



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 399 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGEN I NESSET AS
Forretningsadresse: Markedsgata 11
8450 STOKMARKNES

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: Kate Adolfsen-Trabelsi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2020

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 3 417 286 | 3 401 943 |
| Sum inntekter | | 3 417 286 | 3 401 943 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 15 100 | -9 600 |
| Varekostnad | | 568 840 | 556 839 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 1 857 770 | 1 887 451 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8 | 10 000 | 10 000 |
| Annen driftskostnad | 1, 5 | 1 037 010 | 725 183 |
| Sum kostnader | | 3 488 720 | 3 169 873 |
| Driftsresultat | | -71 434 | 232 070 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 49 | 76 |
| Sum finansinntekter | | 49 | 76 |
| Annen rentekostnad | | 20 618 | 11 295 |
| Sum finanskostnader | | 20 618 | 11 295 |
| Netto finans | | -20 569 | -11 219 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -92 003 | 220 851 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -20 241 | 61 193 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -71 762 | 159 658 |
| Årsresultat | | -71 762 | 159 658 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -71 762 | 159 658 |
| Totalresultat | | -71 762 | 159 658 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Udekket tap | 7 | -34 704 | 122 600 |
| Avsatt til annen egenkapital | 7 | | 37 058 |
| Overført fra annen egenkapital | 7 | -37 058 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -71 762 | 159 658 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 248 982 | 228 741 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 248 982 | 228 741 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 8 | 23 000 | 33 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 23 000 | 33 000 |
| Sum anleggsmidler | | 271 982 | 261 741 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 24 300 | 39 400 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 243 992 | 172 519 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 43 580 | 13 542 |
| Sum fordringer | | 287 572 | 186 061 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 102 709 | 66 917 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 102 709 | 66 917 |
| Sum omløpsmidler | | 414 581 | 292 378 |
| SUM EIENDELER | | 686 563 | 554 119 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | 37 058 |
| Udekket tap | 7 | 34 704 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -34 704 | 37 058 |
| Sum egenkapital | 7 | 65 296 | 137 058 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | | 64 134 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 64 134 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 64 134 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 254 953 | |
| Leverandørgjeld | | 65 883 | 10 811 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 107 680 | 120 448 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 | 192 750 | 221 668 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 621 267 | 352 927 |
| Sum gjeld | | 621 267 | 417 061 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 686 563 | 554 119 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Pantstillelser | | | 64 134 |



Tannlegen I Nettet AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet. Kostnader kostnadsføres samtidig med de inntektene kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er avgitt etter forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering

Fordringer og gjeld som knytter seg til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler/ kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Innteksføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varebeholdning . Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Aksjer . Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) er balanseført til anskaffelseskost.

De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapet blir innteksført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000,-. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for varige driftsmidler

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/ skattefordel gjøres det fradrag for eventuelt framførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat.

2. Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000,-, fordelt på 100 aksjer à kr 1 000,-.

Alle aksjer gir lik rett i selskapet.

| Selskapets aksjonærer er: | Eier antall | | |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------------------|
| Navn | aksjer | Eierandel | Verv i selskapet |
| Kate Margareth Adolfsen-Trabelsi | 100 | 100 % | Styreleder/ daglig leder |

Selskapet eier ikke egne aksjer.



Tannlegen I Nettet AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

3. Annen kortsiktig gjeld

Posten annen kortsiktig gjeld består av:

| | |
|---------------------|----------------|
| Påløpte feriepenger | 192 750 |
| | <u>192 750</u> |

4. Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har hatt tre ansatte i 2019, dette utgjør tre årsverk ved utgangen av året.

Selskapet har tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

| | | |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønnskostnadene består av: | 2019 | 2018 |
| Lønn, feriepenger mv. | 1 646 413 | 1 680 594 |
| Arbeidsgiveravgift | 91 240 | 90 895 |
| Annen personalkostnad | 120 117 | 115 962 |
| | <u>1 857 770</u> | <u>1 887 451</u> |

5. Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til ledelsen:

Det er ikke utbetalt godtgjørelser til medlemmene av styret utover ordinær lønn.

Daglig leder mottok kr 1 169 559,- i lønn og kr 4 392,- i naturalytelser, ellers ingen andre godtgjørelser.

Revisor:

Revisor er fravalgt fra og med 2016.

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| 6. Skatt | 2019 |
| Årets skattekostnad består av: | |
| Betalbar skatt | kr 0 |
| Endring utsatt skattefordel | kr -20 241 |
| Netto skattekostnad | kr -20 241 |

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Resultat før skatt | kr -92 003 |
| Permanente forskjeller | kr 0 |
| Midlertidige forskjeller | kr -44 465 |
| Underskudd til fremføring | kr 136 468 |
| Årets skattegrunnlag | kr 0 |



Tannlegen I Nesset AS

Organisasjonsnummer 962 399 223

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Årets utsatte skatt/ skattefordel fremkommer som følger:

| | | 2019 | 2018 | Endring |
|--|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | kr | -218 641 | -263 106 | 44 465 |
| Anleggsmidler fra datter | kr | 0 | 0 | 0 |
| Fremførbart underskudd | kr | -913 095 | -776 627 | -136 468 |
| Fremførbart underskudd fra datter | kr | 0 | 0 | 0 |
| Tilbakef. ikke bokf. skattefordel 2014 | kr | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | kr | -1 131 737 | -1 039 734 | -92 003 |
| | | | | |
| Utsatt skattefordel | kr | -248 982 | -228 741 | -20 241 |

7. Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|---------------------------|----------------|----------|----------------|---------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 37 058 | 0 | 137 058 |
| Årets resultat | - | -37 058 | -34 704 | -71 762 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 0 | -34 704 | 65 296 |

8. Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Inventar utstyr | Sum |
|--------------------------------|--------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 466 741 | 466 741 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 466 741 | 466 741 |
| Akkumulerte avskrivninger | -443 741 | -443 741 |
| Balanseført verdi 31.12 | 23 000 | 23 000 |
| | | |
| Årets avskrivninger | 10 000 | 10 000 |
| Forventet økonomisk levetid | 5 år | 5-10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | Nei |

9. Langsiktig gjeld, garantiforpliktelser

Selskapets langsiktige banklån er innfridd i 2019.

10. Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2019 er kr 102 709,- bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 utgjør kr 78 062