



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 470 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE JON BERG AS
Forretningsadresse: Welhavens gate 1
2821 GJØVIK

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: Geir Nordheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 133 804	3 945 728
Annen driftsinntekt		23 372	14 775
Sum inntekter		4 157 176	3 960 503
Kostnader			
Varekostnad		387 266	280 667
Lønnskostnad	1, 2, 3	822 436	1 082 544
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		7 400
Annen driftskostnad	12	1 398 264	1 272 206
Sum kostnader		2 607 966	2 642 817
Driftsresultat		1 549 210	1 317 686
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 587	13 132
Annen finansinntekt		1 045	
Sum finansinntekter		16 632	13 132
Annen rentekostnad		139	
Sum finanskostnader		139	
Netto finans		16 493	13 132
Ordinært resultat før skattekostnad		1 565 702	1 330 817
Skattekostnad på ordinært resultat	5	358 695	322 311
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 207 007	1 008 506
Årsresultat		1 207 007	1 008 506
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 207 007	1 008 506
Sum overføringer og disponeringer		1 207 007	1 008 506



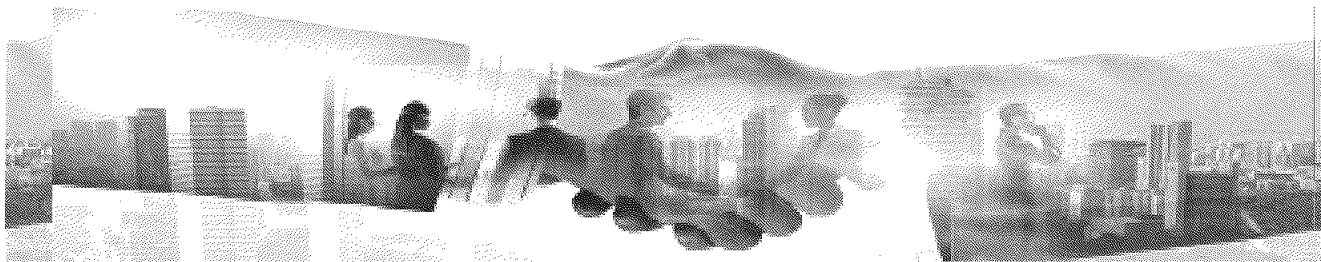
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			65 000
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	80 000
Sum anleggsmidler		15 000	80 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	60 458	70 032
Andre fordringer			171 468
Sum fordringer		60 458	241 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 913 987	3 467 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 913 987	3 467 004
Sum omløpsmidler		4 974 445	3 708 503
SUM EIENDELER		4 989 445	3 788 503
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 372 570	3 165 563
Sum opptjent egenkapital		4 372 570	3 165 563
Sum egenkapital	11	4 472 570	3 265 563
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 471	
Betalbar skatt	5	358 695	322 311
Skyldige offentlige avgifter		63 506	87 663
Annen kortsiktig gjeld		89 203	112 966
Sum kortsiktig gjeld		516 874	522 940
Sum gjeld		516 874	522 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 989 445	3 788 503



Årsregnskap for 2018

TANNLEGE JON BERG AS

Org.nr. 998 470 161

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018
TANNLEGE JON BERG AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 133 804	3 945 728
Annen driftsinntekt		23 372	14 775
Sum driftsinntekter		4 157 176	3 960 503
Varekostnad		(387 266)	(280 667)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(822 436)	(1 082 544)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	(7 400)
Annen driftskostnad	12	(1 398 264)	(1 272 206)
Sum driftskostnader		(2 607 966)	(2 642 817)
Driftsresultat		1 549 210	1 317 686
Annen renteinntekt		15 587	13 132
Annen finansinntekt		1 045	0
Sum finansinntekter		16 632	13 132
Annen rentekostnad		(139)	0
Sum finanskostnader		(139)	0
Netto finans		16 493	13 132
Ordinært resultat før skattekostnad		1 565 702	1 330 817
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(358 695)	(322 311)
Ordinært resultat		1 207 007	1 008 506
Årsresultat		1 207 007	1 008 506
Overføringer			
Annen egenkapital		1 207 007	1 008 506
Sum		1 207 007	1 008 506



Balanse pr. 31. desember 2018
TANNLEGE JON BERG AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		0	65 000
Investeringer i aksjer og andeler		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	80 000
Sum anleggsmidler		15 000	80 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	60 458	70 032
Andre fordringer		0	171 468
Sum fordringer		60 458	241 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 913 987	3 467 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 913 987	3 467 004
Sum omløpsmidler		4 974 445	3 708 503
Sum eiendeler		4 989 445	3 788 503



Balanse pr. 31. desember 2018 TANNLEGE JON BERG AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 372 570	3 165 563
Sum opptjent egenkapital		4 372 570	3 165 563
Sum egenkapital	11	4 472 570	3 265 563
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 471	0
Betalbar skatt	5	358 695	322 311
Skyldige offentlige avgifter		63 506	87 663
Annen kortsiktig gjeld		89 203	112 966
Sum kortsiktig gjeld		516 874	522 940
Sum gjeld		516 874	522 940
Sum egenkapital og gjeld		4 989 445	3 788 503

GJØVIK
26.03.2019

Jon Berg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

TANNLEGE JON BERG AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22/23% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	719 857	946 675
Arbeidsgiveravgift	102 159	135 239
Andre relaterte ytelser	420	630
Sum	822 436	1 082 544

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	743 758	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	113 292
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	113 292
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(113 292)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(113 292)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 565 702	1 330 817
+/- Permanente forskjeller	8 763	8 474
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(14 922)	3 670
Årets skattegrunnlag	1 559 543	1 342 961
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	358 695	322 311
Sum	358 695	322 311
Skattekostnad i resultatregnskapet	358 695	322 311
Betalbar skatt i skattekostnad	358 695	322 311
Betalbar skatt i balansen	358 695	322 311

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(14 922)	0	(14 922)
Netto forskjeller	(14 922)	0	(14 922)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	14 922	0	14 922
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0



Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	60 458	70 032
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	60 458	70 032

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 63 794. Skyldig skattetrekk er kr 35 194.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Berg, Jon	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	3 165 563	3 265 563
Årets resultat		1 207 007	1 207 007
Egenkapital 31.12.2018	100 000	4 372 570	4 472 570

Note 12 - Revisjon

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