



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Magnus Svean Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 233 402	5 063 040
Annen driftsinntekt		69 894	166
Sum inntekter		19 303 296	5 063 206
Kostnader			
Varekostnad		8 497 649	2 756 311
Lønnskostnad	3	3 536 877	1 456 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	423 700	42 612
Annen driftskostnad	3	7 839 179	1 675 628
Sum kostnader		20 297 405	5 930 600
Driftsresultat		-994 109	-867 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 213	113
Annen finansinntekt			90
Sum finansinntekter		2 213	203
Annen rentekostnad		200 442	13 835
Annen finanskostnad		4 807	1 373
Sum finanskostnader		205 250	15 208
Netto finans		-203 037	-15 005
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 197 146	-882 399
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-263 372	-186 301
Ordinært resultat etter skattekostnad		-933 774	-696 098
Årsresultat	5	-933 774	-696 098
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-933 774	-696 097
Totalresultat		-933 774	-696 097



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	-933 773	-362 439
Avsatt til annen egenkapital			-333 659
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-933 774	-696 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	1 226 561	345 289
Goodwill	4, 6	503 750	
Sum immaterielle eiendeler	4	1 730 311	345 289
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 231 803	
Maskiner og anlegg	4	513 986	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	628 836	461 583
Sum varige driftsmidler	4	2 374 625	461 583
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	
Sum anleggsmidler		4 125 936	806 872
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	526 726	93 993
Fordringer			
Kundefordringer	11	443 640	39 458
Andre kortsiktige fordringer		207 469	21 145
Konsernfordringer		200 923	
Sum fordringer		852 032	60 603
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	614 645	410 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		614 645	410 933
Sum omløpsmidler		1 993 403	565 529
SUM EIENDELER		6 119 339	1 372 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	495 000	495 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		4 951 531	337 531
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		5 440 961	832 531
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 427 188	362 439
Sum opptjent egenkapital		-3 427 188	-362 439
Sum egenkapital	5	2 013 773	470 092
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	525 000	
Langsiktig konserngjeld	8, 9	766 921	
Øvrig langsiktig gjeld			137 108
Sum annen langsiktig gjeld		1 291 921	137 108
Sum langsiktig gjeld		1 291 921	137 108
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 250 938	613 006
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		165 600	52 937
Annen kortsiktig gjeld		397 108	99 258
Sum kortsiktig gjeld		2 813 645	765 201
Sum gjeld		4 105 566	902 309

