



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 434 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENTATEC DENTAL AS
Forretningsadresse: Sentrumsvegen 3
2860 HOV

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: Roy Isnes
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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 162 837	15 723 082
Sum inntekter		12 162 837	15 723 082
Kostnader			
Varekostnad		7 275 728	10 151 985
Lønnskostnad	2	3 312 845	3 726 121
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	82 000	26 000
Annen driftskostnad		2 589 947	2 366 215
Sum kostnader		13 260 519	16 270 321
Driftsresultat		-1 097 683	-547 239
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-3 625	-22 462
Sum finansinntekter		-3 625	-22 462
Annen rentekostnad		100 110	48 446
Sum finanskostnader		100 110	48 446
Netto finans		-103 735	-70 909
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 201 418	-618 147
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 201 418	-618 147
Årsresultat		-1 201 418	-618 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 201 418	-618 147
Totalresultat		-1 201 418	-618 147
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 201 418	-618 147
Sum overføringer og disponeringer		-1 201 418	-618 147



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	258 546	49 000
Sum varige driftsmidler		258 546	49 000
Sum anleggsmidler		258 546	49 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6, 9	2 420 979	3 049 021
Sum varer		2 420 979	3 049 021
Fordringer			
Kundefordringer	9	375 107	1 030 276
Andre fordringer		567 939	27 536
Sum fordringer		943 046	1 057 811
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	128 159	74 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		128 159	74 506
Sum omløpsmidler		3 492 184	4 181 338
SUM EIENDELER		3 750 730	4 230 338
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		880 000	880 000
Sum innskutt egenkapital		880 000	880 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
Udekket tap		2 353 797	1 152 379
Sum opptjent egenkapital		-2 353 797	-1 152 379
Sum egenkapital		-1 473 797	-272 379
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	715 510	750 858
Leverandørgjeld		2 219 970	2 177 422
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		1 305 162	1 164 916
Annen kortsiktig gjeld		983 885	409 522
Sum kortsiktig gjeld		5 224 527	4 502 717
Sum gjeld		5 224 527	4 502 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 750 730	4 230 338



**Årsregnskap
2018**

Dentatec Dental AS



DENTATEC DENTAL AS

RESULTATREGNSKAP 2018

	Note	2017	2017
DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER			
Salgsinntekt		12 162 837	15 723 082
SUM DRIFTSINNTEKTER		12 162 837	15 723 082
Varekostnader		7 275 728	10 151 985
Lønnskostnader	2	3 312 845	3 726 121
Avskrivning varige driftsmidler	5	82 000	26 000
Andre driftskostnader		2 589 947	2 366 215
SUM DRIFTSKOSTNADER		13 260 519	16 270 321
DRIFTSRESULTAT		-1 097 683	-547 239
FINANSINNTEKT OG FINANSKOSTNAD			
Andre finansinntekter		-3 625	-22 462
Rentekostnader		100 110	48 446
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-103 735	-70 909
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 201 418	-618 147
ORDINÆRT RESULTAT		-1 201 418	-618 147
ÅRSOVERSKUDD (+) / -UNDERSKUDD (-)		-1 201 418	-618 147
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 201 418	618 147
SUM OVERFØRINGER		1 201 418	618 147

ORG.NR: 961 434 521



DENTATEC DENTAL AS

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

	Note	2017	2017
EIENDELER			
Inventar og utstyr	5	258 546	49 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		258 546	49 000
SUM ANLEGGSMIDLER		258 546	49 000
OMLØPSMIDLER			
VARER			
Varebeholdning	6, 9	2 420 979	3 049 021
SUM VARER		2 420 979	3 049 021
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	375 107	1 030 276
Andre fordringer		567 939	27 536
SUM FORDRINGER		943 046	1 057 811
BETALINGSMIDLER			
Bankinnskudd og kontanter	8	128 159	74 506
SUM BETALINGSMIDLER		128 159	74 506
SUM OMLØPSMIDLER		3 492 184	4 181 338
SUM EIENDELER		3 750 730	4 230 338


ORG.NR: 961 434 521

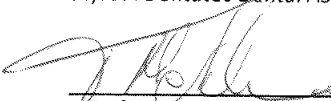


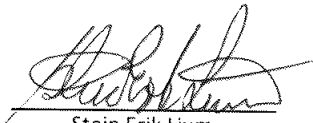
DENTATEC DENTAL AS

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

	Note	2017	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital, 176 aksjer á kr 5 000		880 000	880 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		880 000	880 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-2 353 797	-1 152 379
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-2 353 797	-1 152 379
SUM EGENKAPITAL		-1 473 797	-272 379
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	715 510	750 858
Leverandørgjeld		2 219 970	2 177 422
Skyldige offentlige avgifter		1 305 162	1 164 916
Annen kortsiktig gjeld		983 885	409 522
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 224 527	4 502 717
SUM GJELD		5 224 527	4 502 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 750 730	4 230 338


Roy Isnes
styreleder

Hov, 30.06.2019
Styret i Dentatec Dental AS

Torfinn Ziegler Mehlum
nestleder


Stein Erik Lium
styremedlem/daglig leder

ORG.NR: 961 434 521



Dentatec Dental AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

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

Driftsinntekter

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

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

NOTE 2- ANSATTE, GODTGJØRESER, LÅN TIL ANSATTE, MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	2 911 335	3 245 896
Arbeidsgiveravgift	328 982	429 415
Pensjonskostnader	68 432	53 690
Andre personalkostnader	4 095	-2 880
Sum lønnskostnader	3 312 845	3 726 121

Antall årsverk	4	4
----------------	---	---

Godtgjørelse til:	Daglig leder
Lønn	1 041 440
Annen godtgjørelse	183 157

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 88 342. Beløpet er ekskl. mva.

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Selskapet har inngått forsikringsavtale som tilfredsstillers lovens krav til OTP. Ordningen omfatter alle ansatte.

Org.nr: 961 434 521



Dentatec Dental AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 3- EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	880 000	-1 152 379	-272 379
Årets resultat		-1 201 418	-1 201 418
Egenkapital pr 31.12	880 000	-2 353 797	-1 473 797

NOTE 4- AKSJEEIERE, MV.

Selskapets aksjonærer er	Eierandel	Verv/ funksjon
Torfinn Z. Mehlum	33,33 %	Styremedlem
Roy Isnes	33,33 %	Styremedlem
K & S Lium AS	33,33 %	Daglig leder (Stein Lium)

NOTE 5- VARIGE DRIFTSMIDLER

	Inventar og utstyr
Ansk.kost 01.01	221 609
Tilgang	291546
Avgang	0
Ansk.kost 31.12	513 155
Akkumulerte avskrivninger	254 609
Balanseført verdi 31.12	258 546
Årets avskrivninger	82 000

NOTE 6- VARELAGER

Varelageret består av innkjøpte handelsvarer. Varelager er vurdert til anskaffelseskost. Det er tatt hensyn til ukurans.

Org.nr: 961 434 521



Dentatec Dental AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 7- SKATTEKOSTNAD

Ordinært resultat før skatt	-1 201 418
Permanente forskjeller	14 781
Endring i midlertidige forskjeller	-17 223
Skattemessig resultat	-1 203 861

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt 23 %	0
Netto skattekostnad	0

Utsatt skattefordel:	01.jan	31.des	Endring
Netto grunnlag	-1 938 090	-3 124 728	1 186 638
Utsatt skattefordel, 23 %/ 22 %	-445 761	-687 440	241 679

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel som er knyttet opp mot fremførbart skattemessig underskudd, varelager og kundefordringer, er ikke balanseført. Dette er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

NOTE 8- BUNDNE MIDLER

I bankinnskudd inngår bundne midler med kr 128 250.

NOTE 9- LANGSIKTIG GJELD OG PANTSTILLELSER

Pantstillelser og lignende Gjeld sikret ved pant Eiendeler stilt som sikkerhet Balanseført verdi pant

Langsiktig gjeld til bank	0	Varelager	2 420 979
Kassakreditt	715 510	Kundefordringer	375 107

NOTE 10- TRANSAKSJONER I UTENLANDSK VALUTA

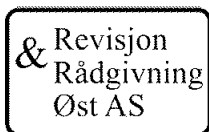
Selskapets leverandørgjeld i utenlandsk valuta er vurdert til den høyeste av transaksjonskurs og kurs på betalingstidspunktet.

	2018	2017
Netto valutatap (-) / gevinst (+) som inngår i varekostnader:	2 224	-69 008

NOTE 11- FORTSATT DRIFT

Regnskapet for 2018 viser et underskudd på kr 1 201 418, og en negativ egenkapital på kr 1 473 797. Selskapet jobber med å finne en finansiell partner som kan gå inn med ny egenkapital. Det er foretatt betydelige kostnadskutt, og varebeholdningen er redusert i 2018. Det er også påløpt betydelige omstillingskostnader i form av nytt administrativt datasystem og ny nettbutikk. Den fulle virkningen av de omstillingsgrep som er tatt, er ikke kommet så mye til uttrykk i form av bedret økonomi i 2018. Forhåpentligvis vil det vise seg mer på resultatet i 2019. Regnskapet fremlegges under forutsetning om fortsatt drift.

Org.nr: 961 434 521



Til generalforsamlingen i DENTATEC DENTAL AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert DENTATEC DENTAL AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.201.418. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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.

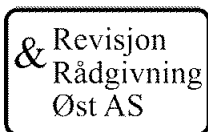
Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1.201.418 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 1.473.797. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 avvirket.



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>

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Raufoss, 30.06.2019

Trond Børresen
Statsautorisert revisor