



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 807 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE SEFRANEK AS
Forretningsadresse: Vikaveien 35
8445 MELBU

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: Thomas Gottfried Sefranek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 635 371	4 191 017
Annen driftsinntekt		300 000	2 421 585
Sum inntekter		1 935 371	6 612 602
Kostnader			
Varekostnad			965 614
Lønnskostnad	1	927 648	1 359 109
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	1	248 450	743 773
Sum kostnader		1 176 099	3 068 497
Driftsresultat		759 272	3 544 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 811	8 957
Annen finansinntekt	9	9 641	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		122 769	
Sum finansinntekter		139 221	8 957
Annen rentekostnad		1 642	246
Annen finanskostnad	9		9 318
Sum finanskostnader		1 642	9 564
Netto finans		137 578	-607
Ordinært resultat før skattekostnad		896 851	3 543 498
Skattekostnad på ordinært resultat	8	168 177	805 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		728 674	2 738 307
Årsresultat	4	728 674	2 738 307
Årsresultat etter minoritetsinteresser		728 674	2 738 307



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		728 674	2 738 307
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		269 538	423 500
Avsatt til annen egenkapital		459 136	2 314 807
Sum overføringer og disponeringer		728 674	2 738 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 013 996	893 196
Sum varige driftsmidler	7	1 013 996	893 196
Andre langsiktige fordringer	2		
Sum anleggsmidler		1 013 996	893 196
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	57 807	101 023
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	808 652	539 045
Sum fordringer	2, 5	866 459	640 068
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 259 641	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle instrumenter	9	122 769	
Sum investeringer		1 382 410	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	429 566	2 480 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		429 566	2 480 381
Sum omløpsmidler		2 678 435	3 120 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIENDELER		3 692 431	4 013 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 774 248	2 315 112
Sum opptjent egenkapital		2 774 248	2 315 112
Sum egenkapital	4	2 804 248	2 345 112
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	226 308	217 031
Sum avsetninger for forpliktelser		226 308	217 031
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		226 308	217 031
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	56 566	4 409
Betalbar skatt	8	82 876	457 541
Skyldig offentlige avgifter		53 673	63 218
Kortsiktig konserngjeld		345 562	826 000
Annen kortsiktig gjeld	5	123 198	100 334
Sum kortsiktig gjeld	5	661 875	1 451 502
Sum gjeld		888 183	1 668 533



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 692 431	4 013 645

**RESULTATREGNSKAP**

TANNLEGE SEFRANEK AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 635 371	4 191 017
Annen driftsinntekt		300 000	2 421 585
Sum driftsinntekter		1 935 371	6 612 602
Varekostnad		0	965 614
Lønnskostnad	1	927 648	1 359 109
Annen driftskostnad	1	248 450	743 773
Sum driftskostnader		1 176 099	3 068 497
Driftsresultat		759 272	3 544 105
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		6 811	8 957
Annen finansinntekt	9	9 641	0
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		122 769	0
Annen rentekostnad		1 642	246
Annen finanskostnad	9	0	9 318
Resultat av finansposter		137 578	-607
Ordinært resultat før skattekostnad		896 851	3 543 498
Skattekostnad på ordinært resultat	8	168 177	805 191
Ordinært resultat		728 674	2 738 307
Årsresultat	4	728 674	2 738 307
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		269 538	423 500
Avsatt til annen egenkapital		459 136	2 314 807
Sum overføringer		728 674	2 738 307



BALANSE

TANNLEGE SEFRANEK AS

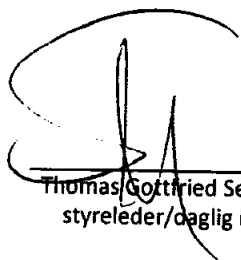
EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 013 996	893 196
Sum varige driftsmidler	7	1 013 996	893 196
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 013 996	893 196
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	57 807	101 023
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	808 652	539 045
Sum fordringer	2, 5	866 459	640 068
INVESTERINGER			
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 259 641	0
Andre finansielle instrumenter	9	122 769	0
Sum investeringer		1 382 410	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	429 566	2 480 381
Sum omløpsmidler		2 678 435	3 120 449
Sum eiendeler		3 692 431	4 013 645