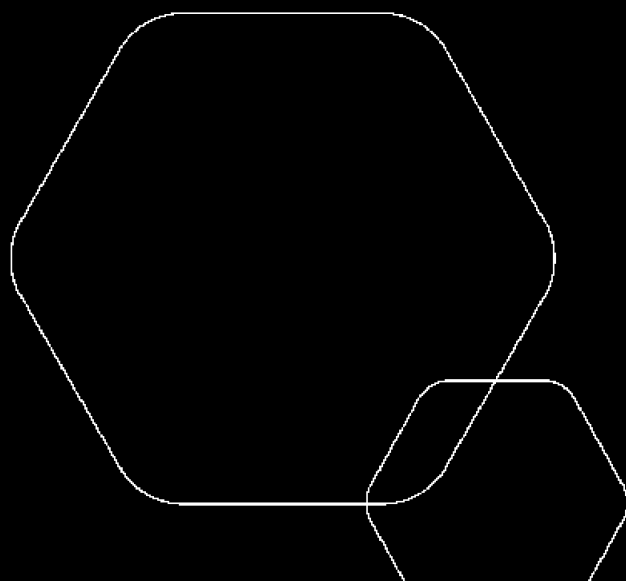


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 119 339	1 372 401



Årsregnskap 2019
Vital Tannhelse Norge AS



Org.nr.: 989 211 374

**RESULTATREGNSKAP**

VITAL TANNHELSE NORGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		19 233 402	5 063 040
Annen driftsinntekt		69 894	166
Sum driftsinntekter		19 303 296	5 063 206
Varekostnad		8 497 649	2 756 311
Lønnskostnad	3	3 536 877	1 456 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	423 700	42 612
Annen driftskostnad	3	7 839 179	1 675 628
Sum driftskostnader		20 297 405	5 930 600
Driftsresultat		-994 109	-867 394
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra selskap i konsern		2 213	113
Annen finansinntekt		0	90
Rentekostnad til selskap i konsern		108 000	13 835
Annen rentekostnad		92 442	0
Annen finanskostnad		4 807	1 373
Resultat av finansposter		-203 037	-15 005
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 197 146	-882 399
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-263 372	-186 301
Ordinært resultat		-933 774	-696 098
Årsresultat	5	-933 774	-696 098
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-362 439
Avsatt til annen egenkapital		0	-333 659
Overført til udekket tap	1	933 773	0
Sum overføringer		-933 774	-696 098



BALANSE

VITAL TANNHELSE NORGE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1	1 226 561	345 289
Goodwill	4, 6	503 750	0
Sum immaterielle eiendeler	4	1 730 311	345 289
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 231 803	0
Maskiner og anlegg	4	513 986	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	628 836	461 583
Sum varige driftsmidler	4	2 374 625	461 583
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		21 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	0
Sum anleggsmidler		4 125 936	806 872
OMLØPSMIDLER			
Varelager	10	526 726	93 993
FORDRINGER			
Kundefordringer	11	443 640	39 458
Andre kortsiktige fordringer		207 469	21 145
Fordring på selskap i konsern		200 923	0
Sum fordringer		852 032	60 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	614 645	410 933
Sum omløpsmidler		1 993 403	565 529
Sum eiendeler		6 119 339	1 372 401



BALANSE

VITAL TANNHELSE NORGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	495 000	495 000
Overkurs		4 951 531	337 531
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		5 440 961	832 531
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 427 188	-362 439
Sum opptjent egenkapital		-3 427 188	-362 439
Sum egenkapital	5	2 013 773	470 092
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	525 000	0
Langsiktig gjeld til selskap i konsern	8, 9	766 921	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	137 108
Sum annen langsiktig gjeld		1 291 921	137 108
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 250 938	613 006
Skyldig offentlige avgifter		165 600	52 937
Annen kortsiktig gjeld		397 108	99 258
Sum kortsiktig gjeld		2 813 645	765 201
Sum gjeld		4 105 566	902 309
Sum egenkapital og gjeld		6 119 339	1 372 401

LYSAKER, 31.08.2020
Styret i Vital Tannhelse Norge AS

Ulf Reidar Pedersen
styreleder

Magnus Svean Pedersen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

FUSJON

Selskapet fusjonerte pr 01.01.2019 med Oslo Tannlegevakt AS og Indre Arna tannlegesenter AS med regnskapsmessig konsernkontunitet og skattemessig kontunitet. Sammenstillingstallene er i medhold av regnskapsloven § 6-6 ikke omarbeidet.



Note 1 Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-263 372	-196 046
Skattekostnad ordinært resultat	-263 372	-196 046
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 197 146	-926 691
Permanente forskjeller	0	4 168
Endring i midlertidige forskjeller	-450 019	72 190
Skattepliktig inntekt	-1 647 165	-850 333
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-758 361	-1 280 379	-522 018
Fordringer	-314 000	-242 001	71 999
Sum	-1 072 361	-1 522 380	-450 019
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 502 659	-2 855 494	1 647 165
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 575 020	-4 377 874	1 197 146
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 226 504	-963 132	263 372

Org nummer: 819 764 492 og 994 900 080 er fusjonert inn i selskapet. IB beregnet utsatt skattefordel i noten vil derfor ikke stemme med regnskapet da sammenligningstallene ikke er omarbeidet.



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VITAL TANNHELSE NORGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	495	1 000,00	495 000
Sum	495		495 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vital Tannhelse AS	495	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	495	100,0	100,0

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 213 223	1 307 172
Arbeidsgiveravgift	195 691	0
Andre ytelser	127 963	148 876
Sum	3 536 877	1 456 048

Selskapet har i 2019 sysselsatt 7,5 årsverk. Klinikken har vært organisert med klinikkoordinatorer på den respektive lokasjon. Det er ikke utbetalt honorarer til styret eller daglig leder.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 115 656. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 875.



Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Kontor maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2019	650 000	1 474 970	607 317	675 857	3 408 144
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			1 481 426	388 146	1 869 572
= Anskaffelseskost 31.12.2019	650 000	1 474 970	607 317	675 857	5 277 716
Akk avskrivninger 31.12.2019	146 250	243 167	102 257	435 167	872 767
Akk nedskrivninger 31.12.2019			1 472 500		1 472 500
= Bokført verdi 31.12.2019	503 750	1 231 803	513 986	628 836	2 878 375
Årets ordinære avskrivninger	70 800	75 000	77 700	200 200	423 700
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	5 år	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	495 000	337 531	0	-396 987	435 544
Pr 01.01.2019	495 000	337 531	0	-396 987	435 544
Årets resultat				-933 774	-933 774
Tilgang fusjon		4 614 000	-5 570	-2 096 427	2 512 003
Pr 31.12.2019	495 000	4 951 531	-5 570	-3 427 188	2 013 773

Note 6 Goodwill

Balanseført goodwill er knyttet til kjøp av inventar, utstyr, varelager og portefølje, samt overtakelse av leiekontrakt, ifm etableringen av Oslo Tannlegevakt AS. Goodwillen avskrives over 10 år.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 234 876.



Note 8 Ansvarlig lån

Lånet er gitt av Vital Tannhelse AS og er prioritert etter all annen gjeld. Ansvarlig lånekapital skal nedbetales over 7 år. Renten er pt 6 %, men kan endres med en måneds skriftlig varsel. Lånet utgjør kr. 776 921,-.

Note 9 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjon	525 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	766 921	137 108
Sum annen langsiktig gjeld	1 291 921	137 108

Lån til kredittinstitusjon er sikret med pant i eiendom utenfor selskapene.

Note 10 Varelager

	2019	2018
Lager av ferdigvarer	526 726	93 933
Sum	526 726	93 933

Samlet varelager for avdelingene i Vital Tannhelse Norge AS pr. 31.12.2019 vurdert til anskaffelseskost på kr 526 726,-.

Note 11 Pasientfordringer

	2019	2018
Pasientfordringer til pålydende	757 640	151 458
Avsetning til tap	314 000	112 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	443 640	39 458
Endring i avsetning til tap	72 000	0
Realiserte tap	71 804	0
Sum resultatførte tap på krav	143 804	0



Note 12 Fusjon

Den 19.10 2019 ble fusjonsplanen mellom Vital Tannhelse Alta AS, Indre Arna Tannlegesenter AS og Oslo Tannlegevakt AS besluttet godkjent i ekstraordinær generalforsamling i de respektive selskaper.

Formålet med fusjonen var å forenkle selskapsstrukturen da en organisering av i tre juridiske enheter ble vurdert som uhensiktsmessig. Fusjonen er gjennomført med selskapskontinuitet og regulert av aksjelovens §13-24 jfr § 13 - 1 flg fusjon mellom aksjeselskaper som er heleid av samme eier, der Vital Tannhelse Alta AS var overtakende selskap.

Som en del av prosessen ble det besluttet navneendring på Vital Tannhelse Alta AS til Vital Tannhelse Norge AS.

