



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Jan Tore Jahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 915 921	9 617 578
Annen driftsinntekt			140 000
Sum inntekter		9 915 921	9 757 578
Kostnader			
Varekostnad		624 279	660 381
Lønnskostnad	3	2 762 231	2 653 186
Avskrivning	4	904 564	1 088 940
Annen driftskostnad	3	1 834 001	1 830 315
Sum kostnader		6 125 075	6 232 822
Driftsresultat		3 790 846	3 524 756
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 007	4 235
Annen finansinntekt		157	-146
Sum finansinntekter		12 164	4 089
Annen rentekostnad		31 575	37 098
Annen finanskostnad		64	495
Sum finanskostnader		31 639	37 593
Netto finans		-19 475	-33 504
Ordinært resultat før skattekostnad		3 771 371	3 491 252
Skattekostnad på ordinært resultat	9	874 495	840 919
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 896 876	2 650 333
Årsresultat		2 896 876	2 650 333
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-2 896 876	-2 650 333
Sum overføringer og disponeringer		-2 896 876	-2 650 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	144 951	69 442
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		144 951	69 442
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,10	2 140 329	2 605 134
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4,10	926 585	1 318 475
Sum varige driftsmidler		3 066 914	3 923 609
Sum anleggsmidler		3 211 865	3 993 051
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,10	378 750	350 608
Sum varer		378 750	350 608
Fordringer			
Kundefordringer		80 921	235 949
Andre fordringer	6	3 618 847	3 489 331
Sum fordringer		3 699 768	3 725 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	4 359 900	3 318 691
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 359 900	3 318 691
Sum omløpsmidler		8 438 418	7 394 579
SUM EIENDELER		11 650 283	11 387 630

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 208 819	6 492 392
Sum opptjent egenkapital		6 208 819	6 492 392
Sum egenkapital		6 308 819	6 592 392
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	552 493	722 497
Sum annen langsiktig gjeld		552 493	722 497
Sum langsiktig gjeld		552 493	722 497
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 285	118 249
Skyldige offentlige avgifter	5	187 710	201 484
Annen kortsiktig gjeld	6	4 395 976	3 753 008
Sum kortsiktig gjeld		4 788 971	4 072 741
Sum gjeld		5 341 464	4 795 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 650 283	11 387 630



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 915 921	9 617 578
Annen driftsinntekt		0	140 000
Sum driftsinntekter		<u>9 915 921</u>	<u>9 757 578</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		624 279	660 381
Lønnskostnad	3	2 762 231	2 653 186
Avskrivning	4	904 564	1 088 940
Annen driftskostnad	3	1 834 001	1 830 315
Sum driftskostnader		<u>6 125 075</u>	<u>6 232 822</u>
Driftsresultat		<u>3 790 846</u>	<u>3 524 756</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 164	4 089
Annen finanskostnad		31 639	37 593
Netto finansposter		<u>-19 475</u>	<u>-33 504</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 771 371</u>	<u>3 491 252</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>874 495</u>	<u>840 919</u>
Årsresultat		<u>2 896 876</u>	<u>2 650 333</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>2 896 876</u>	<u>2 650 333</u>



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	144 951	69 442
Sum immaterielle eiendeler		144 951	69 442
<i>Varige driftsmidler</i>			
Aktiverte innredningsarbeider	4, 10	2 140 329	2 605 134
Inventar, transportmidler mv	4, 10	926 585	1 318 475
Sum varige driftsmidler		3 066 914	3 923 609
Sum anleggsmidler		3 211 865	3 993 051
Omløpsmidler			
Varer	8, 10	378 750	350 608
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		80 921	235 949
Andre fordringer	6	3 618 847	3 489 331
Sum fordringer		3 699 768	3 725 280
Bankinnskudd	5	4 359 900	3 318 691
Sum omløpsmidler		8 438 418	7 394 579
Sum eiendeler		11 650 283	11 387 630




Smil Tannregulering AS

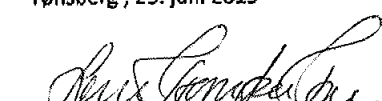
Org.nr: 987 649 291

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	6 208 819	6 492 391
Sum opptjent egenkapital		6 208 819	6 492 391
Sum egenkapital		6 308 819	6 592 391
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	552 493	722 497
Sum annen langsiktig gjeld		552 493	722 497
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		205 285	118 249
Skyldige offentlige avgifter	5	187 710	201 484
Annen kortsiktig gjeld	6	4 395 976	3 753 009
Sum kortsiktig gjeld		4 788 971	4 072 742
Sum gjeld		5 341 464	4 795 239
Sum egenkapital og gjeld		11 650 283	11 387 630

31. desember 2018
Tønsberg, 25. juni 2019


Vincenzo Frandsen-Macri
Styrets leder


Lene Frandsen-Macri
Daglig leder



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2018

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 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 nettoført. 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 2018

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	2018	2017
Lønninger	2 299 790	2 215 056
Arbeidsgiveravgift	351 732	337 356
Pensjonskostnader	43 066	45 953
Andre ytelser	67 642	54 822
Sum	<u>2 762 230</u>	<u>2 653 187</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Selskapet har etablert lovpålagt OTP - ordning.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	541 361		4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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:	2018	2017
Revisjon	54 508	47 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Varige driftsmidler

	Aktiverte innrednings- arbeider	Inventar, transportmidler mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 648 036	4 591 751	9 239 787
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	47 869	47 869
Anskaffelseskost 31.12.	4 648 036	4 639 620	9 287 656
Akk.avskrivning 31.12.	-2 507 707	-3 713 035	-6 220 742
Balanseført pr. 31.12.	2 140 329	926 585	3 066 914
Årets avskrivninger	464 805	439 759	904 564
Økonomisk levetid	20	10 - 30	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	33 416

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Fordring CICI Holding AS - konsern	3 003 159	3 001 231
Kortsiktig fordring Framo AS - konsern	0	70 489
Leieboerinnskudd Framo AS - konsern	300 000	300 000
Sum	<u>3 303 159</u>	<u>3 371 720</u>
<i>Gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til CICI Holding AS - konsernbidrag	4 130 452	3 495 896



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er endret som følger :

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	6 492 392	6 592 392
Årsresultat	0	2 896 876	2 896 876
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	-3 180 448	-3 180 448
Egenkapital 31.12.	100 000	6 208 820	6 308 820

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.

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	378 750	350 608

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	950 004	839 015
Årets skatteeffekt av endret skattesats	6 589	
Endring utsatt skatt	-82 098	-1 115
Årets totale skattekostnad	874 495	840 919

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 771 371	3 491 252
Permanente forskjeller	2 134	0
Endring i midlertidige forskjeller	356 947	4 644
Alminnelig inntekt	4 130 452	3 495 896
Ytet konsernbidrag	-4 130 452	-3 495 896
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-658 867	-301 920
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-658 867	-301 920

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)

	2018	2017
	-144 951	-69 442



Smil Tannregulering AS

Org.nr: 987 649 291

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	552 493	722 497
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Aktiverte innredningsarbeider	2 140 329	2 605 134
Driftsløsøre mv	926 585	1 318 475
Varelager	378 750	350 608
Sum	<u>3 445 664</u>	<u>4 274 217</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Smil Tannregulering AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Smil Tannregulering AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 896 876. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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 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. 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, 25. juni 2019
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor