



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 037 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNBODEN MO I RANA AS
Forretningsadresse: Nordahl Griegs gate 6
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunn B Fjellseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 284 777	9 190 239
Annen driftsinntekt		185 062	
Sum inntekter		10 469 839	9 190 239
Kostnader			
Varekostnad		6 424 700	5 676 919
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 099 141	1 226 112
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	37 572	35 700
Annen driftskostnad	5	2 392 936	1 916 707
Sum kostnader		9 954 349	8 855 437
Driftsresultat		515 490	334 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 083	12 553
Annen finansinntekt		4 277	160
Sum finansinntekter		8 360	12 713
Annen rentekostnad		23 006	13 561
Annen finanskostnad		48	513
Sum finanskostnader		23 054	14 074
Netto finans		-14 694	-1 361
Ordinært resultat før skattekostnad		500 796	333 441
Skattekostnad på ordinært resultat	8	128 258	74 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		372 538	259 319
Årsresultat		372 538	259 319
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	
Annen egenkapital		-827 462	259 319
Sum overføringer og disponeringer		372 538	259 319



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	25 870	17 864
Sum immaterielle eiendeler		25 870	17 864
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	109 000	93 700
Sum varige driftsmidler		109 000	93 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		125 685	135 835
Sum finansielle anleggsmidler		125 685	135 835
Sum anleggsmidler		260 555	247 399
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	122 190	115 500
Sum varer		122 190	115 500
Fordringer			
Kundefordringer	10	230 947	350 632
Andre fordringer		59 678	86 423
Konsernfordringer	14	1 347 319	1 417 633
Sum fordringer		1 637 944	1 854 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	815 295	199 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		815 295	199 506
Sum omløpsmidler		2 575 429	2 169 693
SUM EIENDELER		2 835 984	2 417 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	90 067	917 529
Sum opptjent egenkapital		90 067	917 529
Sum egenkapital	12	120 067	947 529
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	256 664	
Sum annen langsiktig gjeld		256 664	
Sum langsiktig gjeld		256 664	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		830 252	842 783
Betalbar skatt	8	136 264	66 423
Skyldige offentlige avgifter		52 416	44 693
Utbytte		1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld		240 321	515 664
Sum kortsiktig gjeld		2 459 253	1 469 563
Sum gjeld		2 715 917	1 469 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 835 984	2 417 091



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 626736

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 037 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNBODEN MO I RANA AS
Forretningsadresse: Nordahl Griegs gate 6
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gunn B Fjellseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.08.2021

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: 998 037 786
TANNBODEN MO I RANA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 284 777	9 190 239
Annen driftsinntekt		185 062	
Sum inntekter		10 469 839	9 190 239
Kostnader			
Varekostnad		6 424 700	5 676 919
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 099 141	1 226 112
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	37 572	35 700
Annen driftskostnad	5	2 392 936	1 916 707
Sum kostnader		9 954 349	8 855 437
Driftsresultat		515 490	334 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 083	12 553
Annen finansinntekt		4 277	160
Sum finansinntekter		8 360	12 713
Annen rentekostnad		23 006	13 561
Annen finanskostnad		48	513
Sum finanskostnader		23 054	14 074
Netto finans		-14 694	-1 361
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	128 258	74 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		372 538	259 319
Årsresultat		372 538	259 319
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	
Annen egenkapital		-827 462	259 319
Sum overføringer og disponeringer		372 538	259 319