Note 13 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Vital Tannhelse Norge AS vil i samarbeid med morselskapet og eier av morselskapet jobbe for å få plass en mer tilpasset og langsiktig finansiering av selskapets aktiviteter.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Covid 19 situasjonen

Med bakgrunn i det globale utbruddet av koronaviruset og norske myndigheters påfølgende tiltak for å stanse spredning av nevnte, ble Vital Tannhelse Norge AS nødt til å stenge virksomhetens klinikker i Alta, Indre Arna og Majorstua. Alle ansatte ble permittert med virkning fra 17.3 2020. Åpning av klinikkene ble gjort den 20.4 2020.



SIGNICAT

Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
Vital Tannhelse Norge AS - årsregnskap 2019.pdf	Pedersen, Ulf Reidar	22.01.1955	17.06.2020 15:44
Vital Tannhelse Norge AS - årsregnskap 2019.pdf	Pedersen, Magnus Svean	21.05.1983	17.06.2020 15:41

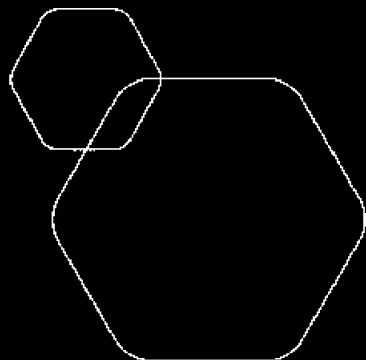
This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.

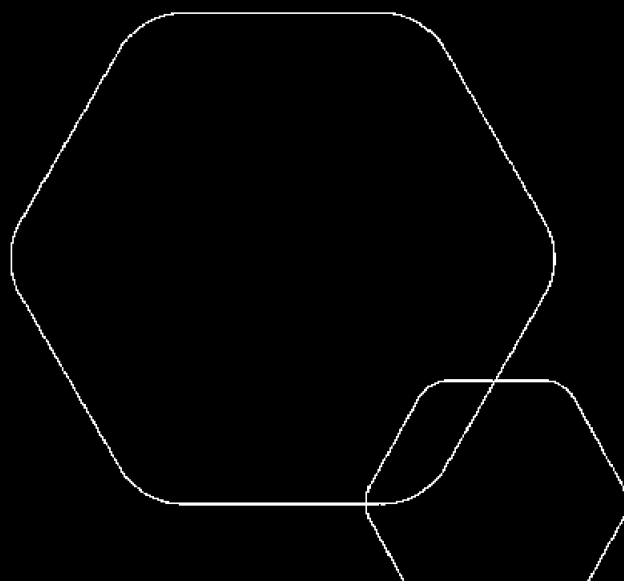


This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2019
Vital Tannhelse Norge AS



Org.nr.: 989 211 374



RESULTATREGNSKAP

VITAL TANNHELSE NORGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		19 233 402	5 063 040
Annen driftsinntekt		69 894	166
Sum driftsinntekter		19 303 296	5 063 206
Varekostnad		8 497 649	2 756 311
Lønnskostnad	3	3 536 877	1 456 048
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	423 700	42 612
Annen driftskostnad	3	7 839 179	1 675 628
Sum driftskostnader		20 297 405	5 930 600
Driftsresultat		-994 109	-867 394
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra selskap i konsern		2 213	113
Annen finansinntekt		0	90
Rentekostnad til selskap i konsern		108 000	13 835
Annen rentekostnad		92 442	0
Annen finanskostnad		4 807	1 373
Resultat av finansposter		-203 037	-15 005
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 197 146	-882 399
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-263 372	-186 301
Ordinært resultat		-933 774	-696 098
Årsresultat	5	-933 774	-696 098
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-362 439
Avsatt til annen egenkapital		0	-333 659
Overført til udekket tap	1	933 773	0
Sum overføringer		-933 774	-696 098



