



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 019 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE MARI TAFJORD AS
Forretningsadresse: Nils Ankers gate 5
1776 HALDEN

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: Arild Klingstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 542 391	2 824 492
Annen driftsinntekt			84 194
Sum inntekter		2 542 391	2 908 686
Kostnader			
Varekostnad		135 579	160 470
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	17 689	8 624
Annen driftskostnad	12	2 331 998	2 483 683
Sum kostnader		2 485 266	2 652 777
Driftsresultat		57 125	255 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		462	364
Sum finansinntekter		462	364
Annen rentekostnad			1
Sum finanskostnader			1
Netto finans		462	362
Ordinært resultat før skattekostnad		57 586	256 272
Skattekostnad på ordinært resultat	6	15 101	58 965
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 485	197 307
Årsresultat		42 485	197 307
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		390 000	200 000
Annen egenkapital		-347 515	-2 693
Sum overføringer og disponeringer		42 485	197 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			675
Sum immaterielle eiendeler			675
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	27 300	23 400
Sum varige driftsmidler		27 300	23 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	200 000	200 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	200 000
Sum anleggsmidler		227 300	224 075
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	9 030	28 745
Andre fordringer		46 176	48 543
Sum fordringer		55 206	77 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	667 508	834 225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		667 508	834 225
Sum omløpsmidler		722 714	911 513
SUM EIENDELER		950 014	1 135 588

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	251 244	598 759
Sum opptjent egenkapital		251 244	598 759
Sum egenkapital		281 244	628 759
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 358	45 504
Betalbar skatt	6	14 426	59 397
Annen kortsiktig gjeld		606 985	401 928
Sum kortsiktig gjeld		668 769	506 829
Sum gjeld		668 769	506 829
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 014	1 135 588



Noter 2019

TANNLEGE MARI TAFJORD AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	9 030	28 745
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 030	28 745

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 118.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	598 759	628 759
Tilleggsutbytte		(390 000)	(390 000)
Årets resultat		42 485	42 485
Egenkapital 31.12.2019	30 000	251 244	281 244

Note 4 - Fordringer og gjeld

Selskapet har en gjeld til aksjonær på kr 197 044,- .

Note 5 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Tannlegene Tafjord AS	Halden	50%	978 466	46 428

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	57 586	256 272
+/- Permanente forskjeller	(92)	(31)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 078	2 008
Årets skattegrunnlag	65 572	258 249
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	14 426	59 397
Sum	14 426	59 397
+/- Endring i utsatt skatt	675	(432)
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 101	58 965
Betalbar skatt i skattekostnad	14 426	59 397
Betalbar skatt i balansen	14 426	59 397



Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tafjord, Mari	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Mari Tafjord	30

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	64 121
Tilgang i året	21 589
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	85 710
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(40 721)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(58 410)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	27 300
Årets avskrivninger	(17 689)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(3 066)	(11 144)	8 078
Netto forskjeller	(3 066)	(11 144)	8 078
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	11 144	(11 144)
Sum midlertidige forskjeller	(3 066)	0	(3 066)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(675)	0	(675)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 452

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Revisjon

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



Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.