



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 396 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARO TANNHELSE AS
Forretningsadresse: Vestsidveien 5
3403 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Beate Pharo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 819 034	5 087 751
Sum inntekter		4 819 034	5 087 751
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		6 010	175
Varekostnad		930 496	988 841
Lønnskostnad	1	1 816 311	1 724 456
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 057	106 614
Annen driftskostnad		1 034 494	995 819
Sum kostnader		3 862 370	3 815 905
Driftsresultat		956 664	1 271 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 397	5 380
Sum finansinntekter		5 397	5 380
Annen rentekostnad			115
Sum finanskostnader			115
Netto finans		5 397	5 265
Ordinært resultat før skattekostnad		962 061	1 277 112
Skattekostnad på ordinært resultat	3	222 090	308 251
Ordinært resultat etter skattekostnad		739 971	968 861
Årsresultat		739 971	968 861
Årsresultat etter minoritetsinteresser		739 971	968 861
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	150 000
Utbytte			500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	4	239 971	318 861
Sum overføringer og disponeringer		739 971	968 861



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	4 956	19 825
Utsatt skattefordel	3	17 349	13 894
Sum immaterielle eiendeler		22 305	33 719
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	87 996	148 185
Sum varige driftsmidler		87 996	148 185
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	758 333	808 333
Sum finansielle anleggsmidler		758 333	808 333
Sum anleggsmidler		868 635	990 237
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 990	25 000
Sum varer		18 990	25 000
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	25 485	20 650
Andre kortsiktige fordringer		13 376	4 320
Sum fordringer		38 862	24 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 828 904	1 815 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 828 904	1 815 980
Sum omløpsmidler		1 886 755	1 865 950
SUM EIENDELER		2 755 390	2 856 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 572 632	1 332 660
Sum opptjent egenkapital		1 572 632	1 332 660
Sum egenkapital		1 672 632	1 432 660
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	75 488	165 725
Betalbar skatt	3	225 546	307 424
Skyldig offentlige avgifter		105 227	124 538
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	676 497	325 840
Sum kortsiktig gjeld		1 082 758	1 423 527
Sum gjeld		1 082 758	1 423 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 755 390	2 856 187



Pharo Tannhelse AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer 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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Pharo Tannhelse AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnader:

	2017	2018
Lønninger mm	1417567	1492553
Arbeidsgiveravgift	207712	218246
Pensjonskostnader	30438	30870
Andre ytelser	62780	74642
Sum	1724456	1816311
Ytelser til daglig leder		
Lønn	651930	698263
Annen godtgjørelse	25175	24420

Selskapet har pr 31/12 4 ansatte. Antall årsverk er 3.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikredes ordninger er ikke balanseført.

Forsikrede ordninger omfatter 3 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt kr.30.870,- i pensjonspremie. Selskapets pensjonsfond utgjorde kr. 0,- pr 31/12.

Det er gjort fravalg av revisor for 2018.

Revisor er godtgjort med kr. 15.375,-.

Note 2 - Varige driftsmidler, avskrivninger

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	74 344	908 712	983 056
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	74 344	908 712	983 056
Akk. av/nedskr. pr 1/1	54 519	760 527	815 046
+ Ordinære avskrivninger	14 869	60 189	75 057
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	69 388	820 715	890 103
Balanseført verdi pr 31/12	4 956	87 996	92 953
Prosentstans for ord.avskr	20-20	7-20	



Pharo Tannhelse AS

Noter 2018

Note 3 - Skatter

	2018	2017
Betalbar skatt	225 545	307 424
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 455	827
Samlede ordinære skattekostnader	222 090	308 251
Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2018
Resultat før skattekostnader		962 061
Permanente og andre forskjeller		122
Endring i midlertidige forskjeller		18 452
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag		
Inntekt		980 635

Skattesats: 23%, skattesats utsatt skatt: 22%

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2018
Driftsmidler inkl. goodwill	-60409	-78860
Grunnlag utsatt skatt	-60409	-78860
Utsatt skattefordel	13894	17349

Note 4 - Annen egenkapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Beate Pharo	1000 (100 %)

Aksjer eiet av styrets leder og daglig leder, Beate Pharo: 1000 (100 %).

Spesifikasjon av posten opptjent egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	1 332 660	1 432 660
+Fra årets resultat			239 971	239 971
Pr 31.12.	100 000	0	1 572 632	1 672 632



Pharo Tannhelse AS

Noter 2018

Note 5 - Langsiktige fordringer

Lån til Beate Pharo, ihht markedsbaserte betingelser, kr. 758 333
Beregnet rente kr 16.877,-.

Av selskapets fordringer forfaller ovennevnte lån til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Kundefordringer:

Kundefordringer

	2017	2018
1501 Kundefordringer	20 650	25 485
Sum Kundefordringer	20 650	25 485

Note 7 - Bankinnskudd og kontanter

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 37 983 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 67 456.

Note 8 - Fordringer og gjeld:

Intet av selskapets gjeld forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Unntatt lån til eier, forfaller ingen av selskapets fordringer mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld til eier kr 436192,-.



Pharo Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 819 034	5 087 751
Sum driftsinntekter		4 819 034	5 087 751
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		6 010	175
Varekostnad		930 496	988 841
Lønnskostnad	1	1 816 311	1 724 456
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 057	106 614
Annen driftskostnad		1 034 494	995 819
Sum driftskostnader		3 862 370	3 815 905
DRIFTSRESULTAT		956 664	1 271 847
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 397	5 380
Sum finansinntekter		5 397	5 380
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	115
Sum finanskostnader		0	115
NETTO FINANSPOSTER		5 397	5 265
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		962 061	1 277 112
Skattekostnad på ordinært resultat	3	222 090	308 251
ORDINÆRT RESULTAT		739 971	968 861
ÅRSRESULTAT		739 971	968 861
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	500 000
Tilleggsutbytte		500 000	150 000
Overføringer annen egenkapital	4	239 971	318 861
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		739 971	968 861



Pharo Tannhelse AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	4 956	19 825
Utsatt skattefordel	3	17 349	13 894
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	87 996	148 185
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	758 333	808 333
Sum finansielle anleggsmidler		758 333	808 333
SUM ANLEGGSMIDLER		868 635	990 237
OMLØPSMIDLER			
Varer		18 990	25 000
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	25 485	20 650
Andre kortsiktige fordringer		13 377	4 320
Sum fordringer		38 862	24 970
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 828 904	1 815 980
SUM OMLØPSMIDLER		1 886 755	1 865 950
SUM EIENDELER		2 755 390	2 856 187
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 572 632	1 332 660
SUM EGENKAPITAL		1 672 632	1 432 660
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	75 488	165 725
Betalbar skatt	3	225 546	307 424
Skyldig offentlige avgifter		105 227	124 538
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld	8	676 497	325 840
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 082 758	1 423 527
SUM GJELD		1 082 758	1 423 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 755 390	2 856 187

Lier, 29.03.2019

Beate Pharo
Styrets leder, daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Pharo Tannhelse AS**

Organisasjonsnr. 985396086

Utarbeidet av:
Lier Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 56



3403 LIER