



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 831 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIL TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 7
0160 OSLO

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: Mehdi Sorodi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 003 331	21 241 920
Sum inntekter		31 003 331	21 241 920
Kostnader			
Varekostnad		13 053 050	10 866 705
Lønnskostnad	4, 5	3 669 871	3 480 450
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	368 744	240 917
Annen driftskostnad	4	7 966 672	4 202 459
Sum kostnader		25 058 336	18 790 531
Driftsresultat		5 944 995	2 451 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 098	3 561
Annen finansinntekt		12 115	3 242
Sum finansinntekter		21 214	6 803
Annen rentekostnad		10 560	26 798
Annen finanskostnad		572 584	297 669
Sum finanskostnader		583 143	324 466
Netto finans		-561 930	-317 664
Ordinært resultat før skattekostnad		5 383 065	2 133 725
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 187 202	383 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 195 863	1 750 137
Årsresultat		4 195 863	1 750 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 195 863	1 750 137
Totalresultat		4 195 863	1 750 137
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap			381 287
Avsatt til annen egenkapital	6	4 195 863	1 368 850
Sum overføringer og disponeringer		4 195 863	1 750 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
www.smiltannlegesenter.no	8, 9	28 683	49 023
Sum immaterielle eiendeler		28 683	49 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	655 975	706 467
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	214 209	204 957
Sum varige driftsmidler		870 184	911 423
Sum anleggsmidler		898 867	960 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	722 172	290 629
Andre kortsiktige fordringer		89 801	122 175
Sum fordringer		811 973	412 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 552 480	2 369 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 552 480	2 369 732
Sum omløpsmidler		7 364 453	2 782 536
SUM EIENDELER		8 263 321	3 742 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 300	30 300
Sum innskutt egenkapital		30 300	30 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	4 197 476	1 381 613
Sum opptjent egenkapital		4 197 476	1 381 613
Sum egenkapital		4 227 776	1 411 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	11 218	16 096
Sum avsetninger for forpliktelser		11 218	16 096
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			49 970
Sum annen langsiktig gjeld			49 970
Sum langsiktig gjeld		11 218	66 066
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		919 971	593 865
Betalbar skatt	2	1 192 080	239 957
Skyldig offentlige avgifter		285 258	222 766
Annen kortsiktig gjeld		1 627 018	1 208 416
Sum kortsiktig gjeld		4 024 326	2 265 004
Sum gjeld		4 035 544	2 331 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 263 321	3 742 983



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 576696

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 831 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMIL TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Tordenskiolds gate 7
0160 OSLO

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: Mehdi Sorodi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 04.08.2021



Organisasjonsnr: 918 831 762
SMIL TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	31 003 331	21 241 920
Sum inntekter		31 003 331	21 241 920
Kostnader			
Varekostnad		13 053 050	10 866 705
Lønnskostnad	4, 5	3 669 871	3 480 450
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	368 744	240 917
Annen driftskostnad	4	7 966 672	4 202 459
Sum kostnader		25 058 336	18 790 531
Driftsresultat		5 944 995	2 451 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 098	3 561
Annen finansinntekt		12 115	3 242
Sum finansinntekter		21 214	6 803
Annen rentekostnad		10 560	26 798
Annen finanskostnad		572 584	297 669
Sum finanskostnader		583 143	324 466
Netto finans		-561 930	-317 664
Ordinært resultat før skattekostnad		5 383 065	2 133 725
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 187 202	383 588
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 195 863	1 750 137
Årsresultat		4 195 863	1 750 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 195 863	1 750 137
Totalresultat		4 195 863	1 750 137
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			381 287
Avsatt til annen egenkapital	6	4 195 863	1 368 850
Sum overføringer og disponeringer		4 195 863	1 750 137





Organisasjonsnr: 918 831 762
SMIL TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
www.smiltannlegesenter.no	8, 9	28 683	49 023
Sum immaterielle eiendeler		28 683	49 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	8, 9	655 975	706 467
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	8, 9	214 209	204 957
Sum varige driftsmidler		870 184	911 423
Sum anleggsmidler		898 867	960 447
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	722 172	290 629
Andre kortsiktige			
fordringer		89 801	122 175
Sum fordringer		811 973	412 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	7	6 552 480	2 369 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 552 480	2 369 732
Sum omløpsmidler		7 364 453	2 782 536
SUM EIENDELER		8 263 321	3 742 983
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 300	30 300
Sum innskutt egenkapital		30 300	30 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	4 197 476	1 381 613
Sum opptjent egenkapital		4 197 476	1 381 613
Sum egenkapital		4 227 776	1 411 913



