



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 157 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE REINHOLTSEN AS
Forretningsadresse: Øvre Hopsnesvegen 4D
5232 PARADIS

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: Karen Knudsen Reinholtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		878 848	1 101 788
Annen driftsinntekt		200 451	
Sum inntekter	8	1 079 299	1 101 788
Kostnader			
Varekostnad		381 211	452 651
Lønnskostnad	3	422 591	318 630
Avskrivning	5	44 352	44 357
Annen driftskostnad	3	108 738	146 120
Sum kostnader		956 892	961 758
Driftsresultat		122 407	140 030
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 878	667
Sum finansinntekter		1 878	667
Annen finanskostnad		773	520
Sum finanskostnader		773	520
Netto finans		1 105	147
Ordinært resultat før skattekostnad		123 512	140 177
Skattekostnad på ordinært resultat	7	28 072	29 323
Ordinært resultat etter skattekostnad		95 440	110 854
Årsresultat	8	95 440	110 854
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	12 216	854
Overføringer annen egenkapital	6	83 224	110 000
Sum overføringer og disponeringer		95 440	110 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		1 952
Goodwill			111 821
Sum immaterielle eiendeler			113 773
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	14 170	21 250
Sum varige driftsmidler		14 170	21 250
Sum anleggsmidler		14 170	135 023
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 352	38 786
Andre fordringer		18 807	23 593
Sum fordringer		44 159	62 379
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	233 280	21 978
Sum omløpsmidler		277 439	84 357
SUM EIENDELER		291 609	219 380
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	83 224	-12 216
Sum opptjent egenkapital		83 224	-12 216
Sum egenkapital		113 224	17 784
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 746	126 160
Betalbar skatt	7	26 120	31 275
Skyldige offentlige avgifter	4	3 576	2 158
Annen kortsiktig gjeld		27 943	42 003
Sum kortsiktig gjeld		178 385	201 596
Sum gjeld		178 385	201 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		291 609	219 380



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Karen Knudsen Reinholtsen, Styreleder	100	100 %	100 %



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	362 691	269 754
Arbeidsgiveravgift	52 109	38 902
Pensjonskostnader	6 872	6 144
Andre ytelser	920	3 829
Sum	<u>422 592</u>	<u>318 629</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	135 500		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

kortsiktig lån kr 18172 er gitt daglig leder

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12:

Differanse mot kemner fra tidligere år, tilgodebeløp. Selskapet har behandlet skattetrekkmidlene i samsvar med lov.



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Varige driftsmidler

	Maskiner og utstyr
Anskaffelseskost 01.01.	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	35 416
Avgang solgte driftsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.	35 416
Akk.avskrivning 31.12.	-21 246
Balanseført pr. 31.12.	14 170
Årets avskrivninger	7 080
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	-12 216	17 784
Årsresultat	0	95 440	95 440
Egenkapital 31.12.2019	30 000	83 224	113 224

Selskapet ble omdannet til AS i 2018.



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	26 120	31 275
Endring utsatt skatt	1 952	-1 952
Årets totale skattekostnad	<u>28 072</u>	<u>29 323</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	123 512	140 177
Permanente forskjeller	122	-13 070
Endring i midlertidige forskjeller	-4 908	8 871
Årets skattegrunnlag	<u>118 726</u>	<u>135 978</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	26 120	31 275
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-3 963	-8 871
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 963	-8 871
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-3 963	0
Sum	<u>0</u>	<u>-8 871</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-1 952

Note 8 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet har ikke vært påvirket av coronakrisen, dette skyldes at aktiviteten i selskapet ble avsluttet 31.12.19 og etter dette har selskapet ikke drevet vanlig praksis. Ingen aktivitet i 2020.