



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 310 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TANNHELSE KRISTIANSUND AS
Forretningsadresse: Industriveien 17
ALTI Futura Senter 4. etg
6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristiansund Regnskap v// TWK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 680 303	3 710 952
Sum inntekter		4 680 303	3 710 952
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		44 885	
Varekostnad			961 606
Lønnskostnad	3	2 401 404	1 870 666
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	120 000	120 000
Annen driftskostnad		1 938 412	981 197
Sum kostnader		4 504 701	3 933 470
Driftsresultat		175 602	-222 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		203	168
Annen finansinntekt		2 990	
Sum finansinntekter		3 193	168
Annen rentekostnad		26	67
Sum finanskostnader		26	67
Netto finans		3 167	101
Ordinært resultat før skattekostnad		178 770	-222 417
Skattekostnad på ordinært resultat	4	45 895	-44 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		132 875	-177 661
Årsresultat		132 875	-177 661
Totalresultat		132 875	-177 661
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			-177 661
Overføringer til/fra annen egenkapital		132 875	
Sum overføringer og disponeringer		132 875	-177 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			44 756
Sum immaterielle eiendeler		0	44 756
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	375 812	480 000
Sum varige driftsmidler		375 812	480 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		375 812	524 756
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		34 525	
Sum fordringer		34 525	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	645 036	182 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		645 036	182 814
Sum omløpsmidler		679 562	182 814
SUM EIENDELER		1 055 374	707 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	630 000	630 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-44 782	-177 657
Sum opptjent egenkapital		-44 782	-177 657
Sum egenkapital		585 218	452 343
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 139	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 139	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		88 844	110 327
Skyldige offentlige avgifter		162 968	131 182
Annen kortsiktig gjeld		217 204	13 717
Sum kortsiktig gjeld		469 017	255 226
Sum gjeld		470 156	255 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 055 374	707 570



Sentrum Tannhelse Kristiansund AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet.

Bankinnskudd kontanter og lignende

Betalingsmidler omfatter kontanter, bankinnskudd og andre likvidplasseringer med kortere løpetid enn 3 måneder.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet.

Note 2 – Varige driftsmidler

Driftmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.
Anskaffelseskost 01.01	600 000
Tilgang	15 813
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	615 813
Akk. avskrivninger 31.12	240 000
Akk. nedskrivninger 31.12	0
Bokført verdi 31.12	375 813
Årets ordinære avskrivninger	120 000
Årets nedskrivning / - reversering	0
Forventet økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring i avskrivningsplan	Nei

Note 3 - Lønnskostnader

	2018	2017
Lønninger	2 016 416	1 509 179
Arbeidsgiveravgift	290 412	216 592
Pensjonskostnader	38 400	105 754
Andre ytelser	56 176	39 143
Sum	2 401 404	1 870 668

Selskapet har 5 årsverk pr. 31.12.2018.

**Sentrum Tannhelse Kristiansund AS****Noter til regnskapet for 2018**

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Daglig leder har mottatt 0 kr i lønn og 0 i andre godtgjørelser.

Note 4 – Skattekostnad

Ordinært resultat før skattekostnad	178 770
Permanente forskjeller	21 000
Endring i midlertidige forskjeller	199 770
Skattemessig resultat	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2018	2017	Endring
Driftsmidler	94 363	144 000	-49 637
Fremførbart skattemessig underskudd	-89 181	-338 588	249 407
Grunnlag for utsatt skatt/- skattefordel	5 182	-194 588	199 770
Utsatt skatt/ - skattefordel 22% / 23%	1 139	-44 756	45 895

Spesifikasjon av skattekostnad:

Betalbar skatt på årets resultat (23 %)	0
Endring i utsatt skatt	45 895
Skattekostnad	45 895

Note 5 – Bankinnskudd, kontanter og lignende

Av selskapets bankinnskudd er kr. 71 953,- bundne midler til dekning av skyldig skattetrekk.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 630 000 fordelt på 30 000 aksjer á kr. 1,-. Ifølge selskapets vedtekter gir alle aksjene lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel	
Gøran Aass	50 %	Styreleder
Fredrik Ahlgren	50 %	Styremedlem

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	630 000	-177 657	452 343
Årsresultat		132 875	132 875
Egenkapital 31/12	630 000	-44 782	585 218