



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 649 291
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIL TANNREGULERING AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 4
3126 TØNSBERG

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: Jan Tore Jahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 617 578	9 514 741
Annen driftsinntekt		140 000	
Sum inntekter		9 757 578	9 514 741
Kostnader			
Varekostnad		660 381	649 390
Lønnskostnad	3	2 653 186	2 701 646
Avskrivning	4	1 088 940	941 422
Annen driftskostnad	3	1 830 315	2 158 384
Sum kostnader		6 232 822	6 450 842
Driftsresultat		3 524 756	3 063 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 235	2 888
Annen finansinntekt		-146	74
Sum finansinntekter		4 089	2 962
Annen rentekostnad		37 098	35 578
Annen finanskostnad		495	530
Sum finanskostnader		37 593	36 108
Netto finans		-33 504	-33 146
Ordinært resultat før skattekostnad		3 491 252	3 030 753
Skattekostnad på ordinært resultat	9	840 919	763 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 650 333	2 267 221
Årsresultat		2 650 333	2 267 221
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-2 650 333	-2 267 221
Sum overføringer og disponeringer		-2 650 333	-2 267 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	69 442	71 346
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		69 442	71 346
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10	2 605 134	2 956 941
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4,10	1 318 475	1 539 773
Sum varige driftsmidler		3 923 609	4 496 714
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum anleggsmidler		3 993 051	4 568 060
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,10	350 608	375 617
Sum varer		350 608	375 617
Fordringer			
Kundefordringer		235 949	
Andre fordringer	6	3 489 331	996 690
Sum fordringer		3 725 280	996 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 318 691	2 785 534
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 318 691	2 785 534
Sum omløpsmidler		7 394 579	4 157 841
SUM EIENDELER		11 387 630	8 725 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 492 392	6 498 940
Sum opptjent egenkapital		6 492 392	6 498 940
Sum egenkapital		6 592 392	6 598 940
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	722 497	766 642
Sum annen langsiktig gjeld		722 497	766 642
Sum langsiktig gjeld		722 497	766 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 249	198 624
Betalbar skatt	9		706 590
Skyldige offentlige avgifter	5	201 484	204 140
Annen kortsiktig gjeld	6	3 753 008	250 965
Sum kortsiktig gjeld		4 072 741	1 360 319
Sum gjeld		4 795 238	2 126 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 387 630	8 725 901



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Årsrapport for 2017

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 617 578	9 514 741
Annen driftsinntekt		140 000	0
Sum driftsinntekter		<u>9 757 578</u>	<u>9 514 741</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		660 381	649 390
Lønnskostnad	3	2 653 186	2 701 646
Avskrivning	4	1 088 940	941 422
Annen driftskostnad	3	1 830 315	2 158 384
Sum driftskostnader		<u>6 232 822</u>	<u>6 450 842</u>
Driftsresultat		<u>3 524 756</u>	<u>3 063 899</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 089	2 358
Annen finanskostnad		37 593	35 504
Netto finansposter		<u>-33 504</u>	<u>-33 146</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 491 252</u>	<u>3 030 753</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>840 919</u>	<u>763 532</u>
Årsresultat		<u>2 650 333</u>	<u>2 267 221</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>2 650 333</u>	<u>2 267 221</u>



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	69 442	71 346
Sum immaterielle eiendeler		69 442	71 346
<i>Varige driftsmidler</i>			
Aktiverte innredningsarbeider	4, 10	2 605 134	2 956 941
Inventar, transportmidler mv	4, 10	1 318 475	1 539 773
Sum varige driftsmidler		3 923 609	4 496 714
Sum anleggsmidler		3 993 051	4 568 060
Omløpsmidler			
Varer	8, 10	350 608	375 617
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		235 949	0
Andre fordringer	6	3 489 331	996 690
Sum fordringer		3 725 280	996 690
Bankinnskudd	5	3 318 691	2 785 534
Sum omløpsmidler		7 394 579	4 157 841
Sum eiendeler		11 387 630	8 725 901



