



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 20.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 494 519	2 705 527
Annen driftsinntekt	1	97 990	161 396
Sum inntekter		2 592 509	2 866 922
Kostnader			
Varekostnad		488 143	471 594
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 089 509	895 712
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 438	57 220
Annen driftskostnad		984 150	933 565
Sum kostnader		2 602 240	2 358 091
Driftsresultat		-9 731	508 831
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 114
Annen finansinntekt		540	795
Sum finansinntekter		540	1 909
Annen rentekostnad		40 939	52 259
Annen finanskostnad		17 985	479
Sum finanskostnader		58 924	52 737
Netto finans		-58 384	-50 828
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-68 115	458 003
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 115	458 003
Årsresultat		-68 115	458 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-68 115	458 003
Sum overføringer og disponeringer		-68 115	458 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	85 827	126 265
Sum varige driftsmidler		85 827	126 265
Sum anleggsmidler		85 827	126 265
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	101 359	97 285
Sum varer		101 359	97 285
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	40 232	28 690
Andre fordringer	4	86 743	87 822
Sum fordringer		126 975	116 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	75 461	76 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 461	76 143
Sum omløpsmidler		303 795	289 939
SUM EIENDELER		389 621	416 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	684 632	616 517
Sum opptjent egenkapital		-684 632	-616 517
Sum egenkapital	8, 13	-584 632	-516 517
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 14	506 250	562 500
Sum annen langsiktig gjeld		506 250	562 500
Sum langsiktig gjeld		506 250	562 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	240 987	130 010
Leverandørgjeld		50 010	68 753
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		77 852	71 485
Annen kortsiktig gjeld		99 155	99 972
Sum kortsiktig gjeld		468 003	370 221
Sum gjeld		974 253	932 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		389 621	416 204



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 337192

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 20.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 996 357 155
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 494 519	2 705 527
Annen driftsinntekt	1	97 990	161 396
Sum inntekter		2 592 509	2 866 923
Kostnader			
Varekostnad		488 143	471 594
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 089 509	895 712
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 438	57 220
Annen driftskostnad		984 150	933 565
Sum kostnader		2 602 240	2 358 091
Driftsresultat		-9 731	508 831
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 114
Annen finansinntekt		540	795
Sum finansinntekter		540	1 909
Annen rentekostnad		40 939	52 259
Annen finanskostnad		17 985	479
Sum finanskostnader		58 924	52 737
Netto finans		-58 384	-50 828
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-68 115	458 003
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-68 115	458 003
Årsresultat		-68 115	458 003
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-68 115	458 003
Sum overføringer og disponeringer		-68 115	458 003



Organisasjonsnr: 996 357 155
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5, 9	85 827	126 265
Sum varige driftsmidler		85 827	126 265
Sum anleggsmidler		85 827	126 265
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	101 359	97 285
Sum varer		101 359	97 285
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	40 232	28 690
Andre fordringer	4	86 743	87 822
Sum fordringer		126 975	116 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	75 461	76 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 461	76 143
Sum omløpsmidler		303 795	289 939
SUM EIENDELER		389 621	416 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	684 632	616 517
Sum opptjent egenkapital		-684 632	-616 517
Sum egenkapital	8, 13	-584 632	-516 517



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 14	506 250	562 500
Sum annen langsiktig gjeld		506 250	562 500
Sum langsiktig gjeld		506 250	562 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	240 987	130 010
Leverandørgjeld		50 010	68 753
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		77 852	71 485
Annen kortsiktig gjeld		99 155	99 972
Sum kortsiktig gjeld		468 003	370 221
Sum gjeld		974 253	932 721
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		389 621	416 204



Organisasjonsnr: 996 357 155
VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	919799.00	734121.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134386.00	101893.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4880.00	27679.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30443.00	32020.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1089508.00	895713.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note
14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Covid-19/Offentlig støtte

Selskapet har vært sterkt preget av Covid-19 pandemien. Det har vært stor usikkerhet grunnet avbestillinger fra kunder på kort varsel som en følge av egen sykdom, kontakt med smittet etc.

Selskapet har i 2021 mottatt kr 97 990,- i offentlig tilskudd. Dette er tilskudd som er mottatt under kompensasjonsordningen for næringslivet, som er en del av regjeringens tiltak for å dempe de økonomiske konsekvensene av Covid-19 pandemien. Tilskuddet er kompensasjon for tapt omsetning og er klassifisert som annen driftsinntekt.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	919 799	734 121
Arbeidsgiveravgift	134 386	101 893
Pensjonskostnader	4 880	27 679
Andre ytelser / Refusjoner	30 443	32 020
Sum	1 089 508	895 713

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder skyldes selskapet kr 38 162. Lånet er sikret med tilfredsstillende pant.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	266 462
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	266 462
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(140 198)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(180 636)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	85 826
Årets avskrivninger	(40 438)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(68 115)	458 003
+/- Permanente forskjeller		4 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(42 685)	(52 200)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(410 303)
Årets skattegrunnlag	(110 800)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(239 224)	(196 495)	(42 729)
Omløpsmidler	(24 382)	(24 426)	44
Skattemessig fremførbart underskudd	(732 144)	(842 944)	110 800
Netto forskjeller	(995 751)	(1 063 866)	68 115
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	995 751	1 063 866	(68 115)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 234 050

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(616 517)	(516 517)
Årets resultat		(68 115)	(68 115)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(684 632)	(584 632)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassekreditt	240 987	130 010
Gjeld til kredittinstitusjoner	506 250	562 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	747 237	692 510

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 252 240

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	64 832	53 290
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(24 600)	(24 600)
Netto oppførte kundefordringer	40 232	28 690

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 47 430. Skyldig skattetrekk er kr 41 172.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gronski Anja Petra (Styremedlem)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Gronski, Hannah (Daglig leder, Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ pr 31.12.2021. Selskapet fortsetter å jobbe med kostnadsreducerende tiltak. Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt under denne forutsetningen.

