



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 965 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MJØSA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: 3.etasje
Torggata 71
2317 HAMAR

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: Navjit S. Dhaliwal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.10.2020

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, 01.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 437 414	4 461 809
Annen driftsinntekt			4 470
Sum inntekter		9 437 414	4 466 279
Kostnader			
Varekostnad		1 868 408	1 477 101
Lønnskostnad	3	1 590 483	2 016 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	211 700	149 800
Annen driftskostnad		1 984 484	1 880 350
Sum kostnader		5 655 076	5 524 150
Driftsresultat		3 782 338	-1 057 870
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		29	38
Annen finansinntekt		969	2 039
Sum finansinntekter		997	2 076
Annen rentekostnad		132 078	49 604
Annen finanskostnad		70	394
Sum finanskostnader		132 148	49 998
Netto finans		-131 151	-47 922
Ordinært resultat før skattekostnad		3 651 187	-1 105 793
Skattekostnad på ordinært resultat	7	471 389	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 179 798	-1 105 793
Årsresultat		3 179 798	-1 105 793
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 179 798	-1 105 793
Totalresultat		3 179 798	-1 105 793



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 938 875	
Avsatt til annen egenkapital	5	1 240 923	-1 105 793
Sum overføringer og disponeringer		3 179 798	-1 105 793



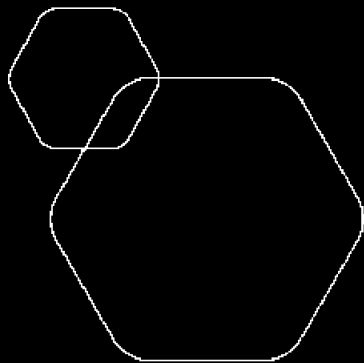
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	1 340 990	1 501 090
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	206 470	258 070
Sum varige driftsmidler		1 547 460	1 759 160
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	3 500 994	313 204
Sum finansielle anleggsmidler		3 500 994	313 204
Sum anleggsmidler		5 048 454	2 072 364
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		120 961	14 565
Andre kortsiktige fordringer		49 208	460 483
Sum fordringer		170 169	475 049
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			51 093
Sum investeringer			51 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	94 313	237 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 313	237 932
Sum omløpsmidler		264 482	764 074
SUM EIENDELER		5 312 935	2 836 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 075 220	-165 704
Sum opptjent egenkapital		1 075 220	-165 704
Sum egenkapital		1 105 220	-135 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		9 182
Sum avsetninger for forpliktelser			9 182
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 081 227	1 402 242
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		1 081 227	1 402 242
Sum langsiktig gjeld		1 081 227	1 411 424
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		154 894	263 137
Betalbar skatt	7	1	176 340
Skyldig offentlige avgifter		157 326	492 407
Annen kortsiktig gjeld	8	2 814 268	628 833
Sum kortsiktig gjeld		3 126 489	1 560 717
Sum gjeld		4 207 716	2 972 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	9	5 312 935	2 836 438



Årsregnskap 2019

Mjøsa Tannklinikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 965 741



RESULTATREGNSKAP

MJØSA TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 437 414	4 461 809
Annen driftsinntekt		0	4 470
Sum driftsinntekter		9 437 414	4 466 279
Varekostnad		1 868 408	1 477 101
Lønnskostnad	3	1 590 483	2 016 899
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	211 700	149 800
Annen driftskostnad		1 984 484	1 880 350
Sum driftskostnader		5 655 076	5 524 150
Driftsresultat		3 782 338	-1 057 870
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		29	38
Annen finansinntekt		969	2 039
Annen rentekostnad		132 078	49 604
Annen finanskostnad		70	394
Resultat av finansposter		-131 151	-47 922
Ordinært resultat før skattekostnad		3 651 187	-1 105 793
Skattekostnad på ordinært resultat	7	471 389	0
Ordinært resultat		3 179 798	-1 105 793
Årsresultat		3 179 798	-1 105 793
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	5	1 938 875	0
Avsatt til annen egenkapital	5	1 240 923	-1 105 793
Sum overføringer		3 179 798	-1 105 793



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	1 340 990	1 501 090
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	206 470	258 070
Sum varige driftsmidler		1 547 460	1 759 160
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	8	3 500 994	313 204
Sum finansielle anleggsmidler		3 500 994	313 204
Sum anleggsmidler		5 048 454	2 072 364
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		120 961	14 565
Andre kortsiktige fordringer		49 208	460 483
Sum fordringer		170 169	475 049
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		0	51 093
Sum investeringer		0	51 093
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	94 313	237 932
Sum omløpsmidler		264 482	764 074
Sum eiendeler		5 312 935	2 836 438



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 075 220	-165 704
Sum opptjent egenkapital		1 075 220	-165 704
Sum egenkapital		1 105 220	-135 704
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	0	9 182
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 182
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 081 227	1 402 242
Sum annen langsiktig gjeld		1 081 227	1 402 242
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		154 894	263 137
Betalbar skatt	7	1	176 340
Skyldig offentlige avgifter		157 326	492 407
Annen kortsiktig gjeld	8	2 814 268	628 833
Sum kortsiktig gjeld		3 126 489	1 560 717
Sum gjeld		4 207 716	2 972 142
Sum egenkapital og gjeld	9	5 312 935	2 836 438

Hamar, 21.10.2020
Styret i Mjøsa Tannklinikk AS

Navjit S. Dhaliwal
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 601 740	461 370	2 063 110
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 601 740	461 370	2 063 110
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	260 750	254 900	515 650
= Bokført verdi 31.12.19	1 340 990	206 470	1 547 460
Årets ordinære avskrivninger	160 100	51 600	211 700
Økonomisk levetid	10 år		
Avskrivningsplan		saldo 20%	



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 355 204	1 606 379
Arbeidsgiveravgift	208 121	404 834
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	27 158	5 686
Sum	1 590 483	2 016 899

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon for 2019.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MJØSA TANNKLIKK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CanPol AS	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	0	-165 704	-135 704
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2019	30 000	0	0	-165 704	-135 704
Årets resultat				3 179 798	3 179 798
Konsernbidrag avgitt				-1 938 875	-1 938 875
Pr 31.12.2019	30 000	0	0	1 075 220	1 105 220



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 2. Saldo er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	480 571	0
Endring i utsatt skatt	-9 182	0
Skattekostnad ordinært resultat	471 389	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 651 187	-1 105 793
Permanente forskjeller	1 697	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 967	-67 322
Avgitt konsernbidrag	-2 485 737	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 173 115	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 173 115
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	546 863	176 340
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-546 862	0
Sum betalbar skatt i balansen	1	176 340

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	101 276	107 243	5 967
Sum	101 276	107 243	5 967
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 173 115	-1 173 115
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-101 276	1 065 872	1 167 148
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Betalbar skatt i skattekostnad kroner 480 571 består av: betalbar skatt på årets resultat på kroner 546 862, fratrukket for mye avsatt betalbar skatt tidligere år på kroner 66 291.



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	3 500 994	3 500 994
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	396 888
Sum	3 500 994	3 897 882
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	85 483	70 483
Skyldig konsernbidrag	2 485 737	0
Sum	2 571 220	70 483

Andre forhold

Årsregnskap datert 21. oktober 2020 erstatter tidligere innsendt årsregnskap. Endring skyldes at selskapet har avgitt konsernbidrag (jf. note 5 og 7).