



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 908 928
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAVDAL TANNLEGEKONTOR AS
Forretningsadresse: Eitrheimsvegen 19
5750 ODDA

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: Olaf Kristian Gravdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 694 870	4 562 340
Sum inntekter		4 694 870	4 562 340
Kostnader			
Varekostnad		596 179	548 226
Lønnskostnad	3, 5, 6	2 476 835	2 341 528
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	87 600	87 600
Annen driftskostnad	4	837 819	707 034
Sum kostnader		3 998 433	3 684 387
Driftsresultat		696 437	877 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 547	2 379
Annen finansinntekt		2 525	3 275
Sum finansinntekter		4 072	5 654
Annen rentekostnad		67 638	71 889
Sum finanskostnader		67 638	71 889
Netto finans		-63 566	-66 235
Ordinært resultat før skattekostnad		632 871	811 718
Skattekostnad på ordinært resultat	14	149 872	137 282
Ordinært resultat etter skattekostnad		482 999	674 436
Årsresultat		482 999	674 436
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		245 000	495 123
Annen egenkapital		237 999	179 313
Sum overføringer og disponeringer		482 999	674 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 739 600	1 827 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		1 739 600	1 827 200
Sum anleggsmidler		1 739 600	1 827 200
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	321 957	150 834
Andre fordringer		28 916	
Sum fordringer		350 873	150 834
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	603 476	524 647
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		603 476	524 647
Sum omløpsmidler		954 349	675 480
SUM EIENDELER		2 693 949	2 502 680
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	702 609	464 610
Sum opptjent egenkapital		702 609	464 610
Sum egenkapital	9	802 609	564 610
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 153 216	1 365 046
Sum annen langsiktig gjeld		1 153 216	1 365 046
Sum langsiktig gjeld	8	1 153 216	1 365 046
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		163 689	45 978
Betalbar skatt		149 872	137 282
Skyldige offentlige avgifter		181 400	161 640
Annen kortsiktig gjeld		243 163	228 124
Sum kortsiktig gjeld		738 124	573 024
Sum gjeld		1 891 340	1 938 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 693 949	2 502 680



Noter 2018

GRAVDAL TANNLEGEKONTOR 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.

Forørrig 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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 189 265
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 189 265
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(362 065)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(449 665)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 739 600
Årets avskrivninger	(87 600)
Økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan: Lineær	4 %

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	366 957	175 834
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(45 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	321 957	150 834

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 084 155	1 951 909
Arbeidsgiveravgift	245 130	232 201
Pensjonskostnader	59 829	65 206
Andre relaterte ytelser	87 721	92 212
Sum	2 476 835	2 341 528

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	753 804	
Annen godtgjørelse	103 232	



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 110 530. Skyldig skattetrekk er kr 108 820.

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 153 216	1 365 046
Sum		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 739 600	1 827 200
Fordringer	366 957	175 834
Sum	2 106 557	2 003 034

Av langsiktig gjeld på kr 1 153 216 forfaller kr 148 258 om mer enn 5 år.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	464 610	564 610
Tilleggsutbytte		(245 000)	(245 000)
Årets resultat		482 999	482 999
Egenkapital 31.12.2018	100 000	702 609	802 609

Note 10 - Aksjekapital

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

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kristian, Gravdal Olaf	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Gravdal Olaf Kristian	1 000



Note 13 - 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	(97 944)	(78 355)	(19 589)
Omløpsmidler	(25 000)	(45 000)	20 000
Netto forskjeller	(122 944)	(123 355)	411
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	122 944	123 355	(411)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 14 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	632 871	811 718
+/- Permanente forskjeller	18 336	19 925
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	411	(24 486)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(235 150)
Årets skattegrunnlag	651 618	572 007
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	149 872	137 282
Sum	149 872	137 282
Skattekostnad i resultatregnskapet	149 872	137 282
Betalbar skatt i skattekostnad	149 872	137 282
Betalbar skatt i balansen	149 872	137 282