



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 037 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNBODEN MO I RANA AS
Forretningsadresse: Nordahl Griegs gate 6
8622 MO I RANA

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: Per Hamre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2020

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 190 239	9 211 583
Annen driftsinntekt			60 565
Sum inntekter		9 190 239	9 272 148
Kostnader			
Varekostnad		5 676 919	5 281 542
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 226 112	1 159 804
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	35 700	32 437
Annen driftskostnad	4	1 916 707	1 928 098
Sum kostnader		8 855 437	8 401 880
Driftsresultat		334 802	870 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 553	21 483
Annen finansinntekt		160	1 679
Sum finansinntekter		12 713	23 162
Annen rentekostnad		13 561	30 935
Annen finanskostnad		513	472
Sum finanskostnader		14 074	31 408
Netto finans		-1 361	-8 246
Ordinært resultat før skattekostnad		333 441	862 022
Skattekostnad på ordinært resultat	6	74 122	166 079
Ordinært resultat etter skattekostnad		259 319	695 943
Årsresultat		259 319	695 943
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			37 733
Annen egenkapital		259 319	658 210
Sum overføringer og disponeringer		259 319	695 943



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		17 864	25 563
Sum immaterielle eiendeler		17 864	25 563
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	93 700	129 400
Sum varige driftsmidler		93 700	129 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	135 835	192 085
Sum finansielle anleggsmidler		135 835	192 085
Sum anleggsmidler		247 399	347 048
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		115 500	52 300
Sum varer		115 500	52 300
Fordringer			
Kundefordringer	8	350 632	296 069
Andre fordringer		86 423	54 180
Konsernfordringer	14	1 417 633	892 145
Sum fordringer		1 854 687	1 242 394
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	199 506	418 279
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 506	418 279
Sum omløpsmidler		2 169 693	1 712 974
SUM EIENDELER		2 417 091	2 060 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	917 529	658 210
Sum opptjent egenkapital		917 529	658 210
Sum egenkapital	13	947 529	688 210
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		842 783	759 813
Betalbar skatt	6	66 423	191 642
Skyldige offentlige avgifter		44 693	38 102
Annen kortsiktig gjeld		515 664	382 254
Sum kortsiktig gjeld		1 469 563	1 371 811
Sum gjeld		1 469 563	1 371 811
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 417 091	2 060 021



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Søndre gate 2, NO-8624 Mo i Rana
Postboks 56, NO-8601 Mo i Rana

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tannboden Mo i Rana AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tannboden Mo i Rana AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Mo i Rana, 17. august 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: UMYEF-B2NPT-ESDUU-QLM10-5EO2Y-AO1BD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ronny Øyvind Brevik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-08-17 08:29:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: UMYEF-B2NPT-ESDUU-QLM10-5EO2Y-AO1BD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2019

Tannboden Mo i Rana 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 112 580	1 025 539
Arbeidsgiveravgift	58 961	55 215
Pensjonskostnader	43 514	113 971
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	11 056	(34 920)
Sum	1 226 112	1 159 804

Foretaket har sysselsatt 1,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Selskapets daglige leder mottar ytelser og lønn fra morselskapet. Tannboden Mo i Rana har således ingen ytelser eller lønnskostnader i regnskapet. I tillegg har styrets leder en gjeld til selskapet på kr. 135 835. Fakturering fra Tumen AS for påløpt tid gjøres månedlig etter oppsett ut fra utførte dagsverk.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 61 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 . Alle beløp er inklusiv merverdiavgift.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	349 786
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	349 786
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(220 386)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(256 086)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	93 700
Årets avskrivninger	(35 700)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	333 441	862 022
+/- Permanente forskjeller	3 475	4 102
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 994)	3 539
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(36 435)
Årets skattegrunnlag	301 922	833 228
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	66 423	191 642
Sum	66 423	191 642
+/- Endring i utsatt skatt	7 699	(25 563)
Skattekostnad i resultatregnskapet	74 122	166 079
Betalbar skatt i skattekostnad	66 423	191 642
Betalbar skatt i balansen	66 423	191 642

Note 7 - 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	(26 194)	(30 775)	4 581
Omløpsmidler	(90 000)	(50 425)	(39 575)
Sum midlertidige forskjeller	(116 194)	(81 200)	(34 994)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(25 563)	(17 864)	(7 699)

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	401 057	386 069
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 425)	(90 000)
Netto oppførte kundefordringer	350 632	296 069

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 638. Skyldig skattetrekk er kr 28 613.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tumen AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%



Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Per Hamre v/ Tumen AS	270
Daglig leder	Gunn Beate Fjellseth v/ Tumen AS	30

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	658 210	688 210
Årets resultat		259 319	259 319
Egenkapital 31.12.2019	30 000	917 529	947 529

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	2019	2018
Fordring på Per Hamre	135 835	192 085
Gjeld til Tumen AS	1 417 633	892 145
Netto mellomværende	1 553 468	1 084 230

For konsernmellomværende er det ikke stilt sikkerhet.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronaviruspandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Tannboden Mo i Rana AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig, blandt annet permittering av deler av personellet, og det er søkt om støtte i ordningene for kompensasjon for tapt inntekt. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.