



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 211 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITAL TANNHELSE NORGE AS
Forretningsadresse: Bjørn Wirkolas vei 15
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Altagård Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 166 861	4 306 495
Annen driftsinntekt		11 631	
Sum inntekter		3 178 492	4 306 495
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-20 812	-27 263
Varekostnad		699 392	1 111 271
Lønnskostnad	2	1 618 690	1 931 985
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 336	102 977
Annen driftskostnad		840 875	807 143
Sum kostnader		3 161 482	3 926 113
Driftsresultat		17 010	380 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		322	9 257
Annen finansinntekt		9 117	3 780
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 408	3 679
Sum finansinntekter		14 846	16 716
Annen rentekostnad		31 282	42 769
Annen finanskostnad		17 866	40 330
Sum finanskostnader		49 148	83 099
Netto finans		-34 302	-66 383
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-17 292	313 999
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-17 742	118 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		450	195 850
Årsresultat		450	195 850



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		450	195 850
Totalresultat		450	195 850
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		450	
Overføringer til/fra annen egenkapital			195 850
Sum overføringer og disponeringer		450	195 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	169 821	152 079
Sum immaterielle eiendeler		169 821	152 079
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		391 843	415 179
Sum varige driftsmidler		391 843	415 179
Sum anleggsmidler	3	561 664	567 258
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		130 100	109 288
Fordringer			
Kundefordringer		55 034	70 046
Andre fordringer		1 630	14 666
Sum fordringer		56 664	84 712
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		392 713	444 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		392 713	444 795
Sum omløpsmidler		579 477	638 795
SUM EIENDELER		1 141 141	1 206 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		1 531	1 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		101 531	101 531
Opptjent egenkapital			
Fond		302 228	302 228
Annen egenkapital		114 573	114 573
Udekket tap		66 257	66 707
Sum opptjent egenkapital		350 544	350 094
Sum egenkapital		452 075	451 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	436 268	585 848
Sum annen langsiktig gjeld		436 268	585 848
Sum langsiktig gjeld		436 268	585 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 976	40 102
Skyldige offentlige avgifter		57 974	19 902
Annen kortsiktig gjeld		147 848	108 576
Sum kortsiktig gjeld		252 797	168 580
Sum gjeld		689 065	754 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 141 141	1 206 053



Årsregnskap

2016

Kolpus Tannklinikk AS

Org.nr.:989 211 374



Årsberetning 2016 for Kolpus Tannklinikk AS

Virksomhetens art

Kolpus Tannklinikk AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av tannlege praksis. Selskapet er lokalisert i Alta kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp 3 ansatte, 3 kvinner og 0 menn. Arbeidstid og lønn er rettferdig fordelt mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 3 personer, hvorav 1 er kvinner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

I 2016 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 450,- som foreslås disponert slik:

Avsatt til utbytte	kr.	0
Avsatt til Udekket tap	kr.	0
Til annen egenkapital	kr.	450,-

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Alta 06.05.2017

Styre Leder

Tommy R Pettersen

Styremedlem

Lise K Pettersen

Styremedlem

Stig Arne Hauge

Daglig Leder

Mette Henriksen



Resultatregnskap

Kolpus Tannklinikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		3 166 861	4 306 495
Annen driftsinntekt		11 631	0
Sum driftsinntekter		<u>3 178 492</u>	<u>4 306 495</u>
Varekostnad		699 392	1 111 271
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-20 812	-27 263
Lønnskostnad	2	1 618 690	1 931 985
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 336	102 977
Annen driftskostnad		840 875	807 143
Sum driftskostnader		<u>3 161 482</u>	<u>3 926 113</u>
Driftsresultat		<u>17 010</u>	<u>380 382</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		322	9 257
Annen finansinntekt		9 117	3 780
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		5 408	3 679
Annen rentekostnad		31 282	42 769
Annen finanskostnad		17 866	40 330
Resultat av finansposter		<u>-34 302</u>	<u>-66 383</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	-17 292	313 999
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-17 742	118 149
Ordinært resultat		<u>450</u>	<u>195 850</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>450</u>	<u>195 850</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		450	0
Overført fra annen egenkapital		0	-195 850
Sum overføringer		<u>450</u>	<u>195 850</u>



