



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 157 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE REINHOLTSEN AS
Forretningsadresse: Øvre Hopsnesvegen 4D
5232 PARADIS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Karen knudsen Reinholtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 101 788	
Sum inntekter		1 101 788	
Kostnader			
Varekostnad		452 651	
Lønnskostnad	3	318 630	
Avskrivning	5	44 357	
Annen driftskostnad	3	146 120	
Sum kostnader		961 758	
Driftsresultat		140 030	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		667	
Sum finansinntekter		667	
Annen finanskostnad		520	
Sum finanskostnader		520	
Netto finans		147	
Ordinært resultat før skattekostnad		140 177	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	29 323	
Ordinært resultat etter skattekostnad		110 854	0
Årsresultat		110 854	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	854	
Overføringer annen egenkapital	6	110 000	
Sum overføringer og disponeringer		110 854	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 952	
Goodwill		111 821	
Sum immaterielle eiendeler		113 773	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	21 250	
Sum varige driftsmidler		21 250	
Sum anleggsmidler		135 023	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		38 786	
Andre fordringer		23 593	
Sum fordringer		62 379	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	21 978	
Sum omløpsmidler		84 357	0
SUM EIENDELER		219 380	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-12 216	
Sum opptjent egenkapital		-12 216	
Sum egenkapital		17 784	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 160	
Betalbar skatt	7	31 275	
Skyldige offentlige avgifter	4	2 158	
Annen kortsiktig gjeld		42 003	
Sum kortsiktig gjeld		201 596	
Sum gjeld		201 596	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		219 380	0



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Karen Knudsen Reinholtsen , Styreleder	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader **2018**

Lønninger	269 754
Arbeidsgiveravgift	38 902
Pensjonskostnader	6 144
Andre ytelser	3 829
Sum	<u>318 629</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	0		

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

kortsiktig lån kr 21733 er gitt daglig leder

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12:



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og utstyr	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	149 095	35 416	184 511
Anskaffelseskost 31.12.	149 095	35 416	184 511
Akk.avskrivning 31.12.	-37 274	-14 166	-51 440
Balanseført pr. 31.12.	111 821	21 250	133 071
Årets avskrivninger	37 274	7 083	44 357
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	110 854	110 854
Ekstraordinært utbytte i løpet av året	0	-110 000	-110 000
Kontantinnskudd	30 000	0	30 000
Andre endringer	0	-13 070	-13 070
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-12 216	17 784

Selskapet ble omdannet til AS i 2018. Redusert aksjekapital skyldes stiftelseskostnader



Tannlege Reinholtsen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Betalbar skatt	31 275
Årets skatteeffekt av endret skattesats	89
Endring utsatt skatt	-2 041
Årets totale skattekostnad	<u>29 323</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	140 177
Permanente forskjeller	-13 070
Endring i midlertidige forskjeller	8 871
Årets skattegrunnlag	<u>135 978</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	31 275

Oversikt over midlertidige forskjeller **2018**

Driftsmidler inkl goodwill	-8 871
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-8 871</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) -1 952

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt **2018**

23% skatt av resultat før skatt	32 241
Permanente forskjeller (23%)	-3 006
Årets skatteeffekt av endret skattesats	89
Beregnet skattekostnad	<u>29 324</u>

Effektiv skattesats *) 20,9 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt