



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 443 880
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNKLINIKKEN SKEIE AS
Forretningsadresse: Aagaards plass 1
3211 SANDEFJORD

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: Tom Sjuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 756 904	27 383 325
Sum inntekter		28 756 904	27 383 325
Kostnader			
Varekostnad		8 373 518	7 610 012
Lønnskostnad	4, 5	11 659 432	10 052 352
Avskrivning	6	513 766	441 937
Annen driftskostnad	4	3 259 175	2 275 566
Sum kostnader		23 805 891	20 379 867
Driftsresultat		4 951 013	7 003 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			14 705
Sum finansinntekter			14 705
Annen finanskostnad		10 719	1
Sum finanskostnader		10 719	1
Netto finans		-10 719	14 704
Ordinært resultat før skattekostnad		4 940 294	7 018 162
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 141 589	1 692 989
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 798 705	5 325 173
Årsresultat		3 798 705	5 325 173
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	3 400 000	
Konsernbidrag	8		5 325 173
Overføringer annen egenkapital	8	398 705	
Sum overføringer og disponeringer		3 798 705	5 325 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		111 499
Sum immaterielle eiendeler			111 499
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	3 605 660	1 682 102
Sum varige driftsmidler		3 605 660	1 682 102
Sum anleggsmidler		3 605 660	1 793 601
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	648 610	663 139
Fordringer			
Kundefordringer		1 344 044	861 207
Andre fordringer		53 852	5 174 196
Sum fordringer		1 397 896	6 035 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 444 423	1 402 716
Sum omløpsmidler		7 490 929	8 101 258
SUM EIENDELER		11 096 589	9 894 859
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	803 925	405 220
Sum opptjent egenkapital		803 925	405 220
Sum egenkapital		903 925	505 220
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	16 395	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 395	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	
Sum langsiktig gjeld		2 016 395	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		651 436	204 494
Betalbar skatt	9	1 013 695	25 535
Skyldige offentlige avgifter	2	989 873	1 025 462
Annen kortsiktig gjeld		5 521 265	8 134 148
Sum kortsiktig gjeld		8 176 269	9 389 639
Sum gjeld		10 192 664	9 389 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 096 589	9 894 859



Tannklinikken Skeie AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tannklinikken Skeie AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>28 756 904</u>	<u>27 383 325</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 373 518	7 610 012
Lønnskostnad	4, 5	11 659 432	10 052 352
Avskrivning	6	513 766	441 937
Annen driftskostnad	4	<u>3 259 175</u>	<u>2 275 566</u>
Sum driftskostnader		<u>23 805 891</u>	<u>20 379 867</u>
Driftsresultat		<u>4 951 013</u>	<u>7 003 458</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	14 705
Annen finanskostnad		<u>10 719</u>	<u>1</u>
Netto finansposter		<u>-10 719</u>	<u>14 704</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 940 294</u>	<u>7 018 162</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>1 141 589</u>	<u>1 692 989</u>
Årsresultat		<u>3 798 705</u>	<u>5 325 173</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	3 400 000	0
Konsernbidrag	8	0	5 325 173
Overføringer annen egenkapital	8	<u>398 705</u>	<u>0</u>
Sum disponert		<u>3 798 705</u>	<u>5 325 173</u>

M.B.

B.S. AS



Tannklinikken Skeie AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	0	111 499
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>111 499</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	6	3 605 660	1 682 102
Sum varige driftsmidler		<u>3 605 660</u>	<u>1 682 102</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 605 660</u>	<u>1 793 601</u>
Omløpsmidler			
Varer	3	<u>648 610</u>	<u>663 139</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 344 044	861 207
Andre fordringer		53 852	5 174 196
Sum fordringer		<u>1 397 896</u>	<u>6 035 403</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>5 444 423</u>	<u>1 402 716</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 490 929</u>	<u>8 101 258</u>
Sum eiendeler		<u>11 096 589</u>	<u>9 894 859</u>

M.B.

