



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 729
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLUSSGÅRDEN TANNHELSE AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Torvet 10
4836 ARENDAL

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: Oddbjørn Øygarden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 12.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 228 886	6 630 252
Annen driftsinntekt		724 184	777 071
Sum inntekter		7 953 070	7 407 323
Kostnader			
Varekostnad		1 158 516	1 023 892
Lønnskostnad	1	3 306 051	3 418 109
Avskrivning på varige driftsmidler	3	109 300	118 000
Annen driftskostnad		1 102 467	1 126 364
Sum kostnader		5 676 334	5 686 365
Driftsresultat		2 276 736	1 720 958
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63 773	72 243
Sum finansinntekter		63 773	72 243
Annen rentekostnad		9 692	1 169
Sum finanskostnader		9 692	1 169
Netto finans		54 081	71 074
Ordinært resultat før skattekostnad		2 330 817	1 792 032
Skattekostnad på ordinært resultat	2	512 980	416 865
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 817 837	1 375 167
Årsresultat		1 817 837	1 375 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 817 837	1 375 167
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		317 837	-124 833
Sum overføringer og disponeringer		1 817 837	1 375 167



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	88 354	104 001
Sum immaterielle eiendeler		88 354	104 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	3	194 000	178 000
Sum varige driftsmidler		194 000	178 000
Sum anleggsmidler		282 354	282 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		220 250	228 054
Sum varer		220 250	228 054
Fordringer			
Kundefordringer		312 643	303 171
Andre fordringer		49 462	22 977
Sum fordringer		362 105	326 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	3 770 940	2 747 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 770 940	2 747 854
Sum omløpsmidler		4 353 294	3 302 056
SUM EIENDELER		4 635 648	3 584 057
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 141 666	823 829
Sum opptjent egenkapital		1 141 666	823 829
Sum egenkapital		1 241 666	923 829
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 293	137 797
Betalbar skatt	2	497 333	402 595
Skyldig offentlige avgifter		165 561	180 921
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 050 795	438 914
Sum kortsiktig gjeld		3 393 982	2 660 228
Sum gjeld		3 393 982	2 660 228
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 635 648	3 584 057



*Statsautorisert revisor
Tor Løvberg AS*

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Plussgården Tannhelse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Plussgården Tannhelse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.817.837. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Myreneveien 26 D
Postboks 60, 4801 Arendal
Tlf. 37 02 79 79 Mobil 95 22 58 45
Fax 37 02 79 78

Revisornr. og Foretaksnr.:
NO 988 902 152 MVA

Medlem av
Den norske Revisorforening



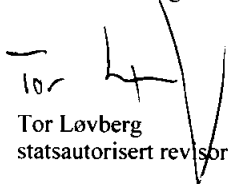
2.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 31. august 2020


Tor Løvberg
statsautorisert revisor



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stifelse.

Det er ikke gjort endringer av prinsipper ved regnskapsavleggelsen siden forrige år.

Inntektsføring/kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som inntekten opptjenes. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er avsatt kr 20.000 for tap i fordringene i balansen i år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad den forventes nyttiggjort i fremtidig skattbar inntekt. Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende 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 nettoført.



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnaden består av:

	I år	I fjor
Lønn	2 801 591	2 848 228
Arbeidsgiveravgift	402 341	416 085
Pensjonskostnader	41 358	98 338
Andre lønnsrelaterte ytelser	60 762	55 458
Totalt	3 306 051	3 418 109

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Lønn til daglig leder utgjør kr 849.056. Selskapet har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Av andre driftskostnader utgjør honorar til revisor kr 22.500 inkl. mva for revisjonstjenester.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 330 817
Permanente og andre forskjeller	906
Endring i midlertidige forskjeller	-71 120
Inntekt	2 260 603

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat = Sum betalbar skatt	497 333
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	15 647
= Ordinær skattekostnad	512 980

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skattefordel:

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-381 613	-422 733
+ Utestående fordringer	-20 000	-50 000
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-401 613	-472 733
Balanseført utsatt skattefordel	88 354	104 001



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2019

Note 3 - Avskrivbare anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre	
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 400 000	1 903 185	3 303 185
+ Tilgang	0	125 300	125 300
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 400 000	2 028 485	3 428 485
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 400 000	1 725 185	3 125 185
+ Ordinære avskrivninger	0	109 300	109 300
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 400 000	1 834 485	3 234 485
Balanseført verdi pr 31/12	0	194 000	194 000
Prosentstørrelse for ord. avskr.	33-33	20-33	

Goodwill er i sin helhet knyttet til kjøp av eksisterende virksomhet i 2005. Goodwill har fortsatt en skattemessig saldoverdi som nedskrives årlig.

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av en aksjeklasse med 100 aksjer hver pålydene kr 1.000,-, tilsammen kr 100.000,-. Alle aksjene eies av styreformann / daglig leder Mette Hofstad.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	823 829	923 829
+Fra årets resultat			1 817 837	1 817 837
-Avsatt utbytte			-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.	100 000	0	1 141 666	1 241 666

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter

Av bankinnskudd utgjør kr 393.215,- bundne skattetrekkmidler. Beløpet dekker skyldig skattetrekk.



Plussgården Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 228 886	6 630 252
Annen driftsinntekt		724 185	777 071
Sum driftsinntekter		7 953 070	7 407 323
Driftskostnader			
Varekostnad		1 158 516	1 023 892
Lønnskostnad	1	3 306 051	3 418 109
Avskrivning på varige driftsmidler	3	109 300	118 000
Annen driftskostnad		1 102 467	1 126 364
Sum driftskostnader		5 676 334	5 686 365
DRIFTSRESULTAT		2 276 736	1 720 958
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		63 773	72 243
Sum finansinntekter		63 773	72 243
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		9 692	1 169
Sum finanskostnader		9 692	1 169
NETTO FINANSPOSTER		54 081	71 074
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 330 817	1 792 032
Skattekostnad på ordinært resultat	2	512 980	416 865
ÅRSRESULTAT		1 817 837	1 375 167
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		317 837	(124 833)
SUM OVERFØRINGER		1 817 837	1 375 167



Plussgården Tannhelse AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	88 354	104 001
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	3	194 000	178 000
Sum anleggsmidler		282 354	282 001
Omløpsmidler			
Varer		220 250	228 054
Kundefordringer		312 643	303 171
Andre fordringer		49 462	22 977
Bankinnskudd, kontanter	5	3 770 940	2 747 854
Sum omløpsmidler		4 353 295	3 302 056
SUM EIENDELER		4 635 649	3 584 057
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 141 666	823 829
Sum opptjent egenkapital		1 141 666	823 829
Sum egenkapital		1 241 666	923 829
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 293	137 797
Betalbar skatt	2	497 333	402 595
Skyldig offentlige avgifter		165 561	180 921
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 050 795	438 914
Sum kortsiktig gjeld		3 393 982	2 660 228
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 635 648	3 584 057

Arendal, 31. august 2020
I styret for Plussgården Tannhelse AS

Mette Hofstad
styreformann og daglig leder



Årsoppgjør 2019
for
Plussgården Tannhelse AS

Foretaksnr. 989206729