



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 947 766
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNSENTRALEN FAUSKE AS
Forretningsadresse: c/o Arkaden
Eliasbakken 9
8200 FAUSKE

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: Alexander Granholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 303 871	8 144 377
Sum inntekter		7 303 871	8 144 377
Kostnader			
Varekostnad		626 651	687 831
Lønnskostnad	3	4 432 153	4 541 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	100 429	131 611
Annen driftskostnad	2, 3	2 324 450	2 455 398
Sum kostnader		7 483 682	7 816 040
Driftsresultat		-179 812	328 336
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 185	12 041
Annen finansinntekt			126
Sum finansinntekter		7 185	12 167
Annen rentekostnad		20 244	18 292
Annen finanskostnad		13 800	19 481
Sum finanskostnader		34 043	37 773
Netto finans		-26 859	-25 607
Ordinært resultat før skattekostnad		-206 670	302 730
Skattekostnad på ordinært resultat	6		73 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		-206 670	229 220
Årsresultat	7	-206 670	229 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-206 670	229 219
Totalresultat		-206 670	229 219
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte			280 000
Konsernbidrag	7		27 120
Udekket tap		-202 553	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-4 117	-77 901
Sum overføringer og disponeringer		-206 670	229 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 8	193 421	210 447
Sum varige driftsmidler		193 421	210 447
Sum anleggsmidler		193 421	210 447
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		261 369	164 152
Fordringer			
Kundefordringer	2, 8	114 196	94 475
Andre fordringer		168 599	237 222
Sum fordringer		282 796	331 697
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	400 064	1 067 219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		400 064	1 067 219
Sum omløpsmidler		944 229	1 563 069
SUM EIENDELER		1 137 650	1 773 516
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital			4 117
Udekket tap		202 553	
Sum opptjent egenkapital		-202 553	4 117
Sum egenkapital	7	-102 553	104 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	292 894	378 598
Sum annen langsiktig gjeld		292 894	378 598
Sum langsiktig gjeld		292 894	378 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 131	397 459
Betalbar skatt	6		64 946
Skyldige offentlige avgifter	4	184 179	176 302
Utbytte	7		280 000
Annen kortsiktig gjeld	7	463 000	372 093
Sum kortsiktig gjeld		947 309	1 290 801
Sum gjeld		1 240 203	1 669 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 137 650	1 773 516



Årsregnskap

2018

TANSENTRALEN FAUSKE AS

Org.nr.:982 947 766



Resultatregnskap			
TANNSENTRALEN FAUSKE AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 303 871	8 144 377
Sum driftsinntekter		<u>7 303 871</u>	<u>8 144 377</u>
Varekostnad		626 651	687 831
Lønnskostnad	3	4 432 153	4 541 200
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	100 429	131 611
Annen driftskostnad	2, 3	2 324 450	2 455 398
Sum driftskostnader		<u>7 483 682</u>	<u>7 816 040</u>
Driftsresultat		<u>-179 812</u>	<u>328 336</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 185	12 041
Annen finansinntekt		0	126
Annen rentekostnad		20 244	18 292
Annen finanskostnad		13 800	19 481
Resultat av finansposter		<u>-26 859</u>	<u>-25 607</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-206 670	302 730
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	73 510
Ordinært resultat		<u>-206 670</u>	<u>229 220</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	7	<u>-206 670</u>	<u>229 220</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	280 000
Avsatt konsernbidrag	7	0	27 120
Overført til udekket tap		202 553	0
Overført fra annen egenkapital		4 117	77 901
Sum overføringer		<u>-206 670</u>	<u>229 220</u>



Balanse			
TANNSENTRALEN FAUSKE AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	193 421	210 447
Sum varige driftsmidler		<u>193 421</u>	<u>210 447</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>193 421</u>	<u>210 447</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		261 369	164 152
Fordringer			
Kundefordringer	2, 8	114 196	94 475
Andre kortsiktige fordringer		168 599	237 222
Sum fordringer		<u>282 796</u>	<u>331 697</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	400 064	1 067 219
Sum omløpsmidler		<u>944 229</u>	<u>1 563 069</u>
Sum eiendeler		<u>1 137 650</u>	<u>1 773 516</u>



Balanse			
TANNSENTRALEN FAUSKE AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	4 117
Udekket tap		-202 553	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-202 553</u>	<u>4 117</u>
Sum egenkapital	7	<u>-102 553</u>	<u>104 117</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	292 894	378 598
Sum annen langsiktig gjeld		<u>292 894</u>	<u>378 598</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 131	397 459
Betalbar skatt	6	0	64 946
Skattetrekk og andre trekk	4	184 179	176 302
Utbytte	7	0	280 000
Annen kortsiktig gjeld	7	463 000	372 093
Sum kortsiktig gjeld		<u>947 309</u>	<u>1 290 801</u>
Sum gjeld		<u>1 240 203</u>	<u>1 669 399</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 137 650</u>	<u>1 773 516</u>
FAUSKE, den 01.04.2019			
Harald Johan Jøstense Styremedlen	Alexander Granhol Daglig leder/ Styrets led	Maria Granholm Styremedlem	
TANNSENTRALEN FAUSKE AS			Side 4



Tannsentralen Fauske AS - Noter til regnskapet

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet har endret flere regnskapsprinsipper i samsvar med regnskapsloven 1998. Endringene beskrives nedenfor.

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Tannsentralen Fauske AS - Noter til regnskapet

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 762 722	1 762 722
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	83 403	83 403
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 846 125	1 846 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 652 710	1 652 710
= Bokført verdi 31.12.18	193 415	193 415
Årets ordinære avskrivninger	100 429	100 429
Økonomisk levetid	3-8 år	

Note 2 - Vurdering av kundefordringer

<u>Kundefordringer</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vurdert til pålydende	129 196	129 475
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	<u>-15 000</u>	<u>-35 000</u>
= Bokført verdi 31.12.	<u>114 196</u>	<u>84 475</u>
Tap på krav		
Konstaterte tap på fordringer	26 918	2 038
- Endring på delkredereavsetning	0	0
+ Inngått på tidligere avskrevne fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>
= Tap på fordringer 31.12.	<u>26 918</u>	<u>2 038</u>



Tannsentralen Fauske AS - Noter til regnskapet

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 294 211	3 272 032
Folketrygdavgift	173 707	171 667
Pensjonsforsikring	106 034	107 203
Andre ytelser	858 200	990 298
Sum	4 432 153	4 541 200

Ander ytelser består i all hovedsak av honorarer til tannleger som er selvstendige næringsdrivende.
Gjennomsnittlig antall årsverk 6,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	564 666
Andre Godtgjørelser	32 314

Selskapet har etablert pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styrets leder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Tilsvarende gjelder avtaler om bonus, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styre. Det er ingen forpliktelser knyttet til opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning eller kjøp av aksjer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 875 inkludert merverdiavgift. Beløpet gjelder ordinær revisjon.

Note 4 - Bundne midler/skyldig skattetrekk

Av bankinnskuddene er kr 136 217 holdt på egen konto til dekning av skyldig skattetrekk. Skyldig skattetrekk per 31.12.18 er kr 135 576.

Note 5 - Aksjekapital og aksjeeier

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000 fordelt på 100 aksjer à kr 1 000. Alle aksjene eies av Granholm Holding & Invest AS. 100% av aksjene i Granholm Holding & Invest AS eies av Carl Alexander Granholm.



Tannsentralen Fauske AS - Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	73 510
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	73 510
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-206 670	302 730
Permanente forskjeller	9 754	6 937
Endring i midlertidige forskjeller	-27 132	-3 374
Avgitt konsernbidrag	0	-35 684
Skattepliktig inntekt	-224 048	270 609
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	73 510
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-8 564
Sum betalbar skatt i balansen	0	64 946

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	-122 249	-131 409	-9 160
Fordringer	-15 000	-32 972	-17 972
Sum	-137 249	-164 381	-27 132
Akkumulert fremførbart underskudd	-224 048	0	224 048
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	361 297	164 381	-196 916
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Org. nr.: NO 975 898 946
Ansvarlige revisorer:
Jan-Erik Opli, statsaut. revisor
Roald Fjellbakk, statsaut. revisor
Arne Tobiassen, statsaut. revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Tannsentralen Fauske AS

Rapport nr. 20
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet for 2018

Konklusjon

Vi har revidert Tannsentralen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 206 670. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Postadresse Postboks 411, 8201 Fauske	Telefon 75 60 00 20	Bankgiro 1503.41.62716	Medlem av
Besøksadresse Storgata 56, Fauske		E-post: firmapost@fauske-revisjon.no	Den norske revisorforening



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fauske, den 8. april 2019
Fauske Revisjon AS

Arne Tobiassen
Statsautorisert revisor