		390 091	532 980
Sum gjeld		390 091	532 980
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 538 813	10 163 043



Noter 2019

LYSAKER BRYGGE TANNKLINIKK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader, ytelser og otp

	2019	2018
Lønn	1 233 349	1 180 444
Arbeidsgiveravgift	175 907	168 316
Andre relaterte ytelser	1 166	4 820
Sum	1 410 421	1 353 579

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, og har heller ikke opprettet ordningen.

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	467 716	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	14 216	

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	209 253
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	209 253
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(66 614)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(93 186)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	116 067
Årets avskrivninger	(26 572)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Lån til selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2019	2018
Lån til søsterselskap PS9 Invest AS	9 464 872	7 306 845

Lånet er renteberegnet med 2%. Aksjene i PS9 Invest AS er stilt som sikkerhet for lånet, og aksjene representerer en bokført verdi på kr 9 964 150,-.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	750	16 407
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	750	16 407



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 61 742. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 325. Skyldig skattetrekk er kr 60 132.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	9 530 062	9 630 062
Årets resultat		518 660	518 660
Egenkapital 31.12.2019	100 000	10 048 722	10 148 722

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Strømme, Paal - styreleder	100 000	100,00%
Sum	100 000	100,00%

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(117 320)	(117 529)	209
Netto forskjeller	(117 320)	(117 529)	209
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	117 320	117 529	(209)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 856



Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	665 058	1 092 599
+/- Permanente forskjeller	179	(100)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	209	140 933
Årets skattegrunnlag	665 446	1 233 432
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	146 398	283 689
Sum	146 398	283 689
+/- Endring i utsatt skatt		(5 431)
Skattekostnad i resultatregnskapet	146 398	278 258
Betalbar skatt i skattekostnad	146 398	283 689
Betalbar skatt i balansen	146 398	283 689

Note 11 - Fortsatt drift

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Ved avleggelse av årsregnskapet har koronautbruddet påvirket selskapet direkte i den form at all aktivitet ble stengt i en periode. Egenkapitalen i selskapet er god. Basert på god EK og dagens situasjon så vurderer styret at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede, og har lagt dette til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.