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	11 218	16 096
Sum avsetninger for forpliktelseser		11 218	16 096
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			49 970
Sum annen langsiktig gjeld			49 970
Sum langsiktig gjeld		11 218	66 066
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		919 971	593 865
Betalbar skatt	2	1 192 080	239 957
Skyldig offentlige avgifter		285 258	222 766
Annen kortsiktig gjeld		1 627 018	1 208 416
Sum kortsiktig gjeld		4 024 326	2 265 004
Sum gjeld		4 035 544	2 331 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 263 321	3 742 983



Organisasjonsnr: 918 831 762
SMIL TANNLEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.00



Electronic signature

Signed by

Sorodi, Mehdi

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

14.07.2021 08.26.41

Date of birth

1971-11-30

Signature method

BankID Mobil (NO)

Signed by

SORODI, ALI REZA

(Identity verified with BankID Mobil (NO))



Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

14.07.2021 08.58.49

Date of birth

1981-01-22

Signature method

BankID Mobil (NO)



Årsregnskap 2020 for Smil Tannlegesenter AS



- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning



Resultatregnskap			
Smil Tannlegesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	31 003 331	21 241 920
Sum driftsinntekter		31 003 331	21 241 920
Varekostnad		13 053 050	10 866 705
Lønnskostnad	4, 5	3 669 871	3 480 450
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ⁸		368 744	240 917
Annen driftskostnad	4	7 966 672	4 202 459
Sum driftskostnader		25 058 336	18 790 531
Driftsresultat		5 944 995	2 451 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 098	3 561
Annen finansinntekt		12 115	3 242
Annen rentekostnad		10 560	26 798
Annen finanskostnad		572 584	297 669
Resultat av finansposter		-561 930	-317 664
Ordinært resultat før skattekostnad		5 383 065	2 133 725
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 187 202	383 588
Ordinært resultat		4 195 863	1 750 137
Årsresultat		4 195 863	1 750 137
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	381 287
Avsatt til annen egenkapital	6	4 195 863	1 368 850
Sum overføringer		4 195 863	1 750 137



Balanse			
Smil Tannlegesenter AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
www.smiltannlegesenter.no	8, 9	28 683	49 023
Sum immaterielle eiendeler		28 683	49 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	655 975	706 467
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	214 209	204 957
Sum varige driftsmidler		870 184	911 423
Sum anleggsmidler		898 867	960 447
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	722 172	290 629
Andre kortsiktige fordringer		89 801	122 175
Sum fordringer		811 973	412 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 552 480	2 369 732
Sum omløpsmidler		7 364 453	2 782 536
Sum eiendeler		8 263 321	3 742 983

Smil Tannlegesenter AS

Side 3



Balanse			
Smil Tannlegesenter AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 300	30 300
Sum innskutt egenkapital		30 300	30 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	4 197 476	1 381 613
Sum opptjent egenkapital		4 197 476	1 381 613
Sum egenkapital		4 227 776	1 411 913
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	11 218	16 096
Sum avsetning for forpliktelser		11 218	16 096
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	49 970
Sum annen langsiktig gjeld		0	49 970
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		919 971	593 865
Betalbar skatt	2	1 192 080	239 957
Skyldig offentlige avgifter		285 258	222 766
Annen kortsiktig gjeld		1 627 018	1 208 416
Sum kortsiktig gjeld		4 024 326	2 265 004
Sum gjeld		4 035 544	2 331 070
Sum egenkapital og gjeld		8 263 321	3 742 983
Oslo, 14.05.2021 Styret i Smil Tannlegesenter AS			
_____ Ali Reza Sorodi styreleder		_____ Mehdi Sorodi styremedlem	



Note1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 192 080	374 578
Endring i utsatt skatt	-4 878	9 010
Skattekostnad ordinært resultat	1 187 202	383 588
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 383 065	2 133 725
Permanente forskjeller	13 304	53 593
Endring i midlertidige forskjeller	22 176	-484 690
Skattepliktig inntekt	5 418 545	1 702 628
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 192 080	374 578
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-134 621
Sum betalbar skatt i balansen	1 192 080	239 957

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	50 990	73 166	22 176
Sum	50 990	73 166	22 176
Grunnlag for utsatt skatt	50 990	73 166	22 176
Utsatt skatt (22 %)	11 218	16 097	4 879



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Smil Tannlegesenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 300
Sum	30 000		30 300