B.S. AS



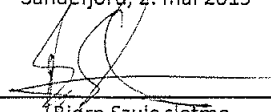
Tannklinikken Skeie AS

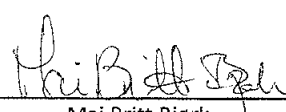
Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	803 925	405 220
Sum opptjent egenkapital		803 925	405 220
Sum egenkapital		903 925	505 220
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	16 395	0
Sum avsetning for forpliktelser		16 395	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 000 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		651 436	204 494
Betalbar skatt	9	1 013 695	25 535
Skyldige offentlige avgifter	2	989 873	1 025 462
Annen kortsiktig gjeld		5 521 265	8 134 148
Sum kortsiktig gjeld		8 176 269	9 389 639
Sum gjeld		10 192 664	9 389 639
Sum egenkapital og gjeld		11 096 589	9 894 859

31. desember 2018
Sandefjord, 2. mai 2019


Rune Skeie
styreleder


Bjørn Szuic sletmo
styremedlem


Mai Britt Bjørk
styremedlem

M.B



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2018
	599 528

Note 3 - Varer

Innkjøpte varer for videresalg	2018	2017
	648 610	663 139

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	9 976 967	8 581 847
Arbeidsgiveravgift	1 439 458	1 210 540
Pensjonskostnader	108 063	84 494
Andre ytelser	134 943	175 471
Sum	<u>11 659 431</u>	<u>10 052 352</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter
Daglig leder/ styrets leder	1 561 170	11 625

Det har ikke blitt utbetalt honorar til selskapets styre i 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2018
Revisjon	67 125
Andre tjenester	65 737

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i denne lov.

B.S.
M.B.



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Varige driftsmidler

	Oppussing leide lokaler	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 465 257	64 600	2 223 841	3 753 698
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 178 010	0	325 936	2 503 946
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-507 600	-507 600
Anskaffelseskost 31.12.	3 643 267	64 600	2 042 177	5 750 044
Akk.avskrivning 31.12.	-877 703	0	-1 266 681	-2 144 384
Balansført pr. 31.12.	2 765 564	64 600	775 496	3 605 660
Årets avskrivninger	218 318	0	295 448	513 766
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 år Lineær		3-7 år Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018
Lån Sparebank 1	2 000 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018
Driftstilbehør	3 605 660
Varelager	648 610
Kundefordringer	<u>1 344 044</u>
Sum	<u>5 598 314</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	405 220	505 220
Årsresultat	0	3 798 705	3 798 705
Avsatt utbytte	0	-3 400 000	-3 400 000
Egenkapital 31.12.	100 000	803 925	903 925

B.S.
M.B
L.S



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	1 013 695	1 707 168
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-745	
Endring utsatt skatt	128 639	-14 179
Årets totale skattekostnad	<u>1 141 589</u>	<u>1 692 989</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	4 940 294	7 018 162
Permanente forskjeller	26 376	15 760
Endring i midlertidige forskjeller	-559 301	79 278
Alminnelig inntekt	<u>4 407 369</u>	<u>7 113 200</u>
Ytet konsernbidrag	0	-7 006 806
Årets skattegrunnlag	<u>4 407 369</u>	<u>106 394</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	1 013 695	25 535

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	9 568	-34 780
Utestående fordringer	64 953	-450 000
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>74 521</u>	<u>-484 780</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) 16 395 -111 499

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Rusk Invest AS	52	52 %	52 %
Bjørn Sletmo Holding AS	24	24 %	24 %
Mai Britt Bjørk Holding AS	24	24 %	24 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Rusk Invest AS eies med 100% av styreleder Rune Skeie.

Bjørn Sletmo Holding AS eies med 100% av styremedlem Bjørn Sletmo.

Mai Britt Bjørk Holding AS eies med 100% av styremedlem Mai Britt Bjørk.



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Tannklinikken Skeie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tannklinikken Skeie AS som viser et årsresultat på kr 3 798 705. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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.

Side 1 av 2



HENKA REVISJON AS

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.

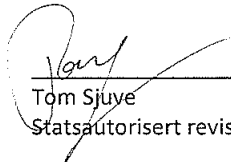
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Sandefjord, 2. mai 2019
Henka Revisjon AS


Tom Sjuve
Statsautorisert revisor