



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 307 591
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE GORSET AS
Forretningsadresse: Sunndalsvegen 8
7340 OPPDAL

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: Åsmund Gorset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 052 280	4 950 383
Annen driftsinntekt		380 000	226 000
Sum inntekter		8 432 280	5 176 383
Kostnader			
Varekostnad		1 165 607	803 565
Lønnskostnad	1	2 438 269	1 940 410
Avskrivning på varige driftsmidler	2	505 493	281 595
Annen driftskostnad		3 197 671	1 611 931
Sum kostnader		7 307 039	4 637 501
Driftsresultat		1 125 240	538 882
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 417	5 231
Sum finansinntekter		5 417	5 231
Annen rentekostnad		19 511	15 461
Sum finanskostnader		19 511	15 461
Netto finans		-14 094	-10 230
Ordinært resultat før skattekostnad		1 111 147	528 652
Skattekostnad på ordinært resultat	3	257 838	129 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		853 309	399 496
Årsresultat		853 309	399 496
Årsresultat etter minoritetsinteresser		853 309	399 496
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Overføringer annen egenkapital	4	553 309	399 496
Sum overføringer og disponeringer		853 309	399 496



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	25 480	21 326
Goodwill	2	1 000 000	800 000
Sum immaterielle eiendeler		1 025 480	821 326
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	650 706	309 657
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	25 294	20 556
Sum varige driftsmidler		676 000	330 213
Sum anleggsmidler		1 701 480	1 151 539
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		332 343	141 356
Sum varer		332 343	141 356
Fordringer			
Kundefordringer		241 584	159 029
Andre kortsiktige fordringer		52 139	50 080
Sum fordringer		293 723	209 110
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 387 786	420 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 387 786	420 558
Sum omløpsmidler		2 013 852	771 024
SUM EIENDELER		3 715 333	1 922 563

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	952 804	399 496
Sum opptjent egenkapital		952 804	399 496
Sum egenkapital		982 804	429 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		638 710	830 023
Sum annen langsiktig gjeld		638 710	830 023
Sum langsiktig gjeld		638 710	830 023
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		315 489	140 785
Betalbar skatt	3	261 992	150 482
Skyldig offentlige avgifter		117 012	150 076
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 099 325	221 700
Sum kortsiktig gjeld		2 093 818	663 043
Sum gjeld		2 732 528	1 493 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 715 333	1 922 563



**Årsregnskap 2018
for
Tannlege Gorset AS**

Foretaksnr. 918307591

Utarbeidet av:



Avdeling Oppdal
Inge krokansv. 9, 7340 Oppdal
berkak@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Tannlege Gorset AS

Resultatregnskap

	Note	2018	des 16-des 17
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 052 280	4 950 383
Annen driftsinntekt		380 000	226 000
Sum driftsinntekter		8 432 280	5 176 383
Driftskostnader			
Varekostnad		1 165 607	803 565
Lønnskostnad	1	2 438 269	1 940 410
Avskrivning på varige driftsmidler	2	505 493	281 595
Annen driftskostnad		3 197 671	1 611 931
Sum driftskostnader		7 307 039	4 637 501
DRIFTSRESULTAT		1 125 240	538 882
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 417	5 231
Sum finansinntekter		5 417	5 231
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		19 511	15 461
Sum finanskostnader		19 511	15 461
NETTO FINANSPOSTER		(14 094)	(10 230)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 111 147	528 652
Skattekostnad på ordinært resultat	3	257 838	129 156
ORDINÆRT RESULTAT		853 309	399 496
ÅRSRESULTAT		853 309	399 496
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	553 309	399 496
SUM OVERF. OG DISP.		853 309	399 496



Tannlege Gorset AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	25 480	21 326
Goodwill	2	1 000 000	800 000
Sum immaterielle eiendeler		1 025 480	821 326
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	650 706	309 657
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	25 294	20 556
Sum varige driftsmidler		676 000	330 213
SUM ANLEGGSMIDLER		1 701 480	1 151 539
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		332 343	141 356
Fordringer			
Kundefordringer		241 584	159 029
Andre kortsiktige fordringer		52 139	50 081
Sum fordringer		293 723	209 110
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 387 786	420 558
SUM OMLØPSMIDLER		2 013 852	771 024
SUM EIENDELER		3 715 333	1 922 563
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	952 804	399 496
Sum opptjent egenkapital		952 804	399 496
SUM EGENKAPITAL		982 804	429 496
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		638 710	830 023
Sum annen langsiktig gjeld		638 710	830 023
SUM LANGSIKTIG GJELD		638 710	830 023
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		315 489	140 785
Betalbar skatt	3	261 992	150 482
Skyldig offentlige avgifter		117 012	150 076
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 099 325	221 700
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 093 818	663 043
SUM GJELD		2 732 528	1 493 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 715 333	1 922 563



Tannlege Gorset AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Oppdal

Åsmund Gorset
Daglig leder/styrets leder



Tannlege Gorset AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 148 945	1 744 254
Arbeidsgiveravgift	143 396	115 623
Pensjonskostnader	88 197	57 967
Andre lønnsrelaterte ytelser	57 731	22 566
Totalt	2 438 269	1 940 410



Tannlege Gorset AS

Noter 2018

Selskapet har etablert obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn

Daglig leder 764 582

Selskapet har fravalgt revisor for regnskapsåret 2018.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 000 000	380 975	30 833	1 411 808
+ Tilgang	500 000	534 228	17 053	1 051 281
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 500 000	915 202	47 886	2 463 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	200 000	71 317	10 278	281 595
+ Ordinære avskrivninger	300 000	193 179	12 314	505 493
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	500 000	264 496	22 592	787 088
Balanseført verdi pr 31/12	1 000 000	650 706	25 294	1 676 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-33	33-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2018

Beregnet skatt av årets resultat	261 992
= Sum betalbar skatt	261 992
+ endring i utsatt skattefordel	-4 154
= Ordinær skattekostnad	257 838

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	261 992
= Betalbar skatt i balansen	261 992

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

Noter for Tannlege Gorset AS

Organisasjonsnr. 918307591



Tannlege Gorset AS

Noter 2018

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-62 251	3 850
+ Varebeholdning	-58 400	-99 756
+ Utestående fordringer	4 832	3 181
Sum positive skatteøkende forskjeller	4 832	7 030
Sum negative skatteøkende forskjeller	120 651	99 756
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-115 819	-92 726
Balansført utsatt skattefordel	25 480	21 326

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Innskudd ved stiftelse, 15.12.17	30 000	399 496	429 496
Tilført fra årsresultat		553 309	553 309
Pr 31.12.	30 000	952 804	982 804

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 74 286 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 114 471.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Åsmund Gorset	30 000 100,00 %