



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 318 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANN SØR AS
Forretningsadresse: Leirvollen 1A
4513 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mariann Saanum Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 614 322	4 704 135
Annen driftsinntekt		150 000	13 866
Sum inntekter		5 764 322	4 718 001
Kostnader			
Varekostnad		1 897 791	1 857 848
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 208 067	2 092 355
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	220 077	57 989
Annen driftskostnad	16	1 330 547	1 105 916
Sum kostnader		5 656 482	5 114 108
Driftsresultat		107 839	-396 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	586
Sum finansinntekter		78	586
Annen rentekostnad		148 801	120 155
Sum finanskostnader		148 801	120 155
Netto finans		-148 723	-119 569
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 883	-515 676
Skattekostnad på ordinært resultat	6	7 230	-119 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-48 113	-396 642
Årsresultat		-48 113	-396 642
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-48 113	-161 714
Annen egenkapital			-234 928
Sum overføringer og disponeringer		-48 113	-396 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		111 804	119 034
Goodwill	5	27 000	40 500
Sum immaterielle eiendeler		138 804	159 534
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 333 299	1 316 508
Sum varige driftsmidler		1 333 299	1 316 508
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i tilknyttet selskap	14	1 462 500	1 462 500
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	15	153 691	137 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 616 191	1 600 000
Sum anleggsmidler		3 088 294	3 076 042
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 089	52 369
Sum varer		39 089	52 369
Fordringer			
Kundefordringer	8	396 224	392 385
Andre fordringer		199 057	265 864
Sum fordringer		595 281	658 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	94 653	97 089
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 653	97 089
Sum omløpsmidler		729 023	807 707



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		3 817 317	3 883 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		209 827	161 714
Sum opptjent egenkapital		-209 827	-161 714
Sum egenkapital	10	-109 827	-61 714
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 362 094	3 500 004
Sum annen langsiktig gjeld		3 362 094	3 500 004
Sum langsiktig gjeld		3 362 094	3 500 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		176 168	78 893
Skyldige offentlige avgifter		181 412	127 882
Annen kortsiktig gjeld		207 469	238 684
Sum kortsiktig gjeld		565 050	445 459
Sum gjeld		3 927 144	3 945 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 817 317	3 883 749



Noter 2017 TANN SØR 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 24% 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	2017	2016
Lønn	1 848 454	1 709 213
Arbeidsgiveravgift	264 336	252 829
Pensjonskostnader	18 592	42 510
Andre relaterte ytelser	76 685	87 803
Sum	2 208 067	2 092 355

Foretaket har sysselsatt 4 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	476 600	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	5 240	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 470 670
Tilgang i året	223 368
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 694 038

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(154 161)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(360 738)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 333 300

Årets avskrivninger	(206 577)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	135 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	135 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(94 500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(108 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	27 000

Årets avskrivninger	(13 500)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(40 883)	(515 676)
+/- Permanente forskjeller	52 334	21 154
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(28 299)	(318 267)
Årets skattegrunnlag	(16 848)	(812 789)

+/- Endring i utsatt skatt	7 230	(119 034)
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 230	(119 034)

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	410 635	440 438	(29 803)
Omløpsmidler	1 791	287	1 504
Skattemessig fremførbart underskudd	(872 043)	(888 891)	16 848
Sum midlertidige forskjeller	(459 617)	(448 166)	(11 451)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(110 308)	(103 078)	(7 230)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	401 224	397 385
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	396 224	392 385

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 66 830. Skyldig skattetrekk er kr 93 497.



Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(161 714)	(61 714)
Årets resultat		(48 113)	(48 113)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(209 827)	(109 827)



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 362 094)	(3 500 004)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(3 362 094)	(3 500 004)
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 656 913	1 186 832
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 216 600	1 186 832

Banken har pant i driftstilbehøret, varelager og kundefordringer.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HAUGE MARIANN SAANUM	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Saanum Eiendom AS	Mandal	100%	733.026	(21.286)

Note 15 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2017	2016
Foretak i samme konsern		
Tilknyttet selskap	153 691	137 500
Felles kontrollert virksomhet		

Note 16 - Revisjon

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



Årsberetning 2017 TANN SØR AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Tannlege Mariann Saanum Hauge AS driver med tannlegevirksomhet, og er lokalisert i Mandal kommune.

Fortsatt drift

Styret mener årsregnskapet og årsberetningen gir en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet, og dets stilling pr. 31. desember 2017.

Selskapet har investert i oppussing og kjøp av lokal. Selskapet har også hatt fravær på sentrale personer. Disse faktorene har vært med på å skape underskuddet i 2017.

Det forventes at selskapets drift normaliseres iløpet av 2018.

Det ingen indikasjoner på vesentlige endringer i de viktigste premissene for fortsatt drift av selskapet.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2017, bortsett fra naturlige sykemeldinger på sentrale personer.

Egenkapital og inntjening

Selskapet har en egenkapital på kroner -109 827,- pr. 31.12.2017, og et resultat (underskudd) på kroner 48 113,-.

Likestilling

Bedriften har 5 damer og 1 mann ansatt på heltid og deltid.

Styret har fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensing eller utslipp som skal være tilskade for det ytre miljø.

Forsknings og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen utviklingsaktiviteter.

Mandal den 27.06.2018

Mariann Saanum Hauge
Styreleder og daglig leder