



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 871 329 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLLEN DENTAL AS
Forretningsadresse: Vestre gate 14
4838 ARENDAL

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: Sissel Braaten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2019

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 011 826	1 021 719
Sum inntekter		1 011 826	1 021 719
Kostnader			
Varekostnad		243 121	196 023
Lønnskostnad	3, 4	388 692	494 135
Annen driftskostnad	3	276 009	253 139
Sum kostnader		907 823	943 297
Driftsresultat		104 003	78 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	171
Sum finansinntekter		103	171
Annen rentekostnad		7	
Sum finanskostnader		7	
Netto finans		96	171
Ordinært resultat før skattekostnad		104 099	78 593
Skattekostnad på ordinært resultat	2	24 094	20 019
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 005	58 574
Årsresultat		80 005	58 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		80 005	58 574
Totalresultat		80 005	58 574
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	80 005	-41 426
Sum overføringer og disponeringer		80 005	58 574



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	3 289	4 912
Sum immaterielle eiendeler		3 289	4 912
Sum anleggsmidler		3 289	4 912
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		40 550	107 590
Andre fordringer	6	15 092	21 067
Sum fordringer		55 642	128 657
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	255 702	277 795
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		255 702	277 795
Sum omløpsmidler		311 344	406 453
SUM EIENDELER		314 633	411 365
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	87 946	7 941
Sum opptjent egenkapital		87 946	7 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		187 946	107 941
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 050	45 242
Betalbar skatt	2	22 471	17 609
Skyldige offentlige avgifter	5	20 626	55 477
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld		59 540	85 096
Sum kortsiktig gjeld		126 687	303 423
Sum gjeld		126 687	303 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		314 633	411 365



Årsregnskapet
for
Pollen Dental AS

2018

* Resultatregnskap
* Balanse
* Noter til regnskapet



Resultatregnskap			
Pollen Dental AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 011 826	1 021 719
Sum driftsinntekter		1 011 826	1 021 719
Varekostnad		243 121	196 023
Lønnskostnad	3, 4	388 692	494 135
Annen driftskostnad	3	276 009	253 139
Sum driftskostnader		907 823	943 297
Driftsresultat		104 003	78 422
Annen renteinntekt		103	171
Annen rentekostnad		7	0
Resultat av finansposter		96	171
Ordinært resultat før skattekostnad		104 099	78 593
Skattekostnad på ordinært resultat	2	24 094	20 019
Ordinært resultat		80 005	58 574
Årsresultat		80 005	58 574
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Avsatt til annen egenkapital	7	80 005	0
Overført fra annen egenkapital		0	-41 426
Sum overføringer		80 005	58 574

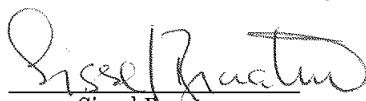
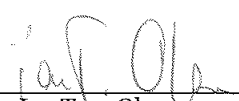


Balanse			
Pollen Dental AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	3 289	4 912
Sum immaterielle eiendeler		3 289	4 912
Sum anleggsmidler		3 289	4 912
Omløpsmidler			
Kundefordringer		40 550	107 590
Andre kortsiktige fordringer	6	15 092	21 067
Sum fordringer		55 642	128 657
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	255 702	277 795
Sum omløpsmidler		311 344	406 453
Sum eiendeler		314 633	411 365



Balanse			
Pollen Dental AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Aksjekapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Annen egenkapital	7	87 946	7 941
Sum opptjent egenkapital		87 946	7 941
Sum egenkapital		187 946	107 941
Gjeld			
Leverandørgjeld		24 050	45 242
Betalbar skatt	2	22 471	17 609
Skyldig offentlige avgifter	5	20 626	55 477
Utbytte		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		59 540	85 096
Sum kortsiktig gjeld		126 687	303 423
Sum gjeld		126 687	303 423
Sum egenkapital og gjeld		314 633	411 365

Arendal, 11.04.2019
Styret i Pollen Dental AS

 Sissel Braaten styremedlem/daglig leder	 Jan Tore Olsen styreleder
---	--

Pollen Dental AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

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

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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) 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.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	22 471	17 609
Endring i utsatt skattefordel	1 623	2 410
Skattekostnad ordinært resultat	24 094	20 019
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	104 099	78 593
Permanente forskjeller	7	3 931
Endring i midlertidige forskjeller	-6 407	-9 153
Skattepliktig inntekt	97 699	73 372
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	22 471	17 609
Sum betalbar skatt i balansen	22 471	17 609

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-14 949	-21 356	-6 407
Sum	-14 949	-21 356	-6 407
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-3 289	-4 912	-1 623

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	390 780	596 116
Arbeidsgiveravgift	46 852	59 950
Pensjonskostnader	13 524	13 565
Andre ytelser	18 340	17 461
Refusjon sykepenger	-80 804	-192 957
Sum	388 692	494 135

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	390 780
Pensjonsutgifter	13 524
Annen godtgjørelse	18 340

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon har således ingen kostnader til revisor.

Utarbeidet av **BOOKKEEPER**^{AS}



Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 14 266 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 12 949.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Pollen Dental AS pr. 31.12 består av:

<u>Aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	500	200	100 000
Sum	500	200	100 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall</u>	<u>Andel</u>	<u>Stemmer</u>
Sissel Braaten	333	33,33 %	33,33 %
JTO Holding AS	167	66,7 %	66,7 %
Totalt antall aksjer	500	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære</u>
BRAATEN SISSEL	styremedlem/daglig leder	333
Jan Tore Olsen (JTO Holding AS)	styrets leder	167

Selskapet har fordringer på aksjonærer på kr 6 079 pr. 31.12. Mellomværende er ikke renteberegnet.

Note 7 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.2018	100 000	7 941	107 941
Utbytte		0	0
Årets resultat		80 005	80 005
Pr 31.12.2018	100 000	87 946	187 946