



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 628 466
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MAROT AS
Forretningsadresse:	c/o Tannlegene i Myrabakken Myrabakken 5 6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 22.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 201 904	4 563 888
Annen driftsinntekt		206 765	
Sum inntekter		4 408 669	4 563 888
Kostnader			
Varekostnad		311 891	317 343
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 274 309	1 505 133
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	84 000	171 500
Annen driftskostnad	4	1 684 600	1 628 651
Sum kostnader		3 354 800	3 622 627
Driftsresultat		1 053 868	941 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 455	3 919
Sum finansinntekter		2 455	3 919
Annen rentekostnad		118 587	133 968
Annen finanskostnad		650	
Sum finanskostnader		119 237	133 968
Netto finans		-116 782	-130 049
Ordinært resultat før skattekostnad		937 087	811 213
Skattekostnad på ordinært resultat	6	206 160	190 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		730 927	620 971
Årsresultat		730 927	620 971
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		90 000	
Annen egenkapital		640 927	620 971
Sum overføringer og disponeringer		730 927	620 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		70 964	76 798
Sum immaterielle eiendeler		70 964	76 798
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	119 500	98 500
Sum varige driftsmidler		119 500	98 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	14	2 267 349	2 267 349
Sum finansielle anleggsmidler		2 267 349	2 267 349
Sum anleggsmidler		2 457 813	2 442 647
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	179 079	56 699
Andre fordringer		564 901	532 031
Sum fordringer		743 979	588 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	878 488	1 014 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		878 488	1 014 010
Sum omløpsmidler		1 622 468	1 602 740
SUM EIENDELER		4 080 280	4 045 387

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Overkurs	12	2 170	2 170
Sum innskutt egenkapital		32 170	32 170
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 593 861	952 934
Sum opptjent egenkapital		1 593 861	952 934
Sum egenkapital	12	1 626 031	985 104
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 949 359	2 427 943
Sum annen langsiktig gjeld		1 949 359	2 427 943
Sum langsiktig gjeld		1 949 359	2 427 943
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		69 624	24 732
Betalbar skatt	6	200 326	200 460
Skyldige offentlige avgifter		104 122	175 031
Annen kortsiktig gjeld		130 818	232 117
Sum kortsiktig gjeld		504 890	632 340
Sum gjeld		2 454 249	3 060 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 080 280	4 045 387



Noter 2019

MAROT 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 161 949	1 190 269
Arbeidsgiveravgift	176 758	178 853
Pensjonskostnader	58 389	
Andre relaterte ytelser	(122 786)	136 011
Sum	1 274 309	1 505 133

Foretaket har sysselsatt 1,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	745 533	
Pensjonsutgifter	42 038	
Annen godtgjørelse	35 032	

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

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 201 416
Tilgang i året	105 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 306 416
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(1 102 916)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 186 916)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	119 500
Årets avskrivninger	(84 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	937 087	811 213
+/- Permanente forskjeller		750
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 516)	59 604
Årets skattegrunnlag	910 571	871 567
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	200 326	200 460
Sum	200 326	200 460
+/- Endring i utsatt skatt	5 834	(10 218)
Skattekostnad i resultatregnskapet	206 160	190 242
Betalbar skatt i skattekostnad	200 326	200 460
Betalbar skatt i balansen	200 326	200 460

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(349 086)	(322 569)	(26 517)
Omløpsmidler	1	0	1
Sum midlertidige forskjeller	(349 085)	(322 569)	(26 516)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(76 799)	(70 965)	(5 834)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	179 079	56 699
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	179 079	56 699

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 54 092. Skyldig skattetrekk er kr 54 042.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OTTERLEI MARIA KRISTINE	20	66,67%
KNUTSEN SIVERT A BRUNVOLL	10	33,33%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	2 170	952 934	985 104
Tilleggsutbytte			(90 000)	(90 000)
Årets resultat			730 927	730 927
Egenkapital 31.12.2019	30 000	2 170	1 593 861	1 626 031

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 949 359	2 427 943
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 949 359	2 427 943

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Kundefordringer	179 079	56 699
Inventar, maskiner	119 500	98 500
Sum	298 579	155 199

I tillegg er det stilt kausjonserklæring pålydende kr 2 000 000 fra en aksjonær.

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Tannlegene i Myrabakken AS	Molde	50%	(487 075)	(140 431)
Tannlegesenteret AS	Molde	50%	1 942 256	23 583

Spesifikasjon av utestående med Tannlegene i Myrabakken AS pr. 31.12.19:

	Beløp
Fordring	552 724
Kundefordring	110 406
Leverandørgjeld	(33 546)

Interne fordringer blir gjort opp når likvider er tilgjengelig.