



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 357 155
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Kirsten Flagstads vei 1
4621 KRISTIANSAND S

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: Hannah Gronski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2020

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 490 853	3 567 944
Annen driftsinntekt		185 000	
Sum inntekter		3 675 853	3 567 944
Kostnader			
Varekostnad		630 116	630 574
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 855 514	1 879 300
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	44 753	86 486
Annen driftskostnad	14	1 072 574	1 012 196
Sum kostnader		3 602 958	3 608 555
Driftsresultat		72 895	-40 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 155	1 146
Annen finansinntekt		2 314	2 885
Sum finansinntekter		3 469	4 031
Annen rentekostnad		60 923	64 440
Annen finanskostnad		4 183	185
Sum finanskostnader		65 106	64 625
Netto finans		-61 637	-60 595
Ordinært resultat før skattekostnad		11 258	-101 206
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 258	-101 206
Årsresultat		11 258	-101 206
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	11 258	-101 206
Sum overføringer og disponeringer		11 258	-101 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	61 433	71 623
Sum varige driftsmidler		61 433	71 623
Sum anleggsmidler		61 433	71 623
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	73 062	82 355
Sum varer		73 062	82 355
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	31 315	21 340
Andre fordringer	3	55 464	70 214
Sum fordringer		86 779	91 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	107 313	104 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 313	104 424
Sum omløpsmidler		267 154	278 333
SUM EIENDELER		328 587	349 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 074 520	1 085 778
Sum opptjent egenkapital		-1 074 520	-1 085 778
Sum egenkapital	12, 15	-974 520	-985 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	675 000	787 500
Sum annen langsiktig gjeld		675 000	787 500
Sum langsiktig gjeld		675 000	787 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		206 809	122 866
Leverandørgjeld		110 970	115 533
Skyldige offentlige avgifter		135 798	138 835
Annen kortsiktig gjeld		174 531	171 001
Sum kortsiktig gjeld		628 108	548 235
Sum gjeld		1 303 108	1 335 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 587	349 957



Årsregnskap for 2019

**VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS
4621 Kristiansands**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2019
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 490 853	3 567 944
Annen driftsinntekt		185 000	0
Sum driftsinntekter		3 675 853	3 567 944
Varekostnad		(630 116)	(630 574)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 855 514)	(1 879 300)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(44 753)	(86 486)
Annen driftskostnad	14	(1 072 574)	(1 012 196)
Sum driftskostnader		(3 602 958)	(3 608 555)
Driftsresultat		72 895	(40 611)
Annen renteinntekt		1 155	1 146
Annen finansinntekt		2 314	2 885
Sum finansinntekter		3 469	4 031
Annen rentekostnad		(60 923)	(64 440)
Annen finanskostnad		(4 183)	(185)
Sum finanskostnader		(65 106)	(64 625)
Netto finans		(61 637)	(60 595)
Ordinært resultat før skattekostnad		11 258	(101 206)
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	0	0
Ordinært resultat		11 258	(101 206)
Årsresultat		11 258	(101 206)
Overføringer			
Udekket tap	12	11 258	(101 206)
Sum		11 258	(101 206)



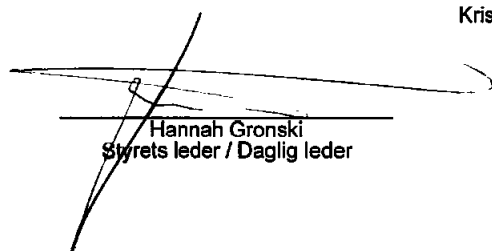
Balanse pr. 31. desember 2019
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	61 433	71 623
Sum varige driftsmidler		61 433	71 623
Sum anleggsmidler		61 433	71 623
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	73 062	82 355
Sum varer		73 062	82 355
Fordringer			
Kundefordringer	7, 13	31 315	21 340
Andre fordringer	3	55 464	70 214
Sum fordringer		86 779	91 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	107 313	104 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 313	104 424
Sum omløpsmidler		267 154	278 333
Sum eiendeler		328 587	349 957

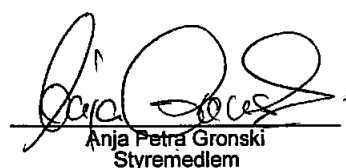
**Balanse pr. 31. desember 2019**
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 074 520)	(1 085 778)
Sum opptjent egenkapital		(1 074 520)	(1 085 778)
Sum egenkapital	12, 15	(974 520)	(985 778)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	675 000	787 500
Sum annen langsiktig gjeld		675 000	787 500
Sum langsiktig gjeld		675 000	787 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		206 809	122 866
Leverandørgjeld		110 970	115 533
Skyldige offentlige avgifter		135 798	138 835
Annen kortsiktig gjeld		174 531	171 001
Sum kortsiktig gjeld		628 108	548 235
Sum gjeld		1 303 108	1 335 735
Sum egenkapital og gjeld		328 587	349 957

Kristiansand 21.04.2020



Hannah Gronski
Styrets leder / Daglig leder



Anja Petra Gronski
Styremedlem



Noter 2019

VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 541 727	1 561 149
Arbeidsgiveravgift	246 105	252 987
Pensjonskostnader	30 522	32 057
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	37 161	33 106
Sum	1 855 514	1 879 300

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	693 479	0
Annen godtgjørelse	53 342	0

Daglig leder skylder selskapet kr 38 496,- Beløpet er i år renteberegnet med kr 1.121,- og sikret med tilfredsstillende pant.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 309 455
Tilgang i året	34 563
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 344 018
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(2 237 832)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(2 282 585)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	71 623
Årets avskrivninger	(44 753)
Økonomisk levetid	3,0 - 5,0 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(523 697)	(291 359)	(232 338)
Omløpsmidler	(24 193)	(24 448)	255
Skattemessig fremførbart underskudd	(924 622)	(1 142 447)	217 825
Netto forskjeller	(1 472 512)	(1 458 254)	(14 258)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 472 512	1 458 254	14 258
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 320 816



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	11 258	(101 206)
+/- Permanente forskjeller	3 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(232 083)	(67 538)
Årets skattegrunnlag	(217 825)	(168 744)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	55 915	45 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(24 600)	(24 600)
Netto oppførte kundefordringer	31 315	21 340

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 76 211. Skyldig skattetrekk er kr 76 211.

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gronski Anja Petra	500	50,00%
Gronski, Hannah	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styrets leder	Hannah Gronski	500
Styremedlem	Anja Petra Gronski	500

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(1 085 778)	(985 778)
Årets resultat		11 258	11 258
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(1 074 520)	(974 520)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	675 000	787 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	675 000	787 500

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	165 810	175 317
---	---------	---------

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet har en vesentlig negativ egenkapital pr 31.12.19, men et lite positivt resultat i år. Styret har gjennom det siste året iverksatt ytterligere tiltak for å bedre situasjonen. Selskapet fortsetter å jobbe med kostnadsreducerende tiltak. Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt under denne forutsetningen.

Note 16 - Hendelser etter balansedagen

I starten av mars 2020 oppstod koronapandemien for alvor i Norge, dette medførte at klinikken ble stengt ned for all vesentlig aktivitet. Dette er en alvorlig situasjon som skaper utfordringer og usikkerhet for selskapet, men man har gjort alle mulige tiltak for å komme seg gjennom denne perioden. Regnskapet avlegges i slutten av april da klinikken under strenge veiledere har fått lov til å åpne opp for noe aktivitet igjen.