



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 163 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN AS
Forretningsadresse: Sentrumveien 4
1400 SKI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Beate Bjerke Olsen
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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 022 315	4 889 523
Annen driftsinntekt		78 415	48 226
Sum inntekter		4 100 730	4 937 749
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		4 985	-1 030
Varekostnad		1 786 129	878 937
Lønnskostnad	1, 2, 3	543 057	1 263 853
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	5 095	216 145
Annen driftskostnad	4	870 240	627 940
Sum kostnader		3 209 505	2 985 845
Driftsresultat		891 224	1 951 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	97
Sum finansinntekter		113	97
Annen rentekostnad		4 165	87 225
Sum finanskostnader		4 165	87 225
Netto finans		-4 052	-87 128
Ordinært resultat før skattekostnad		887 172	1 864 776
Skattekostnad på ordinært resultat	7	210 725	494 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		676 447	1 369 958
Årsresultat		676 447	1 369 958
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		750 000	1 400 000
Annen egenkapital		-73 553	-30 042
Sum overføringer og disponeringer		676 447	1 369 958



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	9 765	14 860
Sum varige driftsmidler		9 765	14 860
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		44 444	
Sum finansielle anleggsmidler		44 444	
Sum anleggsmidler		54 209	14 860
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		24 942	29 927
Sum varer		24 942	29 927
Fordringer			
Kundefordringer	9	858 614	531 476
Andre fordringer	10	307 317	1 806 203
Sum fordringer		1 165 931	2 337 680
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	146 227	82 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		146 227	82 305
Sum omløpsmidler		1 337 100	2 449 912
SUM EIENDELER		1 391 310	2 464 772

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	16 187	89 740
Sum opptjent egenkapital		16 187	89 740
Sum egenkapital	15	46 187	119 740
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 360	311 822
Betalbar skatt	7	210 725	494 818
Skyldige offentlige avgifter		53 393	43 878
Utbytte		750 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		6 644	94 514
Sum kortsiktig gjeld		1 345 123	2 345 032
Sum gjeld		1 345 123	2 345 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 391 310	2 464 772



Noter 2017

TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN 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 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.

**Fortsatt drift**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	368 746	1 011 980
Arbeidsgiveravgift	68 201	163 622
Pensjonskostnader	85 467	82 804
Andre relaterte ytelser	20 642	5 448
Sum	543 057	1 263 853

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	72 000	0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	43 854	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	739 150
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	739 150

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(739 150)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(739 150)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	341 575
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	341 575
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(326 715)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(331 810)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	9 765
Årets avskrivninger	(5 095)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	887 172	1 864 776
+/- Permanente forskjeller	11 149	8 372
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(20 301)	106 123
Årets skattegrunnlag	878 020	1 979 271
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	210 725	494 818
Sum	210 725	494 818
Skattekostnad i resultatregnskapet	210 725	494 818
Betalbar skatt i skattekostnad	210 725	494 818
Betalbar skatt i balansen	210 725	494 818

Note 8 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(342 338)	(275 993)	(66 345)
Omløpsmidler	54 134	8 090	46 044
Netto forskjeller	(288 204)	(267 903)	(20 301)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	288 204	267 903	20 301
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 618

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	910 249	531 476
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 635)	
Netto oppførte kundefordringer	858 614	531 476



Note 10 - Andre fordringer

I andre fordringer inngår fordring mot selskapets aksjonær med kr. 302 016
Det er avsatt utbytte på kr. 750 000 som delvis avregning av lånet.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 9 273. Skyldig skattetrekk er kr 21 941.

Note 12 - Aksjekapital

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Beate Bjerke	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Beate Bjerke Olsen	300

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	89 740	119 740
Årets resultat		676 447	676 447
Avsatt utbytte		(750 000)	(750 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	16 187	46 187



Årsregnskap for 2017

TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN AS
1400 SKI

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
PraksisUtvikling AS
Postboks 6815 St. Olavs plass
0130 Oslo
Org.nr. 980340783

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 022 315	4 889 523
Annen driftsinntekt		78 415	48 226
Sum driftsinntekter		4 100 730	4 937 749
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(4 985)	1 030
Varekostnad		(1 786 129)	(878 937)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(543 057)	(1 263 853)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(5 095)	(216 145)
Annen driftskostnad	4	(870 240)	(627 940)
Sum driftskostnader		(3 209 505)	(2 985 845)
Driftsresultat		891 224	1 951 904
Annen renteinntekt		113	97
Sum finansinntekter		113	97
Annen rentekostnad		(4 165)	(87 225)
Sum finanskostnader		(4 165)	(87 225)
Netto finans		(4 052)	(87 128)
Ordinært resultat før skattekostnad		887 172	1 864 776
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(210 725)	(494 818)
Ordinært resultat		676 447	1 369 958
Årsresultat		676 447	1 369 958
Overføringer			
Utbytte		750 000	1 400 000
Annen egenkapital		(73 553)	(30 042)
Sum		676 447	1 369 958



Balanse pr. 31. desember 2017 TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	9 765	14 860
Sum varige driftsmidler		<u>9 765</u>	<u>14 860</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		44 444	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>44 444</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>54 209</u>	<u>14 860</u>
Omløpsmidler			
Varer		24 942	29 927
Sum varer		<u>24 942</u>	<u>29 927</u>
Fordringer			
Kundefordringer	9	858 614	531 476
Andre fordringer	10	307 317	1 806 203
Sum fordringer		<u>1 165 931</u>	<u>2 337 680</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	146 227	82 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>146 227</u>	<u>82 305</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 337 100</u>	<u>2 449 912</u>
Sum eiendeler		<u>1 391 310</u>	<u>2 464 772</u>




Balanse pr. 31. desember 2017 TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	16 187	89 740
Sum opptjent egenkapital		16 187	89 740
Sum egenkapital	15	46 187	119 740
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		324 360	311 822
Betalbar skatt	7	210 725	494 818
Skyldige offentlige avgifter		53 393	43 878
Utbytte		750 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		6 644	94 514
Sum kortsiktig gjeld		1 345 123	2 345 032
Sum gjeld		1 345 123	2 345 032
Sum egenkapital og gjeld		1 391 310	2 464 772

Ski, 27.06.2018

Styret i Tannlege Beate Bjerke Olsen AS



Beate Bjerke Olsen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

TANNLEGE BEATE BJERKE OLSEN 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 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.



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	368 746	1 011 980
Arbeidsgiveravgift	68 201	163 622
Pensjonskostnader	85 467	82 804
Andre relaterte ytelser	20 642	5 448
Sum	543 057	1 263 853

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	72 000	0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	43 854	0

Note 3 - 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 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	739 150
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	739 150
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(739 150)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(739 150)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0

Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	341 575
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	341 575
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(326 715)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(331 810)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	9 765
Årets avskrivninger	(5 095)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	887 172	1 864 776
+/- Permanente forskjeller	11 149	8 372
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(20 301)	106 123
Årets skattegrunnlag	878 020	1 979 271
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	210 725	494 818
Sum	210 725	494 818
Skattekostnad i resultatregnskapet	210 725	494 818
Betalbar skatt i skattekostnad	210 725	494 818
Betalbar skatt i balansen	210 725	494 818

Note 8 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(342 338)	(275 993)	(66 345)
Omløpsmidler	54 134	8 090	46 044
Netto forskjeller	(288 204)	(267 903)	(20 301)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	288 204	267 903	20 301
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 61 618

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	910 249	531 476
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 635)	
Netto oppførte kundefordringer	858 614	531 476



Note 10 - Andre fordringer

I andre fordringer inngår fordring mot selskapets aksjonær med kr. 302 016
Det er avsatt utbytte på kr. 750 000 som delvis avregning av lånet.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9 273. Skyldig skattetrekk er kr 21 941.

Note 12 - Aksjekapital

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Beate Bjerke	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Beate Bjerke Olsen	300

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	89 740	119 740
Årets resultat		676 447	676 447
Avsatt utbytte		(750 000)	(750 000)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	16 187	46 187