



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 211 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITAL TANNHELSE NORGE AS
Forretningsadresse: Bjørn Wirkolas vei 15
9510 ALTA

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: Kenneth Skog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 063 040	4 463 906
Annen driftsinntekt		166	1 960
Sum inntekter		5 063 206	4 465 866
Kostnader			
Varekostnad		2 756 311	1 182 712
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 456 048	1 757 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	42 612	25 968
Annen driftskostnad	4	1 675 628	1 484 708
Sum kostnader		5 930 600	4 450 735
Driftsresultat		-867 394	15 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	386
Annen finansinntekt		90	
Sum finansinntekter		203	386
Annen rentekostnad		13 835	21 570
Annen finanskostnad		1 373	
Sum finanskostnader		15 208	21 570
Netto finans		-15 005	-21 183
Ordinært resultat før skattekostnad		-882 399	-6 052
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-186 301	10 833
Ordinært resultat etter skattekostnad		-696 098	-16 885
Årsresultat		-696 098	-16 885
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-362 439	
Annen egenkapital		-333 659	-16 885
Sum overføringer og disponeringer		-696 098	-16 885



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	345 289	158 988
Sum immaterielle eiendeler		345 289	158 988
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	461 583	419 859
Sum varige driftsmidler		461 583	419 859
Sum anleggsmidler		806 872	578 847
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	93 993	85 315
Sum varer		93 993	85 315
Fordringer			
Kundefordringer	8	39 458	78 977
Andre fordringer		21 145	63 966
Sum fordringer		60 603	142 943
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	410 933	404 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		410 933	404 762
Sum omløpsmidler		565 529	633 020
SUM EIENDELER		1 372 401	1 211 868
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 4 950,00)	10, 11	495 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs	10	337 531	1 531
Sum innskutt egenkapital		832 531	101 531
Opptjent egenkapital			
Fond		0	
Annen egenkapital	10		333 659
Udekket tap	10	362 439	
Sum opptjent egenkapital		-362 439	333 659
Sum egenkapital	10	470 092	435 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		137 108	286 688
Sum annen langsiktig gjeld		137 108	286 688
Sum langsiktig gjeld		137 108	286 688
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		613 006	214 952
Skyldige offentlige avgifter		52 937	102 555
Annen kortsiktig gjeld		99 258	172 483
Sum kortsiktig gjeld		765 201	489 990
Sum gjeld		902 309	776 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 372 401	1 211 868



Noter 2018

Vital Tannhelse Alta 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.

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 datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 307 172	1 700 265
Pensjonskostnader	20 228	35 049
Andre relaterte ytelser	128 649	22 032
Sum	1 456 048	1 757 346

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2018.

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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	2015413
Tilgang i året	84337
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2153501
Akkumulerte avskrivninger	1691918
Balansført verdi pr. 31.12.2018	461583
Årets ordinære avskrivninger	42612

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(882 399)	(6 052)
+/- Permanente forskjeller	4 168	22 397
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	72 190	(53 786)
Årets skattegrunnlag	(806 041)	(37 441)
+/- Endring i utsatt skatt	(186 301)	10 833
Skattekostnad i resultatregnskapet	(186 301)	10 833
Betalbar skatt i balansen	0	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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	233 766	263 576	(29 810)
Omløpsmidler	(10 000)	(112 000)	102 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(914 777)	(1 720 817)	806 040
Sum midlertidige forskjeller	(691 010)	(1 569 241)	878 231
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(158 932)	(345 233)	186 301

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	151 458	88 977
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(112 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	39 458	78 977

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 52 937. Skyldig skattetrekk er kr 52 937.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 531	333 659		435 190
Økning AK/overkurs	395 000	336 000			731 000
Årets resultat			(333 659)	(362 439)	(696 098)
Egenkapital 31.12.2018	495 000	337 531	0	(362 439)	470 092

Note 11 - Aksjonærliste og aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr.495000.- fordelt på 495 aksjer pålydende kr.1000.-.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vital Tannhelse AS	446	90.1%
Lise Lene Kolpus	49	9.9%

495	100%
------------	-------------

Note 12 - Varelager

Varelager 31.12.2018 er pålydende kr. 93993.- og er vurdert til inntakskost.

Note 13 Forsatt drift

Da selskapet har fått tilført kapital blant annet gjennom økning av aksjekapitalen i 2019 forsvarer styret videre drift.