



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 566 074
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRESSVIK TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gressvik torg 36
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Egil Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 507 368	
Sum inntekter		2 507 368	
Kostnader			
Varekostnad		282 221	
Lønnskostnad	3	247 357	
Avskrivning	4, 5	69 741	
Annen driftskostnad	3	1 338 422	
Sum kostnader		1 937 741	
Driftsresultat		569 627	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		698	
Sum finansinntekter		698	
Annen finanskostnad		1 208	
Sum finanskostnader		1 208	
Netto finans		-510	
Ordinært resultat før skattekostnad		569 117	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	136 425	
Ordinært resultat etter skattekostnad		432 692	0
Årsresultat		432 692	0
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	432 692	
Sum overføringer og disponeringer		432 692	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	24 464	
Sum immaterielle eiendeler		24 464	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	370 317	
Sum varige driftsmidler		370 317	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		450 000	
Sum finansielle anleggsmidler		450 000	
Sum anleggsmidler		844 781	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		111 253	
Andre fordringer		24 118	
Sum fordringer		135 371	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	557 941	
Sum omløpsmidler		693 312	0
SUM EIENDELER		1 538 093	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital	7, 9	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	432 692	
Sum opptjent egenkapital		432 692	
Sum egenkapital		462 692	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 743	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 743	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		202 150	
Sum annen langsiktig gjeld		202 150	
Sum langsiktig gjeld		205 893	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		636 781	
Betalbar skatt	8	132 682	
Skyldige offentlige avgifter	2	25 507	
Annen kortsiktig gjeld		74 538	
Sum kortsiktig gjeld		869 508	
Sum gjeld		1 075 401	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 538 093	0



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 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 23% 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 ikke.

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	25 005



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2017
Lønninger	209 702
Arbeidsgiveravgift	30 112
Pensjonskostnader	3 857
Andre ytelser	3 686
Sum	<u>247 357</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styrehonorar i 2017. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

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

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsoøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	427 826	427 826
Anskaffelseskost 31.12.2017	427 826	427 826
Akk.avskrivning 31.12.2017	-57 509	-57 509
Balanseført pr. 31.12.2017	370 317	370 317
Årets avskrivninger	57 509	57 509
Økonomisk levetid	5 år/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Lisenser
Tilgang kjøpte eiendeler	36 696
Anskaffelseskost 31.12.2017	36 696
Akk.avskrivninger 31.12.2017	-12 232
Balanseført verdi pr.31.12.2017	24 464
Årets avskrivninger	12 232
	3 år



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

Avskrivningsplan

Lineær

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2017
Fordring Jufrise Holding AS	450 000
<i>Gjeld</i>	2017
Gjeld til Bryn Tannhelsesenter AS	-202 150

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Jufrise Holding AS	30 000	100 %	100 %

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	132 682
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-163
Endring utsatt skatt	3 906
Årets totale skattekostnad	<u>136 425</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	569 117
Endring i midlertidige forskjeller	-16 274
Årets skattegrunnlag	<u>552 843</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	132 682

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	<u>16 274</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>16 274</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) 3 743



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt

2017

24% skatt av resultat før skatt	136 588
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-163
Beregnet skattekostnad	<u>136 425</u>
Effektiv skattesats *)	24 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Årsresultat	0	432 692	432 692
Kontantinnskudd	30 000	0	30 000
Egenkapital 31.12.2017	<u>30 000</u>	<u>432 692</u>	<u>462 692</u>