



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 443 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNKLINIKKEN 5-3 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 5
5013 BERGEN

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: Øyvind Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	8 110 328	8 034 801
Sum inntekter		8 110 328	8 034 801
Kostnader			
Varekostnad		2 773 672	2 334 926
Lønnskostnad	3	2 992 522	3 438 087
Avskrivning	4, 5	225 277	264 263
Annen driftskostnad	3	1 876 382	1 630 851
Sum kostnader		7 867 853	7 668 127
Driftsresultat		242 475	366 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 411	7 696
Sum finansinntekter		3 411	7 696
Annen finanskostnad		1 336	79
Sum finanskostnader		1 336	79
Netto finans		2 075	7 617
Ordinært resultat før skattekostnad		244 550	374 291
Skattekostnad på ordinært resultat	6	53 861	86 840
Ordinært resultat etter skattekostnad		190 689	287 451
Årsresultat		190 689	287 451
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	300 000	700 000
Overføringer annen egenkapital	8	-109 311	-412 549
Sum overføringer og disponeringer		190 689	287 451



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		16 185
Goodwill	5	1 080 000	97 500
Sum immaterielle eiendeler		1 080 000	113 685
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	812 102	362 630
Sum varige driftsmidler		812 102	362 630
Sum anleggsmidler		1 892 102	476 315
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		149 673	148 561
Fordringer			
Kundefordringer		122 383	120 912
Andre fordringer		28 076	7 560
Sum fordringer		150 459	128 472
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	970 451	495 040
Sum omløpsmidler		1 270 583	772 073
SUM EIENDELER		3 162 685	1 248 388
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	230 639	339 950
Sum opptjent egenkapital		230 639	339 950
Sum egenkapital		330 639	439 950
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	27 604	
Sum avsetninger for forpliktelser		27 604	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 960 475	
Sum annen langsiktig gjeld		1 960 475	
Sum langsiktig gjeld		1 988 079	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 663	181 436
Betalbar skatt	6	10 072	115 453
Skyldige offentlige avgifter	2	152 589	207 918
Annen kortsiktig gjeld		296 643	303 631
Sum kortsiktig gjeld		843 967	808 438
Sum gjeld		2 832 046	808 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 162 685	1 248 388



Til generalforsamlingen i Tannklinikken 5-3 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannklinikken 5-3 AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 190 689. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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.

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 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.

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 23. april 2020

ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien

statsautorisert revisor



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	69 067

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	2 348 245	2 679 099
Arbeidsgiveravgift	358 481	416 784
Pensjonskostnader	189 781	250 276
Andre ytelser	96 015	91 928
Sum	<u>2 992 522</u>	<u>3 438 087</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser	Pensjonskostn ader
Daglig leder	1 033 579	4 392	
Styrets leder	300 806		
Total ytelse	<u>1 334 385</u>	<u>4 392</u>	

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:

	2019
Revisjon	31 600
Andre tjenester	19 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar m.m.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 927 734	5 927 734
Tilgang kjøpte driftsmidler	577 250	577 250
Anskaffelseskost 31.12.	6 504 984	6 504 984
Akk.avskrivning 31.12.	-5 692 882	-5 692 882
Balanseført pr. 31.12.	812 102	812 102
Årets avskrivninger	127 777	127 777
Økonomisk levetid	3 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	650 000
Tilgang kjøpte eiendeler	1 080 000
Anskaffelseskost 31.12.	1 730 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-650 000
Balanseført verdi pr.31.12.	1 080 000
Årets avskrivninger	97 500
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	10 072	115 453
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	736
Endring utsatt skatt	43 789	-28 613
Årets totale skattekostnad	<u>53 861</u>	<u>87 576</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	244 550	374 291
Permanente forskjeller	272	79
Endring i midlertidige forskjeller	-199 038	127 600
Årets skattegrunnlag	<u>45 784</u>	<u>501 970</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	10 072	115 453
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	111 464	-84 668
Utestående fordringer	14 007	11 101
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>125 471</u>	<u>-73 567</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	27 604	-16 185

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Merete Strømme Simonsen, daglig leder	50	50 %	50 %
Øyvind Simonsen, styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	339 950	439 950
Årsresultat	0	190 689	190 689
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.	100 000	230 639	330 639

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2019	2018
Langsiktig gjeld til aksjonær	1 960 475	0

Lånets vilkår følger aksjonærens vilkår med ekstern bank. Rente og avdragsprofil er å ansee som markedsmessige.

Note 10 - Hendelser etter balansedagen - Covid 19

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) i første kvartal 2020 vil kunne ha negativ effekt på selskapets drift og økonomiske resultater i perioden fremover. Omfanget, varigheten og økonomisk effekten av disse forholdene er usikkert og avhengig av fremtidig utvikling som ikke kan nøyaktig estimeres på nåværende tidspunktet. Hvis situasjonen vedvarer over tid kan dette redusere selskapets inntekter. Selskapet er pålagt å stenge av myndighetene og er berettiget til kontantstøtte i tiltakspakkene. Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19-utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på vår drift og økonomiske resultater.