BALANSE

VITAL TANNHELSE NORGE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	1	1 226 561	345 289
Goodwill	4, 6	503 750	0
Sum immaterielle eiendeler	4	1 730 311	345 289
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 231 803	0
Maskiner og anlegg	4	513 986	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	628 836	461 583
Sum varige driftsmidler	4	2 374 625	461 583
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		21 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	0
Sum anleggsmidler		4 125 936	806 872
OMLØPSMIDLER			
Varelager	10	526 726	93 993
FORDRINGER			
Kundefordringer	11	443 640	39 458
Andre kortsiktige fordringer		207 469	21 145
Fordring på selskap i konsern		200 923	0
Sum fordringer		852 032	60 603
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	614 645	410 933
Sum omløpsmidler		1 993 403	565 529
Sum eiendeler		6 119 339	1 372 401



BALANSE

VITAL TANNHELSE NORGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	495 000	495 000
Overkurs		4 951 531	337 531
Annen innskutt egenkapital		-5 570	0
Sum innskutt egenkapital		5 440 961	832 531
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 427 188	-362 439
Sum opptjent egenkapital		-3 427 188	-362 439
Sum egenkapital	5	2 013 773	470 092
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	525 000	0
Langsiktig gjeld til selskap i konsern	8, 9	766 921	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	137 108
Sum annen langsiktig gjeld		1 291 921	137 108
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 250 938	613 006
Skyldig offentlige avgifter		165 600	52 937
Annen kortsiktig gjeld		397 108	99 258
Sum kortsiktig gjeld		2 813 645	765 201
Sum gjeld		4 105 566	902 309
Sum egenkapital og gjeld		6 119 339	1 372 401

LYSAKER, 17.06.2020

Styret i Vital Tannhelse Norge AS

Ulf Reidar Pedersen
styreleder

Magnus Svean Pedersen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

FUSJON

Selskapet fusjonerte pr 01.01.2019 med Oslo Tannlegevakt AS og Indre Arna tannlegesenter AS med regnskapsmessig konsernkontunitet og skattemessig kontunitet. Sammenstillingstallene er i medhold av regnskapsloven § 6-6 ikke omarbeidet.



Note 1 Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-263 372	-196 046
Skattekostnad ordinært resultat	-263 372	-196 046
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 197 146	-926 691
Permanente forskjeller	0	4 168
Endring i midlertidige forskjeller	-450 019	72 190
Skattepliktig inntekt	-1 647 165	-850 333
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-758 361	-1 280 379	-522 018
Fordringer	-314 000	-242 001	71 999
Sum	-1 072 361	-1 522 380	-450 019
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 502 659	-2 855 494	1 647 165
Grunnlag for utsatt skattefordel	-5 575 020	-4 377 874	1 197 146
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 226 504	-963 132	263 372

Org nummer: 819 764 492 og 994 900 080 er fusjonert inn i selskapet. IB beregnet utsatt skattefordel i noten vil derfor ikke stemme med regnskapet da sammenligningstallene ikke er omarbeidet.



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VITAL TANNHELSE NORGE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	495	1 000,00	495 000
Sum	495		495 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vital Tannhelse AS	495	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	495	100,0	100,0

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 213 223	1 307 172
Arbeidsgiveravgift	195 691	0
Andre ytelser	127 963	148 876
Sum	3 536 877	1 456 048

Selskapet har i 2019 sysselsatt 7,5 årsverk. Klinikken har vært organisert med klinikkoordinatorer på den respektive lokasjon. Det er ikke utbetalt honorarer til styret eller daglig leder.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 115 656. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 875.



Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og fast eiendom	Maskiner og anlegg	Kontor maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2019	650 000	1 474 970	607 317	675 857	3 408 144
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			1 481 426	388 146	1 869 572
= Anskaffelseskost 31.12.2019	650 000	1 474 970	607 317	675 857	5 277 716
Akk avskrivninger 31.12.2019	146 250	243 167	102 257	435 167	872 767
Akk nedskrivninger 31.12.2019			1 472 500		1 472 500
= Bokført verdi 31.12.2019	503 750	1 231 803	513 986	628 836	2 878 375
Årets ordinære avskrivninger	70 800	75 000	77 700	200 200	423 700
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	5 år	

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	495 000	337 531	0	-396 987	435 544
Pr 01.01.2019	495 000	337 531	0	-396 987	435 544
Årets resultat				-933 774	-933 774
Tilgang fusjon		4 614 000	-5 570	-2 096 427	2 512 003
Pr 31.12.2019	495 000	4 951 531	-5 570	-3 427 188	2 013 773

Note 6 Goodwill

Balanseført goodwill er knyttet til kjøp av inventar, utstyr, varelager og portefølje, samt overtakelse av leiekontrakt, ifm etableringen av Oslo Tannlegevakt AS. Goodwillen avskrives over 10 år.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 234 876.