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Årsregnskap for 2021

**VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS
4621 Kristiansands**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS

 BankID Signing
Hannah Gronski
2022-05-21
 BankID Signing
Anja Petra Gronski
2022-05-21

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 494 519	2 705 527
Annen driftsinntekt	1	97 990	161 396
Sum driftsinntekter		2 592 509	2 866 922
Varekostnad		(488 143)	(471 594)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(1 089 509)	(895 712)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(40 438)	(57 220)
Annen driftskostnad		(984 150)	(933 565)
Sum driftskostnader		(2 602 240)	(2 358 091)
Driftsresultat		(9 731)	508 831
Annen renteinntekt		0	1 114
Annen finansinntekt		540	795
Sum finansinntekter		540	1 909
Annen rentekostnad		(40 939)	(52 259)
Annen finanskostnad		(17 985)	(479)
Sum finanskostnader		(58 924)	(52 737)
Netto finans		(58 384)	(50 828)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	(68 115)	458 003
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(68 115)	458 003
Årsresultat		(68 115)	458 003
Overføringer			
Udekket tap	8	(68 115)	458 003
Sum		(68 115)	458 003



Balanse pr. 31. desember 2021 VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS



	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	85 827	126 265
Sum varige driftsmidler		85 827	126 265
Sum anleggsmidler		85 827	126 265
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	101 359	97 285
Sum varer		101 359	97 285
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	40 232	28 690
Andre fordringer	4	86 743	87 822
Sum fordringer		126 975	116 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	75 461	76 143
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 461	76 143
Sum omløpsmidler		303 795	289 939
Sum eiendeler		389 621	416 204



Balanse pr. 31. desember 2021 VÅGSBYGD TANNLEGESENTER AS



	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(684 632)	(616 517)
Sum opptjent egenkapital		(684 632)	(616 517)
Sum egenkapital	8, 13	(584 632)	(516 517)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 14	506 250	562 500
Sum annen langsiktig gjeld		506 250	562 500
Sum langsiktig gjeld		506 250	562 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	240 987	130 010
Leverandørgjeld		50 010	68 753
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		77 852	71 485
Annen kortsiktig gjeld		99 155	99 972
Sum kortsiktig gjeld		468 003	370 221
Sum gjeld		974 253	932 721
Sum egenkapital og gjeld		389 621	416 204

Kristiansand 20.05.2022

Hannah Gronski
Styrets leder / Daglig leder

Anja Petra Gronski
Styremedlem



Noter 2021

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Covid-19/Offentlig støtte

Selskapet har vært sterkt preget av Covid-19 pandemien. Det har vært stor usikkerhet grunnet avb. kunder på kort varsel som en følge av egen sykdom, kontakt med smittet etc.

Selskapet har i 2021 mottatt kr 97 990,- i offentlig tilskudd. Dette er tilskudd som er mottatt under kompensasjonsordningen for næringslivet, som er en del av regjeringens tiltak for å dempe de økonomiske konsekvensene av Covid-19 pandemien. Tilskuddet er kompensasjon for tapt omsetning og er klassifisert som annen driftsinntekt.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	919 799	734 121
Arbeidsgiveravgift	134 386	101 893
Pensjonskostnader	4 880	27 679
Andre ytelser / Refusjoner	30 443	32 020
Sum	1 089 508	895 713

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder skyldes selskapet kr 38 162. Lånet er sikret med tilfredsstillende pant.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	266 462
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	266 462
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(140 198)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(180 636)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	85 826
Årets avskrivninger	(40 438)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(68 115)	458 003
+/- Permanente forskjeller		4 500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(42 685)	(52 200)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(410 303)
Årets skattegrunnlag	(110 800)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(239 224)	(196 495)	(42 729)
Omløpsmidler	(24 382)	(24 426)	44
Skattemessig fremførbart underskudd	(732 144)	(842 944)	110 800
Netto forskjeller	(995 751)	(1 063 866)	68 115
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	995 751	1 063 866	(68 115)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 234 050

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(616 517)	(516 517)
Årets resultat		(68 115)	(68 115)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(684 632)	(584 632)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Kassekreditt	240 987	130 010
Gjeld til kredittinstitusjoner	506 250	562 500
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	747 237	692 510

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 252 240

Note 10 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	64 832	53 290
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(24 600)	(24 600)
Netto oppførte kundefordringer	40 232	28 690

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 47 430. Skyldig skattetrekk er kr 41 172.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført ve
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

 BankID Signing
Hannah Gronski
2022-05-21
 BankID Signing
Anja Petra Gronski
2022-05-21

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gronski Anja Petra (Styremedlem)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Gronski, Hannah (Daglig leder, Styreleder)	500	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 13 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ pr 31.12.2021. Selskapet fortsetter å jobbe med kostnadsreducerende tiltak. Styret mener det er grunnlag for fortsatt drift og regnskapet er derfor avlagt under denne forutsetningen.

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.