



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 190 709
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: STOVNER TANNLEGESENTER DA
Forretningsadresse: Stovner Senter 7
0985 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Thomas Myrhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2018

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 302 408	4 932 164
Annen driftsinntekt		3 172 674	2 881 893
Sum inntekter		8 475 082	7 814 057
Kostnader			
Varekostnad		1 604 639	929 228
Lønnskostnad	1, 2	2 999 814	2 526 481
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	185 246	277 922
Annen driftskostnad	3	2 048 154	1 397 260
Sum kostnader		6 837 852	5 130 891
Driftsresultat		1 637 230	2 683 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		545	1 275
Annen finansinntekt		15 353	18 655
Verdiøkning av finansielle instrumenter		15 547	
Sum finansinntekter		31 445	19 930
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		12 799	202 352
Annen rentekostnad		515	8 684
Annen finanskostnad		42 259	
Sum finanskostnader		55 573	211 036
Netto finans		-24 128	-191 106
Ordinært resultat før skattekostnad		1 613 102	2 492 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 613 102	2 492 060
Årsresultat		1 613 102	2 492 060
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	121 661	152 076
Sum immaterielle eiendeler		121 661	152 076
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	619 323	737 305
Sum varige driftsmidler		619 323	737 305
Sum anleggsmidler		740 984	889 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 105 385	858 295
Andre fordringer		23 796	90 489
Sum fordringer		1 129 181	948 784
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		71 889	204 004
Sum investeringer		71 889	204 004
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	606 920	864 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		606 920	864 243
Sum omløpsmidler		1 807 990	2 017 031
SUM EIENDELER		2 548 974	2 906 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	542 782	2 453 531
Sum opptjent egenkapital		542 782	2 453 531
Sum egenkapital	8	542 782	2 453 531
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 511	274 528
Skyldige offentlige avgifter		93 289	84 996
Annen kortsiktig gjeld	9	1 787 392	93 356
Sum kortsiktig gjeld		2 006 192	452 880
Sum gjeld		2 006 192	452 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 548 974	2 906 411



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENINGEN

Til generalforsamlingen i Stovner Tannlegesenter DA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stovner Tannlegesenter DA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 613 102. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

POSTADRESSE
Boks 123 Skøyen
0212 Oslo

BESØKSADRESSE
Hoffsveien 15
0275 Oslo

TELEFON
+47 22 51 82 15
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENINGEN

Stovner Tannlegesenter DA - Revisors beretning 2017 – side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 30. juli 2018

Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Registrert revisor

POSTADRESSE
Boks 123 Skøyen
0212 Oslo

BESØKSADRESSE
Hoffsveien 15
0275 Oslo

TELEFON
+47 22 51 82 15
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



Noter 2017

STOVNER TANNLEGESENTER DA

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i dattersekskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Skatt

Selskapet er ikke et eget skattesubjekt. Overskuddet fordeles på deltakere som så beskattes.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 747 890	2 286 755
Arbeidsgiveravgift	166 336	155 658
Pensjonskostnader	40 797	
Andre relaterte ytelser	44 791	84 068
Sum	2 999 814	2 526 481

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 28 438. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 276 784
Tilgang i året	36 849
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 313 633
Akk av og nedskr 01.01.2017	539 479
Akk av og nedskr 31.12.2017	694 310
Balanseført verdi pr 31.12.2017	619 323
Årets avskrivninger	154 831

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	297 024
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	297 024
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	144 948
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	185 246
Balanseført verdi pr 31.12.2017	121 661
Årets avskrivning	30 415



Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 105 385	858 295
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 105 385	858 295

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 127. Skyldig skattetrekk er kr 40 083.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2017	2 453 531	2 453 831
Årets resultat	1 613 102	1 613 102
Uttak eiere	3 523 851	3 523 851
Egenkapital pr 31.12.2017	542 782	542 782

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld på kr 1 787 392 er kr 1 660 000 arbeidsgodtgjørelse som ikke er utbetalt.