



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 399 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGEN I NESSET AS
Forretningsadresse: Markedsgata 11
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kate Adolfsen-Trabelsi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 401 943	3 247 700
Sum inntekter		3 401 943	3 247 700
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-9 600	6 279
Varekostnad		556 839	488 802
Lønnskostnad	4, 5	1 887 451	2 235 685
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	10 000	108 000
Annen driftskostnad	1, 5	725 183	673 707
Sum kostnader		3 169 873	3 512 473
Driftsresultat		232 070	-264 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	156
Sum finansinntekter		76	156
Annen rentekostnad		11 295	13 076
Sum finanskostnader		11 295	13 076
Netto finans		-11 219	-12 920
Ordinært resultat før skattekostnad		220 851	-277 694
Skattekostnad på ordinært resultat	6	61 193	-54 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 658	-223 654
Årsresultat		159 658	-223 654
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 658	-223 654
Totalresultat		159 658	-223 654
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	7	122 600	-122 600
Overføringer til/fra annen egenkapital	7,7	37 058	-101 054
Sum overføringer og disponeringer		159 658	-223 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	228 741	289 934
Sum immaterielle eiendeler		228 741	289 934
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	33 000	43 000
Sum varige driftsmidler		33 000	43 000
Sum anleggsmidler		261 741	332 934
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		39 400	29 800
Fordringer			
Kundefordringer		172 519	128 573
Andre fordringer		13 542	23 174
Sum fordringer		186 061	151 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	66 917	106 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 917	106 364
Sum omløpsmidler		292 378	287 911
SUM EIENDELER		554 119	620 845
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	37 058	
Udekket tap	7		122 600
Sum opptjent egenkapital		37 058	-122 600
Sum egenkapital	7	137 058	-22 600
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	64 134	134 142
Sum annen langsiktig gjeld		64 134	134 142
Sum langsiktig gjeld		64 134	134 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 811	15 093
Skyldige offentlige avgifter		120 448	265 420
Annen kortsiktig gjeld	3	221 668	228 791
Sum kortsiktig gjeld		352 927	509 303
Sum gjeld		417 061	643 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		554 119	620 845
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		64 134	134 142



Tannlegen I Nettet AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet. Kostnader kostnadsføres samtidig med de inntektene kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er avgitt etter forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler/ kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varebeholdning. Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) er balanseført til anskaffelseskost.

De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapet blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for varige driftsmidler

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/ skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt framførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat.

2. Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000,-, fordelt på 100 aksjer à kr 1 000,-.

Alle aksjer gir lik rett i selskapet.

Selskapets aksjonærer er:	Eier antall		
Navn	aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Kate Margareth Adolfsen-Trabelsi	100	100 %	Styreleder/ daglig leder

Selskapet eier ikke egne aksjer.



Tannlegen I Nesset AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

3. Annen kortsiktig gjeld

Posten annen kortsiktig gjeld består av:

Påløpte feriepenger	192 001
Påløpt rente	157
Påløpt kostnader	29 510
	<u>221 668</u>

4. Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har hatt to ansatte i 2018, dette utgjør to årsverk.

Selskapet har tjenestepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lønnskostnadene består av:	2018	2017
Lønn, feriepenger mv.	1 680 594	2 024 833
Arbeidsgiveravgift	90 895	108 508
Annen personalkostnad	115 962	102 344
	<u>1 887 451</u>	<u>2 235 685</u>

5. Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til ledelsen:

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til medlemmene av styret utover ordinær lønn.

Daglig leder mottok kr 1 453 920,- i lønn og naturalytelser, ellers ingen andre godtgjørelser.

Revisor:

Revisor er fravalgt fra og med 2016.

6. Skatt		2018
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	kr	0
Endring utsatt skattefordel	kr	61 193
Netto skattekostnad	kr	61 193

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	kr	220 851
Permanente forskjeller	kr	0
Midlertidige forskjeller	kr	-57 420
Underskudd til fremføring	kr	-163 431
Årets skattegrunnlag	kr	0



Tannlegen I Nesset AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Årets utsatte skatt/ skattefordel fremkommer som følger:

		2018	2017	Endring
Anleggsmidler	kr	-263 106	-320 527	57 421
Anleggsmidler fra datter	kr	0	0	0
Fremførbart underskudd	kr	-776 627	-940 058	163 431
Fremførbart underskudd fra datter	kr	0	0	0
Tilbakef. ikke bokf. skattefordel 2014	kr	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	kr	-1 039 733	-1 260 585	220 852
Utsatt skattefordel	kr	-228 741	-289 935	61 193

7. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000		-122 600	-22 600
Årets resultat	-	37 058	122 600	159 658
Egenkapital 31.12.	100 000	37 058	0	137 058

8. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Inventar utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	466 741	466 741
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	466 741	466 741
Akkumulerte avskrivninger	-433 741	-433 741
Balanseført verdi 31.12	33 000	33 000

Årets avskrivninger		10 000	10 000
Forventet økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	

9. Langsiktig gjeld, garantiforpliktelser

Gjeld med forfall senere enn 5 år		2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	kr	0	0
Gjeld sikret ved pant:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	kr	64 134	134 142
Balanseført verdi pantsatte eiendeler:			
Driftsmidler	kr	0	0
Kundefordringer	kr	172 519	128 573
Sum	kr	172 519	128 573



Tannlegen I Nettet AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

10. Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2018 er kr 66 915,- bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjør kr 91 888