



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 443 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNKLINIKKEN 5-3 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 5
5013 BERGEN

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: Øyvind Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2018

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 210 084	9 925 850
Sum inntekter		9 210 084	9 925 850
Kostnader			
Varekostnad		2 471 214	2 372 327
Lønnskostnad	3	3 819 675	3 396 843
Avskrivning	4, 5	303 168	305 061
Annen driftskostnad	3	1 650 721	1 858 769
Sum kostnader		8 244 778	7 933 000
Driftsresultat		965 306	1 992 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 122	13 116
Sum finansinntekter		9 122	13 116
Netto finans		9 122	13 116
Ordinært resultat før skattekostnad		974 428	2 005 966
Skattekostnad på ordinært resultat	6	233 310	499 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		741 118	1 506 549
Årsresultat		741 118	1 506 549
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	2 000 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-1 258 882	1 506 549
Sum overføringer og disponeringer		741 118	1 506 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	227 500	357 500
Sum immaterielle eiendeler		227 500	357 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	394 940	590 658
Sum varige driftsmidler		394 940	590 658
Sum anleggsmidler		622 440	948 158
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		194 988	220 017
Fordringer			
Kundefordringer		141 856	111 696
Andre fordringer		6 560	72 398
Sum fordringer		148 416	184 094
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 047 153	2 093 495
Sum omløpsmidler		1 390 557	2 497 606
SUM EIENDELER		2 012 997	3 445 764
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	752 499	2 011 381
Sum opptjent egenkapital		752 499	2 011 381
Sum egenkapital		852 499	2 111 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	12 428	49 763
Sum avsetninger for forpliktelser		12 428	49 763
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		12 428	49 763
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 842	164 818
Betalbar skatt	6	270 645	520 690
Skyldige offentlige avgifter	2	285 356	312 337
Annen kortsiktig gjeld		338 227	286 775
Sum kortsiktig gjeld		1 148 070	1 284 620
Sum gjeld		1 160 498	1 334 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 012 997	3 445 764



Til generalforsamlingen i Tannklinikken 5-3 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannklinikken 5-3 AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 740 939. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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.

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

www.acceptor.no

Acceptor Revisjon AS, Kanalveien 105A, PO. Box 24 Kristianborg, 5822 Bergen • post@acceptor.no • Org.nr.: 994 419 110



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.

Bergen, 13. april 2018

ACCEPTOR REVISJON AS

Roar Lien

statsautorisert revisor



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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 ytelsene.

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 23% 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 nyttiggjort.

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	144 647



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 996 209	2 558 469
Arbeidsgiveravgift	459 984	402 836
Pensjonskostnader	260 313	289 740
Andre ytelser	103 168	145 798
Sum	3 819 674	3 396 843

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 062 747	4 392
Styrets leder	857 753	4 392

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:

	2017
Revisjon	28 200
Andre tjenester	31 940

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar m.m.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 848 331	5 848 331
Avgang solgte driftsmidler	-22 550	-22 550
Anskaffelseskost 31.12.	5 825 781	5 825 781
Akk.avskrivning 31.12.	-5 430 842	-5 430 842
Balanseført pr. 31.12.	394 939	394 939
Årets avskrivninger	173 168	173 168
Økonomisk levetid	3 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	650 000
Anskaffelseskost 31.12.	650 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-422 500
Balanseført verdi pr.31.12.	227 500
Årets avskrivninger	130 000
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	270 645	520 690
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-540	
Endring utsatt skatt	-36 795	-21 273
Årets totale skattekostnad	<u>233 310</u>	<u>499 417</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	974 428	2 005 966
Permanente forskjeller	-55	0
Endring i midlertidige forskjeller	153 314	76 794
Årets skattegrunnlag	<u>1 127 687</u>	<u>2 082 760</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	270 645	520 690
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	40 575	194 247
Utestående fordringer	13 458	13 100
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>54 033</u>	<u>207 347</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	12 428	49 763



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - 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	Eier- andel	Stemme- andel
Merete Strømme Simonsen, daglig leder	50	50 %	50 %
Øyvind Simonsen, styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	2 011 381	2 111 381
Årsresultat	0	741 118	741 118
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	100 000	752 499	852 499