



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 310 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Industriveien 17
ALTI Futura Senter 4. etg
6517 KRISTIANSUND N

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: Kristiansund Regnskap v// TWK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 990 638	4 680 303
Annen driftsinntekt		16 168	
Sum inntekter		5 006 806	4 680 303
Kostnader			
Varekostnad		88 104	44 885
Lønnskostnad	3	2 372 663	2 401 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	125 271	120 000
Annen driftskostnad		2 059 721	1 938 412
Sum kostnader		4 645 759	4 504 701
Driftsresultat		361 047	175 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 447	203
Annen finansinntekt		680	2 990
Sum finansinntekter		2 127	3 193
Annen rentekostnad			26
Sum finanskostnader		0	26
Netto finans		2 127	3 167
Ordinært resultat før skattekostnad		363 174	178 770
Skattekostnad på ordinært resultat	4	79 898	45 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		283 276	132 875
Årsresultat		283 276	132 875
Totalresultat		283 276	132 875
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		283 276	132 875



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		283 276	132 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	396 459	375 812
Sum varige driftsmidler		396 459	375 812
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		396 459	375 812
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		100 486	34 525
Andre fordringer		2 545	
Sum fordringer		103 031	34 525
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 021 935	645 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 021 935	645 036
Sum omløpsmidler		1 124 966	679 562
SUM EIENDELER		1 521 426	1 055 374

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	238 494	-44 782
Sum opptjent egenkapital		238 494	-44 782
Sum egenkapital		868 494	585 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	12 003	1 139
Sum avsetninger for forpliktelser		12 003	1 139
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 771	88 844
Betalbar skatt	4	69 034	
Skyldige offentlige avgifter		170 835	162 968
Annen kortsiktig gjeld		220 288	217 204
Sum kortsiktig gjeld		640 929	469 017
Sum gjeld		652 932	470 156
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 521 426	1 055 374



Sentrum Tannhelse Kristiansund AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet.

Bankinnskudd kontanter og lignende

Betalingsmidler omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvidplasseringer med kortere løpetid enn 3 måneder.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet.

Note 2 – Varige driftsmidler

Driftmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.
Anskaffelseskost 01.01	615 813
Tilgang	145 917
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	761 730
Akk. avskrivninger 31.12	365 271
Akk. nedskrivninger 31.12	0
Bokført verdi 31.12	396 459
Årets ordinære avskrivninger	125 271
Årets nedskrivning / - reversering	0
Forventet økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring i avskrivningsplan	Nei

Note 3 - Lønnskostnader

	2019	2018
Lønninger	1 983 233	2 016 416
Arbeidsgiveravgift	286 593	290 412
Pensjonskostnader	49 338	38 400
Andre ytelser	53 499	56 176
Sum	2 372 663	2 401 404

Selskapet har 5 årsverk pr. 31.12.2019.

**Sentrum Tannhelse Kristiansund AS****Noter til regnskapet for 2019**

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

Daglig leder har mottatt 0 kr i lønn og 0 i andre godtgjørelser.

Note 4 – Skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	363 174
Permanente forskjeller	0
-Endring i midlertidige forskjeller	49 383
Skattemessig resultat	<u>313 791</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2019	2018	Endring
Driftsmidler	54 565	94 363	-39 798
Fremførbart skattemessig underskudd	0	-89 181	89 181
Grunnlag for utsatt skatt/- skattefordel	54 565	5 182	49 383
Utsatt skatt/ - skattefordel 22%	12 003	1 139	10 864

Spesifikasjon av skattekostnad:

Betalbar skatt på årets resultat (22 %)	69 034
Endring i utsatt skatt	10 864
Skattekostnad	<u>79 898</u>

Note 5 – Bankinnskudd, kontanter og lignende

Av selskapets bankinnskudd er kr. 71 953,- bundne midler til dekning av skyldig skattetrekk.

Note 6 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 630 000 fordelt på 30 000 aksjer á kr. 1,-. Ifølge selskapets vedtekter gir alle aksjene lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel	
Gøran Aass	50 %	Styreleder
Fredrik Ahlgren	50 %	Styremedlem

Note 7 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	630 000	-44 782	585 218
Årsresultat		283 276	283 276
Egenkapital 31/12	630 000	238 494	868 494

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i mars 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt noe negativ betydning for inntektene i 2020. For å møte dette er det i en periode satt i gang tiltak for å senke kostnadsnivået. Som følge av den lavere aktiviteten har noen ansatte vært permittert i en periode. I tillegg er månedlige felleskostnader redusert og abonnement fryst. Ved avleggelse av årsregnskapet har selskapet et overskudd og solid egenkapital.