



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 402 211
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITALIA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Sandvika Storsenter
5. etasje
Sandviksveien 176
1337 SANDVIKA

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: Knut Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 993 749	3 021 220
Annen driftsinntekt		150 000	123 814
Sum inntekter		4 143 749	3 145 034
Kostnader			
Varekostnad		1 206 476	819 558
Lønnskostnad	1	2 007 329	1 589 899
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 524	34 733
Annen driftskostnad	1,3	872 745	973 537
Sum kostnader		4 120 074	3 417 727
Driftsresultat		23 676	-272 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 583	19 106
Sum finansinntekter		12 583	19 106
Annen rentekostnad		3 442	9 173
Annen finanskostnad			100 000
Sum finanskostnader		3 442	109 173
Netto finans		9 141	-90 066
Ordinært resultat før skattekostnad		32 817	-362 760
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 057	-65 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 760	-297 150
Årsresultat		24 760	-297 150
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 760	-297 150
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		24 760	-82 393
Overføringer annen egenkapital			-214 757



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		24 760	-297 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 098	163 623
Sum varige driftsmidler		130 098	163 623
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 000	11 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 000	11 000
Sum anleggsmidler		141 098	174 623
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		311 645	250 137
Andre kortsiktige fordringer		56 022	269 179
Sum fordringer		367 667	519 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	420 975	56 590
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		420 975	56 590
Sum omløpsmidler		788 642	575 906
SUM EIENDELER		929 740	750 529
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	353 050	353 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		353 050	353 050
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	57 633	82 393
Sum opptjent egenkapital		-57 633	-82 393
Sum egenkapital		295 417	270 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	72 829	65 624
Sum avsetninger for forpliktelser		72 829	65 624
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		72 829	65 624
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 249	119 098
Betalbar skatt	4	852	
Skyldig offentlige avgifter		120 718	94 740
Annen kortsiktig gjeld		228 676	200 409
Sum kortsiktig gjeld		561 495	414 248
Sum gjeld		634 324	479 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		929 740	750 529



**Årsregnskap 2017
for
Vitalia Tannklinikk AS**

Foretaksnr. 974402211



Vitalia Tannklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 993 749	3 021 220
Annen driftsinntekt		150 000	123 814
Sum driftsinntekter		4 143 749	3 145 034
Driftskostnader			
Varekostnad		1 206 476	819 558
Lønnskostnad	1	2 007 329	1 589 899
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 524	34 733
Annen driftskostnad	1,3	872 745	973 537
Sum driftskostnader		4 120 074	3 417 727
DRIFTSRESULTAT		23 676	(272 693)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 583	19 106
Sum finansinntekter		12 583	19 106
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 442	9 173
Annen finanskostnad		0	100 000
Sum finanskostnader		3 442	109 173
NETTO FINANSPOSTER		9 141	(90 066)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		32 817	(362 760)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	8 057	(65 610)
ORDINÆRT RESULTAT		24 760	(297 150)
ARSRESULTAT		24 760	(297 150)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(214 757)
Fremføring av udekket tap		24 760	(82 393)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		24 760	(297 150)



Vitalia Tannklinikk AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 098	163 623
Sum varige driftsmidler		130 098	163 623
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		11 000	11 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 000	11 000
SUM ANLEGGSMIDLER		141 098	174 623
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		311 645	250 137
Andre kortsiktige fordringer		56 022	269 179
Sum fordringer		367 667	519 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	420 975	56 590
SUM OMLØPSMIDLER		788 642	575 906
SUM EIENDELER		929 740	750 529



Vitalia Tannklinikk AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	353 050	353 050
Sum innskutt egenkapital		353 050	353 050
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(57 633)	(82 393)
Sum opptjent egenkapital		(57 633)	(82 393)
SUM EGENKAPITAL		295 417	270 657
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	72 829	65 624
Sum avsetning for forpliktelser		72 829	65 624
SUM LANGSIKTIG GJELD		72 829	65 624
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		211 249	119 099
Betalbar skatt	4	852	0
Skyldig offentlige avgifter		120 718	94 740
Annen kortsiktig gjeld		228 676	200 409
SUM KORTSIKTIG GJELD		561 495	414 248
SUM GJELD		634 324	479 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		929 740	750 529

SANDVIKA 12 . juni 2018

Nils Ragnar Randklev Raaum Gjertrud Sofie Jakobsen
Styrets formann /Daglig leder Styremedlem



Vitalia Tannklinikk AS

Noter 2017

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 unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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 (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Inntektsføring

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.



Vitalia Tannklinikk AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2,7 årsverk i regnskapsåret. Selskapet har tegnet obligatorisk tjenstepensjonsforsikring.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 689 261	1 145 289
Arbeidsgiveravgift	246 019	191 652
Pensjonskostnader	51 178	19 677
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 871	31 327
Totalt	2 007 329	1 589 899

Yelser til ledende personer og revisor

Styreleder kr 935 030 i lønn samt kr 4 392 i andre ytelser. Selskapet har valgt å ikke ha revisor.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	380 375
Anskaffelseskost pr. 31/12	380 375
Akk. av/nedskr. pr 1/1	216 752
+ Ordinære avskrivninger	33 524
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	250 277
Balansført verdi pr 31/12	130 098
Prosentats for ord. avskr.	10-100

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har leasingavtale som løper med kr 6 181,- pr måned. Leasingavtalen avsluttes i februar 2018.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	32 817
+ Permanente og andre forskjeller	13 948
+ Endring i midlertidige forskjeller	92 028
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	138 792
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	135 244

Noter for Vitalia Tannklinikk AS

Organisasjonsnr. 974402211



Vitalia Tannklinikk AS

Noter 2017

= Inntekt **3 548**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat 852

= Sum betalbar skatt **852**

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) 7 205

+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) 0

= Ordinær skattekostnad **8 057**

Skattesats i inntektsåret 24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt 852

= Betalbar skatt i balansen **852**

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	25 946	40 298
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
+ Gevinst- og tapskonto	310 703	388 379
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	135 244
= Grunnlag utsatt skatt	316 649	273 433
Utsatt skatt	72 829	65 624

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 66 948 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 52 638.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 353 aksjer pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør

kr 353 050.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Nils Ragnar Raaum, styreleder/daglig leder	353	100,00 %



Vitalia Tannklinikk AS

Noter 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	353 050	-82 393	270 657
Tilført fra årsresultat	0	24 760	24 760
Pr 31.12.	353 050	-57 633	295 417