



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 263 126
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARADIS TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Paradisleitet 1
5231 PARADIS

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 Lerum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2017

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, 13.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 457 688	4 351 721
Annen driftsinntekt		682 384	
Sum inntekter		4 140 072	4 351 721
Kostnader			
Varekostnad		1 270 467	883 623
Lønnskostnad	4	1 286 032	1 381 422
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	238 445	359 905
Annen driftskostnad	4	858 879	1 269 908
Sum kostnader		3 653 823	3 894 858
Driftsresultat		486 249	456 862
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309	798
Sum finansinntekter		309	798
Annen rentekostnad		1 466	13 242
Sum finanskostnader		1 466	13 242
Netto finans		-1 156	-12 445
Ordinært resultat før skattekostnad		485 092	444 418
Skattekostnad på ordinært resultat	3	120 908	104 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		364 184	339 649
Årsresultat		364 184	339 649
Årsresultat etter minoritetsinteresser		364 184	339 649
Totalresultat		364 184	339 649
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		800 000	400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		-435 816	-60 351
Sum overføringer og disponeringer		364 184	339 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	517 700	530 636
Sum varige driftsmidler		517 700	530 636
Sum anleggsmidler		517 700	530 636
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		60 540	39 449
Fordringer			
Kundefordringer		12 297	33 330
Andre fordringer	8	338 285	764 652
Sum fordringer		350 582	797 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	474 112	278 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		474 112	278 900
Sum omløpsmidler		885 234	1 116 330
SUM EIENDELER		1 402 934	1 646 967
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		84 626	520 442
Sum opptjent egenkapital		84 626	520 442
Sum egenkapital	6	184 626	620 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	90 191	128 050
Sum avsetninger for forpliktelser		90 191	128 050
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		90 191	128 050
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 221	40 849
Betalbar skatt	3	158 767	164 087
Skyldige offentlige avgifter		14 763	126 565
Utbytte		800 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		106 365	166 974
Sum kortsiktig gjeld		1 128 117	898 475
Sum gjeld		1 218 308	1 026 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 402 934	1 646 967



**Årsberetning
og
Årsregnskap**

2016

Paradis Tannklinikk AS



Paradis Tannklinikk AS

Årsberetning for 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver tannhelsetjenester forretningskontor i Bergen kommune.

2. Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

3. Selskapets stilling og resultatet av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et rettvisende uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten.

Styret kjenner ikke til forhold som ikke fremgår av årsregnskapet med noter og som er av interesse for å bedømme selskapets økonomiske virksomhet.

Etter utgangen av regnskapsåret er det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

4. Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret. Det har ikke vært skader eller ulykker i regnskapsåret.

Styret mener at det råder full likestilling mellom kjønnene med hensyn til løpende arbeidsoppgaver i selskapet, så vel som ved ansettelser. Det er derfor ikke iverksatt eller planlagt iverksatt spesielle tiltak på dette området. Ved utløpet av året var det ansatt to kvinner i selskapet. Styret består av en kvinne.

5. Ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten som medfører påvirkning av det ytre miljø. Det er derfor heller ikke planlagt konkrete tiltak for å redusere miljøpåvirkning fra selskapets side.

Bergen, den 22. mai 2017

I styret for Paradis Tannklinikk AS

Anne Lerum
Styreleder



RESULTATREGNSKAP

PARADIS TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		3 457 688	4 351 721
Annen driftsinntekt		682 384	0
Sum driftsinntekter		4 140 072	4 351 721
Varekostnad		1 270 467	883 623
Lønnskostnad	4	1 286 032	1 381 422
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	238 445	359 905
Annen driftskostnad	4	858 879	1 269 908
Sum driftskostnader		3 653 823	3 894 858
Driftsresultat		486 249	456 862
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		309	798
Annen rentekostnad		1 466	13 242
Resultat av finansposter		-1 156	-12 445
Ordinært resultat før skattekostnad		485 092	444 418
Skattekostnad på ordinært resultat	3	120 908	104 769
Ordinært resultat		364 184	339 649
Årsresultat		364 184	339 649
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		800 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		0	-60 351
Overført fra annen egenkapital		435 816	0
Sum overføringer		364 184	339 649