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	6 492 391	6 498 940
Sum opptjent egenkapital		<u>6 492 391</u>	<u>6 498 940</u>
Sum egenkapital		<u>6 592 391</u>	<u>6 598 940</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	722 497	766 642
Sum annen langsiktig gjeld		<u>722 497</u>	<u>766 642</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		118 249	198 624
Betalbar skatt	9	0	706 590
Skyldige offentlige avgifter	5	201 484	204 140
Annen kortsiktig gjeld	6	3 753 009	250 965
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 072 742</u>	<u>1 360 319</u>
Sum gjeld		<u>4 795 239</u>	<u>2 126 961</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 387 630</u>	<u>8 725 901</u>

Vincenzo Frandsen-Macri
Styrets leder

31. desember 2017
Tønsberg, 31. mai 2018

Lene Frandsen-Macri
Daglig leder



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettopført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
CICI Holding AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 215 056	2 261 423
Arbeidsgiveravgift	337 356	342 467
Pensjonskostnader	45 953	41 265
Andre ytelser	54 822	56 491
Sum	<u>2 653 187</u>	<u>2 701 646</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Selskapet har etablert lovpålagt OTP - ordning.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	386 346		4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke ydet lån eller stillet sikkerhet for lån til ledende ansatte eller øvrige nærstående.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	47 500	54 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Varige driftsmidler

	Aktiverte innrednings- arbeider	Inventar, transportmidler mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 535 038	4 828 500	9 363 538
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 998	402 836	515 834
Avgang solgte driftsmidler	0	-639 585	-639 585
Anskaffelseskost 31.12.	4 648 036	4 591 751	9 239 787
Akk.avskrivning 31.12.	-2 042 902	-3 273 276	-5 316 178
Balanseført pr. 31.12.	2 605 134	1 318 475	3 923 609
Årets avskrivninger	464 805	624 135	1 088 940
Økonomisk levetid	20	10 - 30	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	280 638

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Fordring CICI Holding AS - konsern	3 001 231	500 000
Kortsiktig fordring Framo AS - konsern	70 489	70 000
Leieboerinnskudd Framo AS - konsern	300 000	300 000
Sum	3 371 720	870 000
<i>Gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til CICI Holding AS - konsernbidrag	3 495 896	0



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er endret som følger :

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	6 498 940	6 598 940
Årsresultat	0	2 650 333	2 650 333
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	-2 656 881	-2 656 881
Egenkapital 31.12.	100 000	6 492 392	6 592 392

Styret legger til grunn at det er grunnlag for fortsatt drift ved avleggelse av regnskap.

Note 8 - Varer

Beholdning av varer er oppført til anskaffelseskost.

	2017	2016
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	350 608	375 617

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	839 015	706 590
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 019	
Endring utsatt skatt	-1 115	56 942
Årets totale skattekostnad	840 919	763 532

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	3 491 252	3 030 753
Permanente forskjeller	0	11 484
Endring i midlertidige forskjeller	4 644	-215 876
Alminnelig inntekt	3 495 896	2 826 361
Ytet konsernbidrag	-3 495 896	0
Årets skattegrunnlag	0	2 826 361
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	0	706 590

Oversikt over midlertidige forskjeller	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-301 920	-297 276
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-301 920	-297 276
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-69 442	-71 346



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2017

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	722 497	766 642
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Aktiverte innredningsarbeider	2 605 134	2 956 941
Driftsløsøre mv	1 318 475	1 539 773
Varelager	350 608	375 617
Sum	<u>4 274 217</u>	<u>4 872 331</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Smil Tannregulering AS

Uavhengig revisors beretning for 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Smil Tannregulering AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 650 333. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 avsnittet *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 avvirket.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Telefon: 33 61 43 46
Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Smil Tannregulering AS som helhet ikke innholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som innholder 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 31. mai 2018

RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor