



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 074 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Rånesveien 386
6531 AVERØY

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: Helene Seljehaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2020

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 727 189	1 660 031
Sum inntekter		1 727 189	1 660 031
Kostnader			
Varekostnad		189 283	232 438
Lønnskostnad	1, 2, 3	294 927	862 709
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		205 607	227 836
Annen driftskostnad	4	537 155	304 942
Sum kostnader		1 226 972	1 627 925
Driftsresultat		500 217	32 106
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	41
Annen finansinntekt		102	
Sum finansinntekter		114	41
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		3 685	2 449
Annen rentekostnad	3	12 322	20 083
Sum finanskostnader		16 007	22 532
Netto finans		-15 893	-22 491
Ordinært resultat før skattekostnad		484 323	9 615
Skattekostnad på ordinært resultat	6	107 362	2 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		376 961	6 671
Årsresultat	10	376 961	6 671
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		376 961	6 671
Sum overføringer og disponeringer		376 961	6 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	21 444	16 118
Sum immaterielle eiendeler		21 444	16 118
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		86 508	108 135
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		597 935	781 915
Sum varige driftsmidler	5	684 443	890 050
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 381	7 066
Sum finansielle anleggsmidler		3 381	7 066
Sum anleggsmidler		709 268	913 234
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	35 363	95 315
Andre fordringer		27 414	33 225
Sum fordringer		62 778	128 539
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 259	2 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 259	2 616
Sum omløpsmidler		65 037	131 155
SUM EIENDELER		774 304	1 044 389

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Overkurs	10	1 388	1 388
Sum innskutt egenkapital		101 388	101 388
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	471 865	94 904
Sum opptjent egenkapital		471 865	94 904
Sum egenkapital	10	573 253	196 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			633 771
Sum annen langsiktig gjeld			633 771
Sum langsiktig gjeld		0	633 771
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 965	9 031
Betalbar skatt	6	112 688	
Skyldige offentlige avgifter	9	11 504	37 105
Annen kortsiktig gjeld	3	73 894	168 190
Sum kortsiktig gjeld		201 051	214 326
Sum gjeld		201 051	848 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		774 304	1 044 389



Noter 2019

MOLDE TANNKLINIKK AS

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.

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.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg. Omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet, er vurdert til laveste verdi på balansedagen ihht regnskapsloven §5-8(2)

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	238 558	739 132
Arbeidsgiveravgift	52 900	118 616
Andre relaterte ytelser	3 469	4 961
Sum	294 927	862 709

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	161 668
Annen godtgjørelse	136 618

Daglig leder har en fordring på selskapet på kr 44 632,- Det er beregnet kr 3 702 i renter på lånet.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	216 270	1 261 020	1 477 290
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	216 270	1 261 020	1 477 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(108 135)	(479 105)	(587 240)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(129 762)	(663 085)	(792 847)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	86 508	597 935	684 443
Årets avskrivninger	(21 627)	(183 980)	(205 607)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	484 323	9 615
+/- Permanente forskjeller	3 685	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 091	5 214
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 884)	(14 829)
Årets skattegrunnlag	512 216	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	112 688	
Sum	112 688	
+/- Endring i utsatt skatt	(5 326)	2 944
Skattekostnad i resultatregnskapet	107 362	2 944
Betalbar skatt i skattekostnad	112 688	
Betalbar skatt i balansen	112 688	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(71 381)	(97 472)	26 091
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 884)	0	(1 884)
Sum midlertidige forskjeller	(73 265)	(97 472)	24 207
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(16 118)	(21 444)	5 326

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	35 363	95 315
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	35 363	95 315

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2. Skyldig skattetrekk er kr 4 110.

Det mangler dekning for skyldig skattetrekk med kr 4 110 på skattetrekkkonto

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 388	94 904	196 292
Årets resultat			376 961	376 961
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 388	471 865	573 253

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Seljehaug, Helene Rotlid	50	50,00%



Seljehaug, Olav Magne	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Helene Rotlid Seljehaug	50
Daglig leder	Olav Magne Seljehaug	50

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.