



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 817 340  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STENE - JOHANSEN DENTAL AS  
Forretningsadresse: Parkveien 60  
0254 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Anne Elisabeth Welo  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 697 044	2 044 042
Annen driftsinntekt		159 600	168 370
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 856 644</b>	<b>2 212 412</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		477 432	693 804
Lønnskostnad	1, 2, 13	903 067	763 618
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	3 766	11 609
Annen driftskostnad	3	506 994	699 912
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 891 259</b>	<b>2 168 942</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34 615</b>	<b>43 470</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		39 198	2 259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 198</b>	<b>2 259</b>
Annen rentekostnad		1 632	50
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 632</b>	<b>50</b>
<b>Netto finans</b>		<b>37 567</b>	<b>2 209</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 951</b>	<b>45 679</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 951</b>	<b>45 679</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 951</b>	<b>45 679</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		2 951	45 679
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 951</b>	<b>45 679</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4		3 766
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>3 766</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	8	145 456	144 093
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>145 456</b>	<b>144 093</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>145 456</b>	<b>147 859</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		60 265	85 265
<b>Sum varer</b>		<b>60 265</b>	<b>85 265</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	408 417	285 114
Andre fordringer			72 386
<b>Sum fordringer</b>		<b>408 417</b>	<b>357 500</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	472 523	570 851
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>472 523</b>	<b>570 851</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>941 205</b>	<b>1 013 616</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 086 661</b>	<b>1 161 475</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1000 aksjer a kr.100,00)	10, 11	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	714 957	712 006
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>714 957</b>	<b>712 006</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>814 957</b>	<b>812 006</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		91 533	113 020
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		67 104	73 469
Annen kortsiktig gjeld		113 067	162 981
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>271 704</b>	<b>349 470</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>271 704</b>	<b>349 470</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 086 661</b>	<b>1 161 475</b>



## Noter 2016

### Stene-Johansen Dental 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 24% 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.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	725 635	617 103
Arbeidsgiveravgift	110 929	96 370
Pensjonskostnader	52 303	57 590
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	14 200	(7 445)
<b>Sum</b>	<b>903 067</b>	<b>763 618</b>

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

Til daglig leder og styremedlemmer er utbetalt kr. 0,-  
Daglig leder er eksternt engasjert forretningsfører.

## Note 3 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 24 250.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.15	297 619	297 619
Årets anskaffelser	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.15</b>	<b>297 619</b>	<b>297 619</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.15	(297 619)	(297 619)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	3 766	3 766
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineært over 5 år	

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	2 951	45 679
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(48 385)	78 108
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(123 787)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(45 434)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(38 324)	(33 672)	(4 652)
Omløpsmidler	(76 919)	(33 186)	(43 733)
Skattemessig fremførbart underskudd	(358 484)	(403 918)	45 434
Netto forskjeller	(473 727)	(470 776)	(2 951)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	473 727	470 776	2 951
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 112 986

## Note 7 - Kundefordringer og kortsiktige fordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	443 049	362 725
Andre kortsiktige fordringer til pålydende		72 386
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(34 632)	(77 611)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>408 417</b>	<b>357 500</b>

## Note 8 - Langsiktige fordringer

Deponert leieboerinnskudd: Kr. 145.456

**Langsiktige fordringer: Kr. 145.456**

Leieboerinnskuddet ble frigjort januar 2017

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 44 267. Skyldig skattetrekk er kr 29 814.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 11 - Aksjonærer

**Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016**

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jon Egil Stene-Johansen	1 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	100 000	712 006	812 006
Årets resultat		2 951	2 951
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>100 000</b>	<b>714 957</b>	<b>814 957</b>

## Note 13 - 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.



## Årsberetning 2016 Stene-Johansen Dental AS

### Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Selskapets virksomhet er produksjon og salg av tanntekniske produkter.

Selskapet er beliggende i Oslo kommune.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde i 2016 en omsetning på kr. 1.856.644 , mens den var kr. 2.212.412 i 2015.

For 2016 hadde selskapet et overskudd på kr. 2.951, mens det for 2015 var overskudd kr. 45.679.

Selskapets egenkapital var pr. 31.12.2016 kr. 815.957, mens den var kr. 812.006 pr. 31.12.2015.

Pr. 31.12.2016 har selskapet en egenkapitalandel på 75,0 %, mens den pr. 31.12.2015 var 69,9 %.

Det ligger ingen store enkelttransaksjoner bak selskapets resultater.

Styret mener at regnskapet gir et riktig bilde av selskapets stilling pr. 31.12.2016 og av utviklingen i 2016.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter.

### Likestilling, arbeidsmiljø og ytre miljø.

Ved utgangen av 2016 hadde selskapet 2 ansatte, en kvinne og en mann. Styret består av to personer, en kvinne og en mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte, virksomhetens art og omfang og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Oslo, 31.05.2017  
Stene-Johansen Dental AS

Anne Elisabeth Welo  
Styrets leder

Anton Gommæs  
styremedlem/daglig leder



Til generalforsamlingen i  
Stene-Johansen Dental AS  
org.nr. 985 817 340



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Stene-Johansen Dental AS som viser et overskudd på kr 2 951. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav for Stene-Johansen Dental AS**

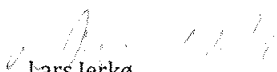
#### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stabekk, 31. mai 2017  
**NITSCHKE AS**

  
Lars Jerkø  
statsautorisert revisor