Organisasjonsnr: 998 037 786
TANNBODEN MO I RANA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	25 870	17 864
Sum immaterielle eiendeler		25 870	17 864
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	109 000	93 700
Sum varige driftsmidler		109 000	93 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		125 685	135 835
Sum finansielle anleggsmidler		125 685	135 835
Sum anleggsmidler		260 555	247 399
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13	122 190	115 500
Sum varer		122 190	115 500
Fordringer			
Kundefordringer	10	230 947	350 632
Andre fordringer		59 678	86 423
Konsernfordringer	14	1 347 319	1 417 633
Sum fordringer		1 637 944	1 854 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	815 295	199 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		815 295	199 506
Sum omløpsmidler		2 575 429	2 169 693
SUM EIENDELER		2 835 984	2 417 091
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	90 067	917 529
Sum opptjent egenkapital		90 067	917 529
Sum egenkapital	12	120 067	947 529
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	256 664	
Sum annen langsiktig gjeld		256 664	
Sum langsiktig gjeld		256 664	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		830 252	842 783
Betalbar skatt	8	136 264	66 423
Skyldige offentlige avgifter		52 416	44 693
Utbytte		1 200 000	
Annen kortsiktig gjeld		240 321	515 664
Sum kortsiktig gjeld		2 459 253	1 469 563
Sum gjeld		2 715 917	1 469 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 835 984	2 417 091



Organisasjonsnr: 998 037 786
TANNBODEN MO I RANA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tumen AS	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Aksjene i Tumen AS eies med 90 % av Styreleder Per Hamre, og 10 % av tidligere daglig leder Gunn Beate Fjellseth.

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	996034.00	1112580.00

<u>Arbeidsqiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48623.00	58961.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86273.00	43514.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-31789.00	11056.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------	--------------	------------------



1099141.00 1226111.00

Note

2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86813.00	61500.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86813.00	61500.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
------------	---------------------	-------------------	-------------------------



125685.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Postboks 56, NO-8601 Mo i Rana

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tannboden Mo i Rana AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tannboden Mo i Rana AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringskikk i Norge.

Mo i Rana
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: SHGAQ-7B4H8-EMG02-LGWAQ-6QDPY-QCAWB



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ronny Øyvind Brevik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-08-09 10:46:21Z



Penneo Dokumentnøkkel: SHGAQ-7B4H8-EMG02-LGWAQ-6QOPX-QCAWB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

Tannboden Mo i Rana AS

Regnskapsprinsipper

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

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført.

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	996 034	1 112 580
Arbeidsgiveravgift	48 623	58 961
Pensjonskostnader	86 273	43 514
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(31 789)	11 056
Sum	1 099 141	1 226 111

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån		125 685	
Sikkerhetsstillelse			

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	86 813	61 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	86 813	61 500

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tumen AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Aksjene i Tumen AS eies med 90 % av Styreleder Per Hamre, og 10 % av tidligere daglig leder Gunn Beate Fjellseth.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	349 786
Tilgang i året	52 872
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	402 658
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(256 086)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(293 658)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	109 000
Årets avskrivninger	(37 572)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	500 796	333 441
+/- Permanente forskjeller	82 197	3 475
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 389	(34 994)
Årets skattegrunnlag	619 382	301 922
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	136 264	66 423
Sum	136 264	66 423
+/- Endring i utsatt skatt	(8 006)	7 699
Skattekostnad i resultatregnskapet	128 258	74 122
Betalbar skatt i skattekostnad	136 264	66 423
Betalbar skatt i balansen	136 264	66 423

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(30 775)	(27 589)	(3 186)
Omløpsmidler	(50 425)	(90 000)	39 575
Sum midlertidige forskjeller	(81 200)	(117 589)	36 390
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(17 864)	(25 870)	8 006

Note 10 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	320 947	401 057
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(90 000)	(50 425)
Netto oppførte kundefordringer	230 947	350 632



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 14 819. Skyldig skattetrekk er kr 36 749.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	917 529	947 529
Årets resultat		372 538	372 538
Avsatt utbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	90 067	120 067

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	(256 664)	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	(256 664)	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	122 190	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	122 190	0

Av langsiktig gjeld på kr 256 664 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Konsernfordringer

Type	2020	2019
Fordring på Tumen AS (mor)	1 417 633	1 417 633
Leverandørgjeld til Tumen AS (mor)	(140 000)	0
Gjeld til Tannboden Brønnøysund AS (søster)	(70 314)	0
Sum/Netto konsernmellomværende	1 207 319	1 417 633

Det er ikke stilt sikkerhet for konsernmellomværende.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Tannboden Mo i Rana AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig, blandt annet permittering av deler av personellet, og det er søkt om støtte i ordningene for kompensasjon for tapt inntekt. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.