



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Thomas Gottfried Sefranek  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2021

### 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, 22.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 012 026	1 635 371
Annen driftsinntekt		14 608	300 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 026 634</b>	<b>1 935 371</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	666 365	927 648
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	1	268 149	248 450
<b>Sum kostnader</b>		<b>934 514</b>	<b>1 176 099</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92 120</b>	<b>759 272</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 305	6 811
Annen finansinntekt	9	6 977	9 641
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		72 167	122 769
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81 450</b>	<b>139 221</b>
Annen rentekostnad			1 642
Annen finanskostnad	9		
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 642</b>
<b>Netto finans</b>		<b>81 450</b>	<b>137 578</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>173 570</b>	<b>896 851</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	20 773	168 177
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>152 797</b>	<b>728 674</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		209 452	269 538
Avsatt til annen egenkapital		-56 655	459 136
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7		
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 275 180	1 013 996
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>1 275 180</b>	<b>1 013 996</b>
Andre langsiktige fordringer	2		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 275 180</b>	<b>1 013 996</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	32 850	57 807
Andre kortsiktige fordringer	2, 5		808 652
<b>Sum fordringer</b>	2, 5	<b>32 850</b>	<b>866 459</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9		
Markedsbaserte aksjer	9		
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 009 641	1 259 641
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9		
Andre finansielle instrumenter	9	194 936	122 769
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 204 577</b>	<b>1 382 410</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 215 862	429 566
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 215 862</b>	<b>429 566</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 453 289</b>	<b>2 678 435</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 728 469</b>	<b>3 692 431</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 717 592	2 774 248
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 717 592</b>	<b>2 774 248</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 747 592</b>	<b>2 804 248</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	180 224	226 308
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>180 224</b>	<b>226 308</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>180 224</b>	<b>226 308</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	340 375	56 566
Betalbar skatt	8	7 781	82 876
Skyldig offentlige avgifter		38 655	53 673
Kortsiktig konserngjeld		297 716	345 562
Annen kortsiktig gjeld	5	116 126	123 198
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	5	<b>800 652</b>	<b>661 875</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>980 876</b>	<b>888 183</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 728 469</b>	<b>3 692 431</b>

**RESULTATREGNSKAP****TANNLEGE SEFRANEK AS**

<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		1 012 026	1 635 371
Annen driftsinntekt		14 608	300 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 026 634</b>	<b>1 935 371</b>
Lønnskostnad	1	666 365	927 648
Annen driftskostnad	1	268 149	248 450
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>934 514</b>	<b>1 176 099</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>92 120</b>	<b>759 272</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2 305	6 811
Annen finansinntekt	9	6 977	9 641
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		72 167	122 769
Annen rentekostnad		0	1 642
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>81 450</b>	<b>137 578</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		173 570	896 851
Skattekostnad på ordinært resultat	8	20 773	168 177
<b>Ordinært resultat</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>152 797</b>	<b>728 674</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		209 452	269 538
Avsatt til annen egenkapital		-56 655	459 136
<b>Sum overføringer</b>		<b>152 797</b>	<b>728 674</b>



### BALANSE

#### TANNLEGE SEFRANEK AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 275 180	1 013 996
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>7</b>	<b>1 275 180</b>	<b>1 013 996</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 275 180</b>	<b>1 013 996</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	5	32 850	57 807
Andre kortsiktige fordringer	2, 5	0	808 652
<b>Sum fordringer</b>	<b>2, 5</b>	<b>32 850</b>	<b>866 459</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 009 641	1 259 641
Andre finansielle instrumenter	9	194 936	122 769
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 204 577</b>	<b>1 382 410</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 215 862	429 566
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 453 289</b>	<b>2 678 435</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 728 469</b>	<b>3 692 431</b>



**BALANSE**

**TANNLEGE SEFRANEK AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		2 717 592	2 774 248
Sum opptjent egenkapital		2 717 592	2 774 248
Sum egenkapital	4	2 747 592	2 804 248
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	8	180 224	226 308
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	5	340 375	56 566
Betalbar skatt	8	7 781	82 876
Skyldig offentlige avgifter		38 655	53 673
Konserngjeld		297 716	345 562
Annen kortsiktig gjeld	5	116 126	123 198
Sum kortsiktig gjeld	5	800 652	661 875
Sum gjeld		980 876	888 183
Sum egenkapital og gjeld		<b>3 728 469</b>	<b>3 692 431</b>

Stokmarknes, 08.03.2021  
Styret i Tannlege Sefranek AS

Thomas Gottfried Sefranek  
styreleder/daglig leder

  
Eli Rongved  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNETEKTER

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	2020	2019
Lønninger	508 230	767 345
Arbeidsgiveravgift	27 417	45 194
Andre ytelser	130 718	115 110
<b>Sum</b>	<b>666 365</b>	<b>927 648</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 1 årsverk.

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning (OTP) for den ansatte. I 2020 er det betalt kr. 131.250,- til pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	567 445	0
Annen godtgjørelse	5 730	0
<b>Sum</b>	<b>573 175</b>	<b>0</b>



## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 25 750.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

## Note 2 Fordringer og gjeld

	2020	2019
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Sum	0	0
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Sum	0	0
Sum	0	0

## Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 30 667.

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000	0	0	0	2 774 248	2 804 248
Pr 01.01.2020	30 000	0	0	0	2 774 248	2 804 248
Årets resultat					152 797	152 797
Konsernbidrag avgitt					-209 452	-209 452
Pr 31.12.2020	30 000	0	0	0	2 717 592	2 747 592

## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Provencehus AS 2020	Provencehus AS 2019
<b>Fordringer</b>		
Sum	0	0
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	29 188	0
Sum	29 188	0



## Note 6 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I TANNLEGE SEFRANEK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
PROVENCEHUS AS	30	100,0	100,0

## Note 7 Anleggsnote

	Andre driftsmidler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 013 996	1 013 996
Tilgang kjøpte driftsmidler	261 184	261 184
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 275 180</b>	<b>1 275 180</b>
<b>Bokført verdi per 31.12.2020</b>	<b>1 275 180</b>	<b>1 275 180</b>

## Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	66 857	158 900
Endring i utsatt skatt	-46 084	9 277
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>20 773</b>	<b>168 177</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	173 570	896 851
Permanente forskjeller	-79 145	-132 410
Endring i midlertidige forskjeller	209 472	-42 169
Avgitt konsernbidrag	-268 528	-345 562
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>35 369</b>	<b>376 710</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	66 857	158 900
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-59 076	-76 024
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>7 781</b>	<b>82 876</b>

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

	2020	2019	Endring
Fordringer	0	4 672	4 672
Gevinst – og tapskonto	819 200	1 024 000	204 800



<b>Sum</b>	<b>819 200</b>	<b>1 028 672</b>	<b>209 472</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>819 200</b>	<b>1 028 672</b>	<b>209 472</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>180 224</b>	<b>226 308</b>	<b>46 084</b>

## Note 9 Verdipapirer

	<b>Eier- andel</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Dnb Global Indeks A		200 000	204 227
Dnb Teknologi A		609 517	797 416
Dnb Usa Indeks A		200 000	202 810
<b>Sum</b>		<b>1 009 517</b>	<b>1 204 453</b>