BALANSE

TANNLEGE SEFRANEK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 774 248	2 315 112
Sum opptjent egenkapital		2 774 248	2 315 112
Sum egenkapital	4	2 804 248	2 345 112
GJELD			
Utsatt skatt	8	226 308	217 031
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	56 566	4 409
Betalbar skatt	8	82 876	457 541
Skyldig offentlige avgifter		53 673	63 218
Konserngjeld		345 562	826 000
Annen kortsiktig gjeld	5	123 198	100 334
Sum kortsiktig gjeld	5	661 875	1 451 502
Sum gjeld		888 183	1 668 533
Sum egenkapital og gjeld		3 692 431	4 013 645


Thomas Gottfried Sefranek
styreleder/daglig leder

Stokmarknes, 10.06.2020
Styret i Tannlege Sefranek AS


Eli Rongved
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	767 345	1 113 448
Arbeidsgiveravgift	45 194	66 169
Andre ytelser	115 110	179 491
Sum	927 648	1 359 109

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning (OTP) for den ansatte. I 2019 er det betalt kr. 118.810,- til pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	750 343	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	754 735	0



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 19 750.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Sum	0	0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 41 806.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	0	2 315 112	2 345 112
Pr 01.01.2019	30 000	0	0	2 315 112	2 345 112
Årets resultat				728 674	728 674
Konsernbidrag avgitt				-269 538	-269 538
Pr 31.12.2019	30 000	0	0	2 774 248	2 804 248

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Provencehus AS 2019	Provencehus AS 2018
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	276 000
Sum	0	276 000



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I TANNLEGE SEFRANEK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PROVENCEHUS AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 7 Anleggsnote

	Andre driftsmidler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2019	893 196	893 196
Tilgang kjøpte driftsmidler	120 800	120 800
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 013 996	1 013 996
Bokført verdi per 31.12.2019	1 013 996	1 013 996

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	158 900	584 041
Endring i utsatt skatt	9 277	221 150
Skattekostnad ordinært resultat	168 177	805 191
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	896 851	3 543 498
Permanente forskjeller	-132 410	223
Endring i midlertidige forskjeller	-42 169	-1 004 414
Avgitt konsernbidrag	-345 562	-550 000
Skattepliktig inntekt	376 710	1 989 307
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	158 900	584 041
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-76 024	-126 500
Sum betalbar skatt i balansen	82 876	457 541

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
--	-------------	-------------	----------------



Fordringer	4 672	6 503	1 831
Gevinst – og tapskonto	1 024 000	980 000	-44 000
Sum	1 028 672	986 503	-42 169
Utsatt skatt (22 %)	226 308	217 031	-9 277

Note 9 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Dnb Global Indeks A	250 000	286 883
Dnb Teknologi A	1 009 641	1 095 527
Sum	1 259 641	1 382 410



Til generalforsamlingen i
Tannlege Sefranek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Sefranek ASs årsregnskap som viser et overskudd på kr 728 674. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 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.

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Sirandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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 utilsiktede 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

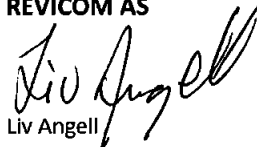
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 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.

Sortland, 11. juni 2020

REVICOM AS



Liv Angell
statsautorisert revisor

Revicom AS	Adresse:	Telefon	Fax	E-post	Web:
Org.nr. 931 282 506 MVA	Strandgata 30, Pb. 264	76 11 02 00	76 11 02 25	post@revicom.no	www.revicom.no
Kto.nr. 1503 45 31584	8401 Sortland				

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø