



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 396 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARO TANNHELSE AS
Forretningsadresse: Vestsidveien 5
3403 LIER

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: Beate Pharo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 291 568	4 819 034
Sum inntekter		4 291 568	4 819 034
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		18 990	6 010
Varekostnad		746 944	930 496
Lønnskostnad	1	1 882 170	1 816 311
Avskrivning på varige driftsmidler	2	40 393	75 057
Annen driftskostnad		1 013 972	1 034 494
Sum kostnader		3 702 469	3 862 370
Driftsresultat		589 098	956 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 030	5 397
Sum finansinntekter		9 030	5 397
Annen rentekostnad		336	
Sum finanskostnader		336	
Netto finans		8 694	5 397
Ordinært resultat før skattekostnad		597 792	962 061
Skattekostnad på ordinært resultat	3	131 460	222 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		466 332	739 971
Årsresultat		466 332	739 971
Årsresultat etter minoritetsinteresser		466 332	739 971
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			500 000
Utbytte		450 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital	4	16 332	239 971
Sum overføringer og disponeringer		466 332	739 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2		4 956
Utsatt skattefordel	9	17 803	17 349
Sum immaterielle eiendeler		17 803	22 305
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 560	87 996
Sum varige driftsmidler		52 560	87 996
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	708 333	758 333
Sum finansielle anleggsmidler		708 333	758 333
Sum anleggsmidler		778 696	868 635
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			18 990
Sum varer			18 990
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	56 061	25 485
Andre kortsiktige fordringer			13 376
Sum fordringer		56 061	38 862
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 918 226	1 828 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 918 226	1 828 904
Sum omløpsmidler		1 974 287	1 886 755
SUM EIENDELER		2 752 983	2 755 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 588 964	1 572 632
Sum opptjent egenkapital		1 588 964	1 572 632
Sum egenkapital		1 688 964	1 672 632
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	87 554	75 488
Betalbar skatt	3	131 914	225 546
Skyldig offentlige avgifter		140 419	105 227
Utbytte		450 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	254 132	676 497
Sum kortsiktig gjeld		1 064 019	1 082 758
Sum gjeld		1 064 019	1 082 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 752 983	2 755 390



Pharo Tannhelse AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdagang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

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

Inntektsføring

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.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgpris på et framtidig salgstidspunkt fradrettet salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

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



Pharo Tannhelse AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader:

2019	I år	I fjor
Lønn	1 477 250	1 495 704
Arbeidsgiveravgift	220 563	218 246
Pensjonskostnader	31 732	30 870
Andre lønnsrelaterte ytelser	152 625	71 491
Totalt	1 882 170	1 816 311

	2019	2018
Ytelser til daglig leder		
Lønn	723928	698263
Annen godtgjørelse	32661	24420

Selskapet har pr 31/12 4 ansatte. Antall årsverk er 3.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2019.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikredes ordninger er ikke balanseført.

Forsikrede ordninger omfatter 3 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt

kr.31.732,- i pensjonspremie. Selskapets pensjonsfond utgjorde kr. 0,- pr 31/12.

Det er gjort fravalg av revisor for 2019.

Note 2 - Varige driftsmidler, avskrivninger

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	74 344	908 712	983 056
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	74 344	908 712	983 056
Akk. av/nedskr. pr 1/1	69 388	820 715	890 103
+ Ordinære avskrivninger	4 956	35 437	40 393
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	74 344	856 152	930 496
Balanseført verdi pr 31/12	0	52 560	52 560
Prosentats for ord.avskr	20-20	7-20	

Note 3 - Skatter

2019

2018

Noter for Pharo Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 985396086



Pharo Tannhelse AS

Noter 2019

Betalbar skatt	131 914	225 545
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-454	-3 455
Samlede ordinære skattekostnader	131 460	222 090

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	597 792
Permanente og andre forskjeller	-247
Endring i midlertidige forskjeller	2 066
Inntekt	599 611

	2019	2018
Betalbar skatt	131 914	225 545
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-454	-3 455
Samlede ordinære skattekostnader	131 460	222 090

Note 4 - Annen egenkapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Beate Pharo	1000 (100 %)

Aksjer eiet av styrets leder og daglig leder, Beate Pharo: 1000 (100 %).

Spesifikasjon av posten opptjent egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	1 572 632	1 672 632
+Fra årets resultat			16 332	16 332
Pr 31.12.	100 000	0	1 588 964	1 688 964



Pharo Tannhelse AS

Noter 2019

Note 5 - Langsiktige fordringer

Lån til Beate Pharo, ihht markedsbaserte betingelser, kr. 708 333

Beregnet rente kr. 15 890

Av selskapets fordringer forfaller ovennevnte lån til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Kundefordringer:

Kundefordringer

	2019	2018
1501 Kundefordringer	56 061	25 485
Sum Kundefordringer	56 061	25 485

Note 7 - Bankinnskudd og kontanter

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 147 415 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 983.

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12 i år kr -73 151

Note 8 - Fordringer og gjeld:

Intet av selskapets gjeld forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Unntatt lån til eier, forfaller ingen av selskapets fordringer mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Gjeld til eier kr -1 256.

Note 9 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-80 925	-78 860
+ Utestående fordringer	0	1
= Grunnlag utsatt skatt	-80 925	-78 859
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	80 925	78 859
= Grunnlag utsatt skattefordel	80 925	78 859
Utsatt skattefordel	17 803	18 138
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	3 430
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	789
Bokført utsatt skattefordel	17 803	17 349



Pharo Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 291 568	4 819 034
Sum driftsinntekter		4 291 568	4 819 034
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		18 990	6 010
Varekostnad		746 945	930 496
Lønnskostnad	1	1 882 170	1 816 311
Avskrivning på varige driftsmidler	2	40 393	75 057
Annen driftskostnad		1 013 972	1 034 494
Sum driftskostnader		3 702 469	3 862 370
DRIFTSRESULTAT		589 098	956 664
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 030	5 397
Sum finansinntekter		9 030	5 397
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		336	0
Sum finanskostnader		336	0
NETTO FINANSPOSTER		8 694	5 397
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		597 792	962 061
Skattekostnad på ordinært resultat	3	131 460	222 090
ORDINÆRT RESULTAT		466 332	739 971
ÅRSRESULTAT		466 332	739 971
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		450 000	0
Tilleggsutbytte		0	500 000
Overføringer annen egenkapital	4	16 332	239 971
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		466 332	739 971



Pharo Tannhelse AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	0	4 956
Utsatt skattefordel	9	17 803	17 349
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	52 560	87 996
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	708 333	758 333
Sum finansielle anleggsmidler		708 333	758 333
SUM ANLEGGSMIDLER		778 696	868 635
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	18 990
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	56 061	25 485
Andre kortsiktige fordringer		0	13 377
Sum fordringer		56 061	38 862
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 918 226	1 828 904
SUM OMLØPSMIDLER		1 974 287	1 886 755
SUM EIENDELER		2 752 983	2 755 390
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 588 964	1 572 632
SUM EGENKAPITAL		1 688 964	1 672 632
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	87 554	75 488
Betalbar skatt	3	131 914	225 546
Skyldig offentlige avgifter		140 419	105 227
Utbytte		450 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	254 132	676 497
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 064 019	1 082 758
SUM GJELD		1 064 019	1 082 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 752 983	2 755 390

Lier, 17.2.2020

Beate Pharo
Styrets leder, daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Pharo Tannhelse AS**

Organisasjonsnr. 985396086

Utarbeidet av:
Lier Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 56



3401 LIER