



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 310 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Industriveien 17
ALTI Futura Senter 4. etg
6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Karl Fredrik Edward Kristian Ahlgren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 100 109	4 990 638
Annen driftsinntekt		2 590 763	16 168
Sum inntekter		14 690 873	5 006 806
Kostnader			
Varekostnad		6 697 299	88 104
Lønnskostnad	1	3 444 259	2 372 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	208 300	125 271
Annen driftskostnad		5 199 064	2 059 721
Sum kostnader		15 548 922	4 645 759
Driftsresultat		-858 049	361 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		234	1 447
Annen finansinntekt			680
Sum finansinntekter		234	2 127
Annen rentekostnad		10 824	
Sum finanskostnader		10 824	
Netto finans		-10 590	2 127
Ordinært resultat før skattekostnad		-868 639	363 174
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-186 658	79 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		-681 981	283 276
Årsresultat	3	-681 981	283 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-681 981	283 276
Totalresultat		-681 981	283 276
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-265 827	
Avsatt til annen egenkapital			283 276
Overført fra annen egenkapital		-416 155	
Sum overføringer og disponeringer		-681 981	283 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	105 621	
Sum immaterielle eiendeler		105 621	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	559 340	396 459
Sum varige driftsmidler	5	559 340	396 459
Sum anleggsmidler		664 961	396 459
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 180	100 486
Andre kortsiktige fordringer		209 889	2 545
Sum fordringer		213 069	103 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 931 495	1 021 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 931 495	1 021 935
Sum omløpsmidler		2 144 564	1 124 966
SUM EIENDELER		2 809 525	1 521 426

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			238 494
Udekket tap		443 488	
Sum opptjent egenkapital		-443 488	238 494
Sum egenkapital	3	186 512	868 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		12 003
Sum avsetninger for forpliktelser			12 003
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	12 003
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 893	
Leverandørgjeld		1 983 186	180 771
Betalbar skatt	6		69 034
Skyldig offentlige avgifter	2	289 363	170 835
Annen kortsiktig gjeld		339 570	220 288
Sum kortsiktig gjeld		2 623 012	640 929
Sum gjeld		2 623 012	652 932
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 809 525	1 521 426



Årsregnskap 2020

Sentrum Tannhelse Kristiansund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 918 310 150



RESULTATREGNSKAP

SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		12 100 109	4 990 638
Annen driftsinntekt		2 590 763	16 168
Sum driftsinntekter		14 690 873	5 006 806
Varekostnad		6 697 299	88 104
Lønnskostnad	1	3 444 259	2 372 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	208 300	125 271
Annen driftskostnad		5 199 064	2 059 721
Sum driftskostnader		15 548 922	4 645 759
Driftsresultat		-858 049	361 047
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	1 447
Annen renteinntekt		234	0
Annen finansinntekt		0	680
Annen rentekostnad		10 824	0
Resultat av finansposter		-10 590	2 127
Ordinært resultat før skattekostnad		-868 639	363 174
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-186 658	79 898
Ordinært resultat		-681 981	283 276
Årsresultat	3	-681 981	283 276
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	283 276
Overført til udekket tap		265 827	0
Overført fra annen egenkapital		416 155	0
Sum overføringer		-681 981	283 276



BALANSE

SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	105 621	0
Sum immaterielle eiendeler		105 621	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	559 340	396 459
Sum varige driftsmidler	5	559 340	396 459
Sum anleggsmidler		664 961	396 459
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 180	100 486
Andre kortsiktige fordringer		209 889	2 545
Sum fordringer		213 069	103 031
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 931 495	1 021 935
Sum omløpsmidler		2 144 564	1 124 966
Sum eiendeler		2 809 525	1 521 426



BALANSE

SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	238 494
Udekket tap		-443 488	0
Sum opptjent egenkapital		-443 488	238 494
Sum egenkapital	3	186 512	868 494
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	6	0	12 003
Sum avsetning for forpliktelser		0	12 003
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 893	0
Leverandørgjeld		1 983 186	180 771
Betalbar skatt	6	0	69 034
Skyldig offentlige avgifter	2	289 363	170 835
Annen kortsiktig gjeld		339 570	220 288
Sum kortsiktig gjeld		2 623 012	640 929
Sum gjeld		2 623 012	652 932
Sum egenkapital og gjeld		2 809 525	1 521 426

06.04.2021

Styret i Sentrum Tannhelse Kristiansund AS

Gøran Aass
Styreleder

Karl Fredrik Edward Kristian Ahlgren
Styremedlem/daglig leder



Sentrum Tannhelse Kristiansund AS-918 310 150

Noter til årsregnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 902 750	1 983 234
Arbeidsgiveravgift	404 663	286 593
Pensjonskostnader	79 270	0
Andre ytelser	57 576	102 837
Sum	3 444 259	2 372 664

Selskapet har i 2020 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven er iverksatt.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

REVISOR

Selskapet har valgt å revidere regnskapet for 2020 på bakgrunn av at selskapet i 2021 vil være revisjonspliktig.

PERSONLIG EIERE

Aksjonær har gjeld til selskapet på kr 2 545. Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 2 Bundne midler

I posten inngår følgende:	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	149 705	76 372
Sum	149 705	76 372
Skyldige skattetrekkmidler	149 657	76 332

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	630 000	416 155	-177 661	868 494
Pr. 01.01.2020	630 000	416 155	-177 661	868 494
Årets underskudd		-416 155	-265 827	-681 981
Pr. 31.12.2020	630 000	0	-443 488	186 513

Over 50% av aksjekapitalen er tapt, men årsregnskapet avlegges likevel under forutsetning om fortsatt drift, jf. Regnskapsloven §3-3.

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -681 981 etter skatt, mot et overskudd på kr. 283 276 i 2019. Likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Hovedinntekten



består av leieinntekter fra tannlegene og denne reguleres etter behov. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Selskapet har vært i en omstrukturingsprosess og forventer en positiv utvikling i årene som kommer.

Med bakgrunn i ovennevnte mener styret likevel at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	630 000	1,0	630 000
Sum	630 000		630 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gøran Aass	315 000	50,0	50,0
Karl Fredrik Edward Kristian Ahlgren	315 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	630 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Karl Fredrik Edward Kristian Ahlgren	Styremedlem/daglig leder	315 000
Gøran Aass	Styreleder	315 000
Totalt antall aksjer		630 000

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	761 730	761 730
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	371 181	371 181
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 132 911	1 132 911
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.20	365 271	365 271
+ Årets ordinære avskrivninger	208 300	208 300
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	573 571	573 571
Bokført verdi 01.01.20	396 459	396 459
+ Tilgang i året	371 181	371 181
- Årets avskrivning og nedskrivning	208 300	208 300
= Bokført verdi 31.12.20	559 340	559 340
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-69 034	69 034
Endring i utsatt skatt	-117 624	10 864
Skattekostnad ordinært resultat	-186 658	79 898
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-868 639	363 174
Permanente forskjeller	20 188	0
Endring i midlertidige forskjeller	55 823	39 798
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-89 181
Skattepliktig inntekt	-792 628	313 791
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	69 034
Skatt på tilbakeført underskudd	-69 034	0
Sum betalbar skatt i balansen	-69 034	69 034

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-1 268	54 565	55 833
Fordringer	10	0	-10
Sum	-1 258	54 565	55 823
Akkumulert fremførbart underskudd	-478 837	0	478 837
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-480 095	54 565	534 660
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-105 621	12 004	117 625