BALANSE

PARADIS TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	517 700	530 636
Sum varige driftsmidler		517 700	530 636
Sum anleggsmidler		517 700	530 636
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		60 540	39 449
FORDRINGER			
Kundefordringer		12 297	33 330
Andre kortsiktige fordringer	8	338 285	764 652
Sum fordringer		350 582	797 982
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	474 112	278 900
Sum omløpsmidler		885 234	1 116 330
Sum eiendeler		1 402 934	1 646 967



BALANSE			
PARADIS TANNKLINIKK AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		84 626	520 442
Sum opptjent egenkapital		84 626	520 442
Sum egenkapital	6	184 626	620 442
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	90 191	128 050
Sum avsetning for forpliktelser		90 191	128 050
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 221	40 849
Betalbar skatt	3	158 767	164 087
Skyldig offentlige avgifter		14 763	126 565
Utbytte		800 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		106 365	166 974
Sum kortsiktig gjeld		1 128 117	898 475
Sum gjeld		1 218 308	1 026 525
Sum egenkapital og gjeld		1 402 934	1 646 967

Bergen, 22.05.2017
Styret i Paradis Tannklinikk AS

Anne Lerum
styreleder/daglig leder



Noter 2016

Paradis Tannklinikk AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % (ny nedsatt sats med virkning fra 2017) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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 antatt virkelig verdi.

Leasing

Leasede driftsmidler aktiveres ikke i balansen. Leasingleier kostnadsføres løpende månedlig. Forskuddsleie (engangsleie) aktiveres og kostnadsføres lineært over leieperioden.

Fordringer

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



Noter 2016

Paradis Tannklinikk AS

Note nr 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Transportmidler	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	319 939	1 681 237	2 001 176
Tilgang i året	340 000	0	340 000
Avgang i året (kostpris)	-319 939	0	-319 939
Samlede avskrivninger	-18 000	-1 485 537	-1 503 537
Bokført verdi 31.12.	322 000	195 700	517 700
Årets ordinære avskrivninger	18 000	220 445	238 445
Avskrivningssatser	20 %	20 %	

Note nr 3 - Utsatt skatt/skattekostnad

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2015	2016	Endring
Anleggsmidler	357 878	252 341	105 537
Gevinst- og tapskonto	154 321	123 456	30 865
Sum midlertidige forskjeller	512 199	375 797	136 402
Grunnlag utsatt skatt/(utsatt skattefordel)	512 199	375 797	-136 402
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel(-)	128 050	90 191	-37 858
Skattesats for beregning av utsatt skatt	25 %	24 %	

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	485 092
Kostnader uten skattemessig fradrag	13 016
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	136 402
Rentekostnad uten fradragrett	557
Grunnlag betalbar skatt	635 067
Betalbar skatt 25%	158 767

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt (kortsiktig gjeld)	158 767
Endring utsatt skattefordel (bokføres ikke, jfr kommentar ovenfor)	-37 858
Skattekostnad	120 908



Noter 2016

Paradis Tannklinikk AS

Note nr 4 - Lønnskostnader, styrehonorar m.v.

Det har i regnskapsåret vært utført ca 1,5 årsverk i selskapet.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	770 209	0
Annen godtgjørelse	21 354	0

Det er ikke gitt lån til eller stillet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 18 500,-for revisjon, og kr 15 812 for andre tjenester. Begge beløp er inkl mva.

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

Selskapets pensjonsordning, som er innskuddsbasert, oppfyller kravene loven stiller, og det er ved regnskapsårets slutt 2 personer innmeldt i denne ordningen.

Note nr 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 000 aksjer pålydende kr 1,-. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer pr 31.12. i regnskapsåret er :

	Eierandel
Lerum Holding AS - Eier av Lerum Holding AS er styreleder i Paradis Tannklinikk AS.	100 %

Note nr 6 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Egenkapital pr 31.12.2015	100 000	520 442	620 442
Årets resultat		364 184	364 184
Avsatt utbytte		-800 000	-800 000
Egenkapital 31.12.2016	100 000	84 626	184 626

Note 7 - Bundne skattetrekkmidler

Av bankinnskudd gjelder kr 19,- bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk er 0,-.

Note 8 - Mellomværende med konsernselskaper

	Fordring	Gjeld
Morselskapet Lerum Holding AS	313 482	0

Av avsatt utbytte på kr 800 000 vil kr 313 482 bli benyttet til utligning av fordringen ovenfor.