



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 491 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE 1 AS
Forretningsadresse: Tollbugata 8
8006 BODØ

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: Tor-Eirik Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.11.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 355 542	4 746 141
Sum inntekter		4 355 542	4 746 141
Kostnader			
Varekostnad		1 297 836	1 400 349
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 662 392	1 965 486
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	223 558	280 140
Annen driftskostnad	4	1 254 327	1 033 837
Sum kostnader		4 438 114	4 679 812
Driftsresultat		-82 572	66 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28 663	27 718
Annen finansinntekt			-2 894
Sum finansinntekter		28 663	24 824
Annen rentekostnad		142 100	51 822
Annen finanskostnad		60 581	35 607
Sum finanskostnader		202 681	87 428
Netto finans		-174 019	-62 604
Ordinært resultat før skattekostnad		-256 591	3 726
Skattekostnad på ordinært resultat	6	30 746	1 666
Ordinært resultat etter skattekostnad		-287 337	2 060
Årsresultat		-287 337	2 060
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-287 337	2 060
Sum overføringer og disponeringer		-287 337	2 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		10 949
Goodwill		55 008	160 651
Sum immaterielle eiendeler		55 008	171 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	61 046	178 962
Sum varige driftsmidler		61 046	178 962
Sum anleggsmidler		116 054	350 562
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 876	162 876
Sum varer		15 876	162 876
Fordringer			
Andre fordringer		1 596 029	1 783 251
Sum fordringer		1 596 029	1 783 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	35 525	3 289
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 525	3 289
Sum omløpsmidler		1 647 430	1 949 416
SUM EIENDELER		1 763 484	2 299 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	822 994	535 657
Sum opptjent egenkapital		-822 994	-535 657
Sum egenkapital	9	-722 994	-435 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		34 173	
Sum avsetninger for forpliktelser		34 173	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 160 995	1 088 332
Sum annen langsiktig gjeld		1 160 995	1 088 332
Sum langsiktig gjeld		1 195 168	1 088 332
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		339 558	679 238
Betalbar skatt	6		14 376
Skyldige offentlige avgifter		169 415	151 398
Annen kortsiktig gjeld		782 337	802 291
Sum kortsiktig gjeld		1 291 310	1 647 303
Sum gjeld		2 486 478	2 735 634
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 763 484	2 299 978



Noter 2018 TANNLEGE 1 AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 539 695	1 796 328
Arbeidsgiveravgift	121 983	141 910
Pensjonskostnader		20 000
Andre relaterte ytelser	715	7 248
Sum	1 662 392	1 965 486

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	941 706	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 056 430	1 124 726	2 181 156
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	-104 504	-104 504
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 056 430	1 020 222	2 076 652
Akkumulerte avskrivning 01.01.2018	-895 779	-841 261	-1 737 040
Årets avskrivning	-105 643	-117 915	-223 558
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	55 008	39 439	116 054

Note 6 - Skatt

33

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(256 591)	3 726
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	146 116	(47 606)
Årets skattegrunnlag	(110 475)	(43 880)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(14 376)	14 376
+/- Endring i utsatt skatt	45 122	12 710
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 746	1 666
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og



skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(47 606)	(193 722)	146 116
Skattemessig fremførbart underskudd	(148 577)	(259 052)	110 475
Netto forskjeller	(196 183)	(452 774)	256 591
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	452 774	(452 774)
Sum midlertidige forskjeller	(196 183)	0	(196 183)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(45 122)	0	(45 122)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 99 610

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 20 651. Skyldig skattetrekk er kr 47 466.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(535 657)	(435 657)
Årets resultat		(287 337)	(287 337)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(822 994)	(722 994)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 160 995	1 088 332
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 160 995	1 088 332

Pant i driftstilbehør inntil kr. 1 400 000

Aksjonær har i tillegg stilt privat bolig som sikkerhet for lån.

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tor-Eirik Holt	100	100%
	100	100%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1000 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklass

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	100 000
	100	100 000