



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Tom Sjuve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2020

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, 01.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 972 970	28 756 904
Sum inntekter		29 972 970	28 756 904
Kostnader			
Varekostnad		8 406 438	8 373 518
Lønnskostnad	4, 5	13 226 128	11 659 432
Avskrivning	6	632 031	513 766
Annen driftskostnad	4	3 737 910	3 259 175
Sum kostnader		26 002 507	23 805 891
Driftsresultat		3 970 463	4 951 013
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 362	
Sum finansinntekter		4 362	
Annen finanskostnad		68 896	10 719
Sum finanskostnader		68 896	10 719
Netto finans		-64 534	-10 719
Ordinært resultat før skattekostnad		3 905 929	4 940 294
Skattekostnad på ordinært resultat	9	861 639	1 141 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 044 290	3 798 705
Årsresultat		3 044 290	3 798 705
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8		3 400 000
Overføringer annen egenkapital	8	3 044 290	398 705
Sum overføringer og disponeringer		3 044 290	3 798 705



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	4 151 157	3 605 660
Sum varige driftsmidler		4 151 157	3 605 660
Sum anleggsmidler		4 151 157	3 605 660
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	712 298	648 610
Fordringer			
Kundefordringer		1 346 430	1 344 044
Andre fordringer		125 492	53 852
Sum fordringer		1 471 922	1 397 896
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	4 198 315	5 444 423
Sum omløpsmidler		6 382 535	7 490 929
SUM EIENDELER		10 533 692	11 096 589
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 848 215	803 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		3 848 215	803 925
Sum egenkapital		3 948 215	903 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	44 995	16 395
Sum avsetninger for forpliktelser		44 995	16 395
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 599 992	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 599 992	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		1 644 987	2 016 395
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		815 015	651 436
Betalbar skatt	9	833 039	1 013 695
Skyldige offentlige avgifter	2	1 058 145	989 873
Annen kortsiktig gjeld		2 234 291	5 521 265
Sum kortsiktig gjeld		4 940 490	8 176 269
Sum gjeld		6 585 477	10 192 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 533 692	11 096 589



Tannklinikken Skeie AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Handwritten signatures and initials: a stylized 'AS', a signature that appears to be 'S.E.', and the initials 'MRS'.

**Tannklinikken Skeie AS****Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>29 972 970</u>	<u>28 756 904</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 406 438	8 373 518
Lønnskostnad	4, 5	13 226 128	11 659 432
Avskrivning	6	632 031	513 766
Annen driftskostnad	4	<u>3 737 910</u>	<u>3 259 175</u>
Sum driftskostnader		<u>26 002 507</u>	<u>23 805 891</u>
Driftsresultat		<u>3 970 463</u>	<u>4 951 013</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 362	0
Annen finanskostnad		<u>68 896</u>	<u>10 719</u>
Netto finansposter		<u>-64 534</u>	<u>-10 719</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 905 929</u>	<u>4 940 294</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>861 639</u>	<u>1 141 589</u>
Årsresultat		<u>3 044 290</u>	<u>3 798 705</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	0	3 400 000
Overføringer annen egenkapital	8	<u>3 044 290</u>	<u>398 705</u>
Sum disponert		<u>3 044 290</u>	<u>3 798 705</u>



Tannklinikken Skeie AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	4 151 157	3 605 660
Sum varige driftsmidler		<u>4 151 157</u>	<u>3 605 660</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 151 157</u>	<u>3 605 660</u>
Omløpsmidler			
Varer	3	<u>712 298</u>	<u>648 610</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 346 430	1 344 044
Andre fordringer		<u>125 492</u>	<u>53 852</u>
Sum fordringer		<u>1 471 922</u>	<u>1 397 896</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>4 198 315</u>	<u>5 444 423</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 382 535</u>	<u>7 490 929</u>
Sum eiendeler		<u>10 533 692</u>	<u>11 096 589</u>


LS

FS

MKS

**Tannklinikken Skeie AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 10	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	<u>3 848 215</u>	<u>803 925</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 848 215</u>	<u>803 925</u>
Sum egenkapital		<u>3 948 215</u>	<u>903 925</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	<u>44 995</u>	<u>16 395</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>44 995</u>	<u>16 395</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>1 599 992</u>	<u>2 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 599 992</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		815 015	651 436
Betalbar skatt	9	833 039	1 013 695
Skyldige offentlige avgifter	2	1 058 145	989 873
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 234 291</u>	<u>5 521 265</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 940 490</u>	<u>8 176 269</u>
Sum gjeld		<u>6 585 477</u>	<u>10 192 664</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 533 692</u>	<u>11 096 589</u>

31. desember 2019
Sandefjord, 30. mars 2020
Rune Skeie
styreleder
Bjørn Szulc Sletmo
styremedlem
Mai Britt Bjørk
styremedlem



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2019

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 nyttegjort.

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 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	583 461

Note 3 - Varer

	2019	2018
Innkjøpte varer for videresalg	712 298	648 610

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

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	11 178 464	9 976 967
Arbeidsgiveravgift	1 623 951	1 439 458
Pensjonskostnader	308 819	108 063
Andre ytelser	114 894	134 943
Sum	<u>13 226 128</u>	<u>11 659 431</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre ytelser
Daglig leder/ styrets leder	1 775 572	337 741	9 150

Det har ikke blitt utbetalt honorar til selskapets styre i 2019.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	67 162
Andre tjenester	49 476

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

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



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Varige driftsmidler

	Oppussing leide lokaler	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 643 267	64 600	2 042 177	5 750 044
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	1 177 527	1 177 527
Anskaffelseskost 31.12.	3 643 267	64 600	3 219 704	6 927 571
Akk.avskrivning 31.12.	-1 237 183	0	-1 539 231	-2 776 414
Balanseført pr. 31.12.	2 406 084	64 600	1 680 473	4 151 157
Årets avskrivninger	359 480	0	272 551	632 031
Økonomisk levetid	10 år		3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019
Lån Sparebank 1	1 599 992

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019
Driftstilbehør	4 151 157
Varelager	712 298
Kundefordringer	1 346 430
Sum	<u>6 209 885</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	803 925	903 925
Årsresultat	0	3 044 290	3 044 290
Egenkapital 31.12.	100 000	3 848 215	3 948 215



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	833 039	1 013 695
Endring utsatt skatt	28 600	127 894
Årets totale skattekostnad	<u>861 639</u>	<u>1 141 589</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 905 929	4 940 294
Permanente forskjeller	10 610	26 376
Endring i midlertidige forskjeller	-130 000	-559 301
Årets skattegrunnlag	<u>3 786 539</u>	<u>4 407 369</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	833 039	1 013 695
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	178 050	9 568
Utestående fordringer	26 471	64 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>204 521</u>	<u>74 521</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	44 995	16 395

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	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.



Tannklinikken Skeie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av Covid-19 vil ha vesentlig innvirkning på Tannklinikken Skeie AS` virksomhet. Ved avleggelsen av årsregnskapet er store deler av virksomheten stengt ned og klinikken har pr dags dato kun åpent for akuttbehandling. Selv om myndighetene har varslet iverksettelse av støtteordninger, er det uklart i hvor stort omfang disse ordningene vil få betydning for virksomheten. Tannlegebehandling vil i seg selv innebære stor grad av smittefare selv om Tannklinikken har stort fokus på smittevern. Det må derfor forventes at smittevernhensyn tilsier at tannlegevirksomheter omfattes av strengere tiltak over lengre tid enn andre virksomheter.



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 3 044 290. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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 avvirket.

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, 30. mars 2020
Henka Revisjon AS

Tom Sjuve
Statsautorisert revisor