Balanse

Kolpus Tannklinikk AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	169 821	152 079
Sum immaterielle eiendeler		<u>169 821</u>	<u>152 079</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		391 843	415 179
Sum varige driftsmidler		<u>391 843</u>	<u>415 179</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	3	<u>561 664</u>	<u>567 258</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		130 100	109 288
Fordringer			
Kundefordringer		55 034	70 046
Andre kortsiktige fordringer		1 630	14 666
Sum fordringer		<u>56 664</u>	<u>84 712</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		392 713	444 795
Sum omløpsmidler		<u>579 477</u>	<u>638 795</u>
Sum eiendeler		<u>1 141 141</u>	<u>1 206 053</u>




Balanse


Kolpus Tannklinikk AS

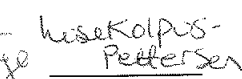
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		<u>1 531</u>	<u>1 531</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>101 531</u>	<u>101 531</u>
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital		302 228	302 228
Annen egenkapital		114 573	114 573
Udekket tap		<u>-66 257</u>	<u>-66 707</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>350 544</u>	<u>350 094</u>
Sum egenkapital		<u>452 075</u>	<u>451 625</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	<u>436 268</u>	<u>585 848</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>436 268</u>	<u>585 848</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 976	40 102
Skyldig offentlige avgifter		57 974	19 902
Annen kortsiktig gjeld		<u>147 848</u>	<u>108 576</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>252 797</u>	<u>168 580</u>
Sum gjeld		<u>689 065</u>	<u>754 428</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 141 141</u>	<u>1 206 053</u>

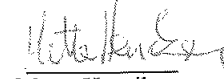
06.05.2017

Styret i Kolpus Tannklinikk AS


Tommy R. Pettersen
styreleder


Stig Arne Hauge
styremedlem


Lise Kolpus Pettersen
styremedlem


Mette Henriksen
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Note nr. 1

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret .



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 519 447	1 741 657
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	99 244	190 328
Sum	1 618 690	1 931 985

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	657 013,-		0
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 0,-
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	373 356	1 642 057	2 015 413
= Anskaffelseskost 31.12.16	373 356	1 642 057	2 015 413
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	79 500	1 544 070	1 623 570
= Bokført verdi 31.12.16	293 856	97 987	391 843
Årets ordinære avskrivninger	8 000	15 336	23 336
Økonomisk levetid	10 år	0-18 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-17 742	118 149
Skattekostnad ordinært resultat	-17 742	118 149
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-17 292	313 999
Permanente forskjeller	27 309	-3 130
Endring i midlertidige forskjeller	-67 562	-54 141
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-256 728
Skattepliktig inntekt	-57 545	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	-17 292	313 999
Beregnet skatt av resultat før skatt	-4 323	84 780
Skatteeffekt av permanente forskjeller	6 827	-845
Effekt av endring av skattesats	7 076	14 352
Sum	9 580	98 287
Effektiv skattesats	-55,4 %	31,3 %

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	179 747	112 185	-67 562
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	169 747	102 185	-67 562
Akkumulert fremførbart underskudd	-877 334	-819 789	57 545
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-707 587	-717 605	-10 018
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-169 821	-179 401	-9 580
Effekt av endring av skattesats	7 076	14 352	



Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Kolpus Tannklinikk AS pr. 31.12.16 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	100	1000	100000
Sum	100	1000	10000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %1 pr. 31.12.16 var:

	A-aksjer	B-aksjer	C-aksjer	Sum	Eierandel
Sum >1% eierandel	100	0	0	100	100
Sum øvrige	0	0	0	0	0,0
Totalt antall aksjer	100	0	0	100	100

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

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Totalt antall aksjer
Lise K Pettersen	Styrets medl	75	-	75
Amicus Invest AS	Styre medl	25		25



Note 6 Langsiktig gjeld

**Gjeld som forfaller mer enn fem år
etter regnskapsårets slutt:**

Gjeld til kredittinstitusjoner

Opplysninger om lån fra kredittinstitusjoner

Valuta	Gj.snitt rente	Lånebeløp i valuta	Lånebeløp i NOK
NOK			
Langsiktig Gjeld DNB			436 268,-
Som sikkerhet er det gitt pant i bokført verdi driftsmidler			
Sum			
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld			