



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 396 086
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHARO TANNHELSE AS
Forretningsadresse: Vestsidveien 5
3403 LIER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Beate Pharo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 087 751	5 350 734
Sum inntekter		5 087 751	5 350 734
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		175	-5 425
Varekostnad		988 841	1 219 996
Lønnskostnad	1	1 724 456	1 750 109
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 614	101 485
Annen driftskostnad		995 819	877 273
Sum kostnader		3 815 905	3 943 437
Driftsresultat		1 271 847	1 407 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 380	7 074
Sum finansinntekter		5 380	7 074
Annen rentekostnad		115	367
Sum finanskostnader		115	367
Netto finans		5 265	6 707
Ordinært resultat før skattekostnad		1 277 112	1 414 004
Skattekostnad på ordinært resultat	3	308 251	355 623
Ordinært resultat etter skattekostnad		968 861	1 058 381
Årsresultat		968 861	1 058 381
Årsresultat etter minoritetsinteresser		968 861	1 058 381
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		150 000	500 000
Utbytte		500 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer annen egenkapital	4	318 861	-441 619
Sum overføringer og disponeringer		968 861	1 058 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	19 825	34 694
Utsatt skattefordel	3	13 894	14 721
Sum immaterielle eiendeler		33 719	49 415
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	148 185	172 998
Sum varige driftsmidler		148 185	172 998
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	808 333	858 333
Sum finansielle anleggsmidler		808 333	858 333
Sum anleggsmidler		990 237	1 080 745
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		25 000	25 175
Sum varer		25 000	25 175
Fordringer			
Kundefordringer	6,8	20 650	36 050
Andre kortsiktige fordringer		4 320	4 800
Sum fordringer		24 970	40 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 815 980	1 902 757
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 815 980	1 902 757
Sum omløpsmidler		1 865 950	1 968 782
SUM EIENDELER		2 856 187	3 049 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 332 660	1 013 800
Sum opptjent egenkapital		1 332 660	1 013 800
Sum egenkapital		1 432 660	1 113 800
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 725	94 201
Betalbar skatt	3	307 424	353 169
Skyldig offentlige avgifter		124 538	117 454
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		325 840	370 904
Sum kortsiktig gjeld		1 423 527	1 935 728
Sum gjeld		1 423 527	1 935 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 856 187	3 049 527



**Årsregnskap 2017
for
Pharo Tannhelse AS**

Organisasjonsnr. 985396086

Utarbeidet av:
Lier Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 56



3403 LIER



**Årsregnskap 2017
for
Pharo Tannhelse AS**

Organisasjonsnr. 985396086

Utarbeidet av:
Lier Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 56
3403 LIER



Pharo Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 087 751	5 350 735
Sum driftsinntekter		5 087 751	5 350 735
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		175	(5 425)
Varekostnad		988 841	1 219 996
Lønnskostnad	1	1 724 456	1 750 109
Avskrivning på varige driftsmidler	2	106 614	101 485
Annen driftskostnad		995 819	877 273
Sum driftskostnader		3 815 905	3 943 437
DRIFTSRESULTAT		1 271 847	1 407 297
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 380	7 074
Sum finansinntekter		5 380	7 074
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		115	367
Sum finanskostnader		115	367
NETTO FINANSPOSTER		5 265	6 707
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 277 112	1 414 004
Skattekostnad på ordinært resultat	3	308 251	355 623
ORDINÆRT RESULTAT		968 861	1 058 381
ARSRESULTAT		968 861	1 058 381
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		150 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	4	318 861	(441 619)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		968 861	1 058 381

Årsregnskap for Pharo Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 985396086



Pharo Tannhelse AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	19 825	34 694
Utsatt skattefordel	3	13 894	14 721
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	148 185	172 998
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5,8	808 333	858 333
Sum finansielle anleggsmidler		808 333	858 333
SUM ANLEGGSMIDLER		990 237	1 080 745
OMLØPSMIDLER			
Varer		25 000	25 175
Fordringer			
Kundefordringer		20 650	36 050
Andre kortsiktige fordringer	6,8	4 320	4 800
Sum fordringer		24 970	40 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 815 980	1 902 757
SUM OMLØPSMIDLER		1 865 950	1 968 782
SUM EIENDELER		2 856 187	3 049 527
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 332 660	1 013 800
SUM EGENKAPITAL		1 432 660	1 113 800
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		165 725	94 201
Betalbar skatt	3	307 424	353 169
Skyldig offentlige avgifter		124 538	117 454
Utbytte		500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		325 840	370 904
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 423 527	1 935 728
SUM GJELD		1 423 527	1 935 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 856 187	3 049 527

Lier, 03/04/2018

Beate Pharo
Styrets leder, daglig leder



Pharo Tannhelse AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kapittel 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av yteisene.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Pharo Tannhelse AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnader:

	2017	2016
Lønninger mm	1417567	1440309
Arbeidsgiveravgift	207712	211673
Pensjonskostnader	30438	32335
Andre ytelser	62780	65791
Sum	1724456	1750108

Ytelser til daglig leder		
Lønn	651930	651930
Annen godtgjørelse	25175	30711

Selskapet har pr 31/12 4 ansatte. Antall årsverk er 3.
Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2017.
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.
Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikredes ordninger er ikke balanseført.
Forsikrede ordninger omfatter 3 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt kr.30.438,- i pensjonspremie. Selskapets pensjonsfond utgjorde kr. 0,- pr 31/12.

Revisor er godtgjort med kr. 28.250,-.

Note 2 - Varige driftsmidler, avskrivninger

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsere, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	74 344	841 779	916 123
+ Tilgang	0	66 933	66 933
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	74 344	908 712	983 056
Akk. av/nedskr. pr 1/1	39 650	668 782	708 432
+ Ordinære avskrivninger	14 869	91 745	106 614
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	54 519	760 527	815 046
Balanseført verdi pr 31/12	19 825	148 185	168 010
Prosentats for ord. avskr	20-20	7-20	

Noter for Pharo Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 985396086



Pharo Tannhelse AS

Noter 2017

Note 3 - Skatter

	2017	2016
Betalbar skatt	307 424	353 169
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	827	2 454
Samlede ordinære skattekostnader	308 251	355 623
Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2017
Resultat før skattekostnader		1 277 112
Permanente og andre forskjeller		4 750
Endring i midlertidige forskjeller		-929
Inntekt		1 280 932

Skattesats: 24%, skattesats utsatt skatt: 23%

Utsatt skatt/utsatt skattefordel	2017	2016
Driftsmidler inkl. goodwill	-60409	-61338
Grunnlag utsatt skatt	-60409	-61338
Utsatt skattefordel	13894	14721



Pharo Tannhelse AS

Noter 2017

Note 4 - Annen egenkapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Beate Pharo	1000 (100 %)

Aksjer eiet av styrets leder og daglig leder, Beate Pharo: 1000 (100 %).

Spesifikasjon av posten opptjent egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	1 013 800	1 113 800
+Fra årets resultat			318 861	318 861
Pr 31.12.	100 000	0	1 332 660	1 432 660

Note 5 - Langsiktige fordringer

Lån til Beate Pharo, ihht markedsbaserte betingelser, kr. 808 333
Beregnet rente kr. 18.104,-.

Av selskapets fordringer forfaller ovennevnte lån til betaling senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.



Pharo Tannhelse AS

Noter 2017

Note 6 - Kundefordringer:

Kundefordringer

	2017	2016
1501 Kundefordringer	20 650	36 050
Sum Kundefordringer	20 650	36 050

Note 7 - Bankinnskudd og kontanter

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 67 456 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 58 439.

Note 8 - Fordringer og gjeld:

Intet av selskapets gjeld forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Unntatt lån til eier, forfaller ingen av selskapets fordringer mer enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Noter for Pharo Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 985396086