Note 8 Ansvarlig lån

Lånet er gitt av Vital Tannhelse AS og er prioritert etter all annen gjeld. Ansvarlig lånekapital skal nedbetales over 7 år. Renten er pt 6 %, men kan endres med en måneds skriftlig varsel. Lånet utgjør kr. 776 921,-.

Note 9 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjon	525 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	766 921	137 108
Sum annen langsiktig gjeld	1 291 921	137 108

Lån til kredittinstitusjon er sikret med pant i eiendom utenfor selskapene.

Note 10 Varelager

	2019	2018
Lager av ferdigvarer	526 726	93 933
Sum	526 726	93 933

Samlet varelager for avdelingene i Vital Tannhelse Norge AS pr. 31.12.2019 vurdert til anskaffelseskost på kr 526 726,-.

Note 11 Pasientfordringer

	2019	2018
Pasientfordringer til pålydende	757 640	151 458
Avsetning til tap	314 000	112 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	443 640	39 458
Endring i avsetning til tap	72 000	0
Realiserte tap	71 804	0
Sum resultatførte tap på krav	143 804	0



Note 12 Fusjon

Den 19.10 2019 ble fusjonsplanen mellom Vital Tannhelse Alta AS, Indre Arna Tannlegesenter AS og Oslo Tannlegevakt AS besluttet godkjent i ekstraordinær generalforsamling i de respektive selskaper.

Formålet med fusjonen var å forenkle selskapsstrukturen da en organisering av i tre juridiske enheter ble vurdert som uhensiktsmessig. Fusjonen er gjennomført med selskapskontinuitet og regulert av aksjelovens §13-24 jfr § 13 - 1 flg fusjon mellom aksjeselskaper som er heleid av samme eier, der Vital Tannhelse Alta AS var overtakende selskap.

Som en del av prosessen ble det besluttet navneendring på Vital Tannhelse Alta AS til Vital Tannhelse Norge AS.

Note 13 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Vital Tannhelse Norge AS vil i samarbeid med morselskapet og eier av morselskapet jobbe for å få plass en mer tilpasset og langsiktig finansiering av selskapets aktiviteter.

Note 14 Hendelser etter balansedagen

Covid 19 situasjonen

Med bakgrunn i det globale utbruddet av koronaviruset og norske myndigheters påfølgende tiltak for å stanse spredning av nevnte, ble Vital Tannhelse Norge AS nødt til å stenge virksomhetens klinikker i Alta, Indre Arna og Majorstua. Alle ansatte ble permittert med virkning fra 17.3 2020. Åpning av klinikkene ble gjort den 20.4 2020.



berge lundal

Til generalforsamlingen i Vital Tannhelse Norge AS

Uavhengig revisors beretning for 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vital Tannhelse Norge AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

Presisering

Selskapets finansielle situasjon er anstrengt og videre drift avhenger av at ledelsenes planlagte og iverksatte tiltak lykkes. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledesen) 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 avviklet.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uavhengig revisors beretning for 2019
Vital Tannhelse Norge AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>.

Uttalelse om andre 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, 17. juni 2020

berge & lundal revisjonsselskap as

Hans Berge

Registrert Revisor



Elektronisk signatur

Signert av

BERGE, HANS



Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

18.06.2020 10.20.08

Fødselsdato

160563

Signaturmetode

Norwegian Buypass

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.