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SORODI INVEST AS	18 000	60,0	60,0
SORODI CAPITAL AS	12 000	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder indirekte:

Navn	Verv	Ordinære
Mehdi Sorodi	styremedlem	12 000
Ali Reza Sorodi	styreleder	18 000
Totalt antall aksjer		30 000



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 000 286	2 928 894
Arbeidsgiveravgift	425 673	417 921
Pensjonskostnader	47 858	13 841
Andre ytelser	196 054	119 794
Sum	3 669 871	3 480 450

Selskapet har i 2020 sysselsatt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Det er inngått leieavtale med styremedlem Mehdi Sorodi for utleie av kontorlokaler og lager til NOK 5 000 per mnd inkl. internett og strøm.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 45 938 som er i helhet gjelder revisjon.

Note 5 Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 300	1 381 613	1 411 913
Tileggsutbytte		-1 380 000	-1 380 000
Pr 01.01.2020	30 300	1 613	31 913
Årets resultat		4 195 863	4 195 863
Pr 31.12.2020	30 300	4 197 476	4 227 776

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 197 124 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 140 570.

I tillegg til depositum med kr 186 979.



Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	887 468	256 619	71 366	1 215 453
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	201 726	111 906		313 631
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 089 194	368 524	71 366	1 529 084
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	412 718	174 529	42 684	629 931
= Bokført verdi 31.12.20	676 475	193 995	28 682	899 153
Årets ordinære avskrivninger	231 717	116 687	20 340	368 744
Økonomisk levetid	5 år	3 år	3 år	

Note 9 Pant

DNB Bank ASA har pant i følgende aktiva tilhørende Smil Tannlegesenter AS:

- NOK 1 000 000 pant i driftsmidler
- NOK 1 000 000 pant i Faktoringssavtale
- NOK 1 000 000 pant i Varelager

Spesifikasjon av forpliktelse:

- Betalingsgaranti på NOK 166 724
- Betalingsgaranti på NOK 130 240

Styrmedleme, Mehdi Sorodi og Ali Reza Sorodi, stiller som personlig kausjonister med solidaransvar for inntil kr 1 800 000 hver overfor DNB Bank ASA.

Note 10 Korona - fortsatt drift - Offentlig tilskudd

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil kunne, etter styrets vurdering ikke bli påvirket ved fallende driftsinntekter, utover mars og april 2020.

Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har i perioden søkt og mottatt tilskudd i kompensasjonsordningen på tilsammen kr 168 632 for perioden april og mars per 31.12.2020.



Til generalforsamlingen i Smil Tannlegesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Smil Tannlegesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 195 863. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i 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 (ledelsen) 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet 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:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistret

www.plus-revisjon.no




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 bokføringsskikk i Norge.

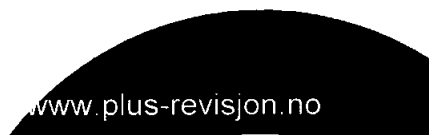
Oslo, 14.07.2021

Plus Revisjon AS


Kolbjørn Framhus
statsautorisert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Ora.nr. 990 422 052 MVA. Foretaksregistrert



www.plus-revisjon.no



Årsregnskap 2020 for Smil Tannlegesenter AS

Smil
Tannlegesenter

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisors beretning



Resultatregnskap			
Smil Tannlegesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	31 003 331	21 241 920
Sum driftsinntekter		31 003 331	21 241 920
Varekostnad		13 053 050	10 866 705
Lønnskostnad	4, 5	3 669 871	3 480 450
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ⁸		368 744	240 917
Annen driftskostnad	4	7 966 672	4 202 459
Sum driftskostnader		25 058 336	18 790 531
Driftsresultat		5 944 995	2 451 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 098	3 561
Annen finansinntekt		12 115	3 242
Annen rentekostnad		10 560	26 798
Annen finanskostnad		572 584	297 669
Resultat av finansposter		-561 930	-317 664
Ordinært resultat før skattekostnad		5 383 065	2 133 725
Skattekostnad på ordinært resultat	2	1 187 202	383 588
Ordinært resultat		4 195 863	1 750 137
Årsresultat		4 195 863	1 750 137
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	381 287
Avsatt til annen egenkapital	6	4 195 863	1 368 850
Sum overføringer		4 195 863	1 750 137



Balanse			
Smil Tannlegesenter AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
www.smiltannlegesenter.no	8, 9	28 683	49 023
Sum immaterielle eiendeler		28 683	49 023
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	655 975	706 467
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8, 9	214 209	204 957
Sum varige driftsmidler		870 184	911 423
Sum anleggsmidler		898 867	960 447
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	722 172	290 629
Andre kortsiktige fordringer		89 801	122 175
Sum fordringer		811 973	412 804
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	6 552 480	2 369 732
Sum omløpsmidler		7 364 453	2 782 536
Sum eiendeler		8 263 321	3 742 983



Balanse			
Smil Tannlegesenter AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 6	30 300	30 300
Sum innskutt egenkapital		30 300	30 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	4 197 476	1 381 613
Sum opptjent egenkapital		4 197 476	1 381 613
Sum egenkapital		4 227 776	1 411 913
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	11 218	16 096
Sum avsetning for forpliktelser		11 218	16 096
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	49 970
Sum annen langsiktig gjeld		0	49 970
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		919 971	593 865
Betalbar skatt	2	1 192 080	239 957
Skyldig offentlige avgifter		285 258	222 766
Annen kortsiktig gjeld		1 627 018	1 208 416
Sum kortsiktig gjeld		4 024 326	2 265 004
Sum gjeld		4 035 544	2 331 070
Sum egenkapital og gjeld		8 263 321	3 742 983
Oslo, 14.05.2021 Styret i Smil Tannlegesenter AS			
_____ Ali Reza Sorodi styreleder		_____ Mehdi Sorodi styremedlem	



Note1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 192 080	374 578
Endring i utsatt skatt	-4 878	9 010
Skattekostnad ordinært resultat	1 187 202	383 588
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 383 065	2 133 725
Permanente forskjeller	13 304	53 593
Endring i midlertidige forskjeller	22 176	-484 690
Skattepliktig inntekt	5 418 545	1 702 628
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 192 080	374 578
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-134 621
Sum betalbar skatt i balansen	1 192 080	239 957

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	50 990	73 166	22 176
Sum	50 990	73 166	22 176
Grunnlag for utsatt skatt	50 990	73 166	22 176
Utsatt skatt (22 %)	11 218	16 097	4 879



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Smil Tannlegesenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 300
Sum	30 000		30 300

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SORODI INVEST AS	18 000	60,0	60,0
SORODI CAPITAL AS	12 000	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder indirekte:

Navn	Verv	Ordinære
Mehdi Sorodi	styremedlem	12 000
Ali Reza Sorodi	styreleder	18 000
Totalt antall aksjer		30 000



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 000 286	2 928 894
Arbeidsgiveravgift	425 673	417 921
Pensjonskostnader	47 858	13 841
Andre ytelser	196 054	119 794
Sum	3 669 871	3 480 450

Selskapet har i 2020 sysselsatt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Det er inngått leieavtale med styremedlem Mehdi Sorodi for utleie av kontorlokaler og lager til NOK 5 000 per mnd inkl. internett og strøm.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 45 938 som er i helhet gjelder revisjon.

Note 5 Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 300	1 381 613	1 411 913
Tileggsutbytte		-1 380 000	-1 380 000
Pr 01.01.2020	30 300	1 613	31 913
Årets resultat		4 195 863	4 195 863
Pr 31.12.2020	30 300	4 197 476	4 227 776

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 197 124 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 140 570.

I tillegg til depositum med kr 186 979.



Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsløse inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	887 468	256 619	71 366	1 215 453
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	201 726	111 906		313 631
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 089 194	368 524	71 366	1 529 084
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	412 718	174 529	42 684	629 931
= Bokført verdi 31.12.20	676 475	193 995	28 682	899 153
Årets ordinære avskrivninger	231 717	116 687	20 340	368 744
Økonomisk levetid	5 år	3 år	3 år	

Note 9 Pant

DNB Bank ASA har pant i følgende aktiva tilhørende Smil Tannlegesenter AS:

- NOK 1 000 000 pant i driftsmidler
- NOK 1 000 000 pant i Faktoringssavtale
- NOK 1 000 000 pant i Varelager

Spesifikasjon av forpliktelse:

- Betalingsgaranti på NOK 166 724
- Betalingsgaranti på NOK 130 240

Styrmedleme, Mehdi Sorodi og Ali Reza Sorodi, stiller som personlig kausjonister med solidaransvar for inntil kr 1 800 000 hver overfor DNB Bank ASA.

Note 10 Korona - fortsatt drift - Offentlig tilskudd

Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil kunne, etter styrets vurdering ikke bli påvirket ved fallende driftsinntekter, utover mars og april 2020.

Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har i perioden søkt og mottatt tilskudd i kompensasjonsordningen på tilsammen kr 168 632 for perioden april og mars per 31.12.2020.