



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 037 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNBODEN MO I RANA AS
Forretningsadresse: Nordahl Griegs gate 6
8622 MO I RANA

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: Per Hamre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 211 583	9 174 226
Annen driftsinntekt		60 565	
Sum inntekter		9 272 148	9 174 226
Kostnader			
Varekostnad		5 281 542	6 296 762
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 159 804	990 419
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	32 437	27 965
Annen driftskostnad	4	1 928 098	1 937 211
Sum kostnader		8 401 880	9 252 356
Driftsresultat		870 268	-78 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 483	51 476
Annen finansinntekt		1 679	1 817
Sum finansinntekter		23 162	53 293
Annen rentekostnad		30 935	12 351
Annen finanskostnad		472	552
Sum finanskostnader		31 408	12 902
Netto finans		-8 246	40 391
Ordinært resultat før skattekostnad		862 022	-37 740
Skattekostnad på ordinært resultat	6	166 079	
Ordinært resultat etter skattekostnad		695 943	-37 740
Årsresultat		695 943	-37 740
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		37 733	-37 733
Annen egenkapital		658 210	-7
Sum overføringer og disponeringer		695 943	-37 740



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		25 563	
Sum immaterielle eiendeler		25 563	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	129 400	128 700
Sum varige driftsmidler		129 400	128 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	192 085	188 004
Sum finansielle anleggsmidler		192 085	188 004
Sum anleggsmidler		347 048	316 704
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 300	
Sum varer		52 300	
Fordringer			
Kundefordringer	8	296 069	224 614
Andre fordringer		54 180	61 397
Konsernfordringer	13	892 145	231 903
Sum fordringer		1 242 394	517 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	418 279	276 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		418 279	276 093
Sum omløpsmidler		1 712 974	794 007
SUM EIENDELER		2 060 021	1 110 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	658 210	
Udekket tap	12		37 733
Sum opptjent egenkapital		658 210	-37 733
Sum egenkapital	12	688 210	-7 733
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		759 813	701 793
Betalbar skatt	6	191 642	
Skyldige offentlige avgifter		38 102	37 090
Kortsiktig konserngjeld	13		67 976
Annen kortsiktig gjeld		382 254	311 585
Sum kortsiktig gjeld		1 371 811	1 118 444
Sum gjeld		1 371 811	1 118 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 060 021	1 110 711



Noter 2018

Tannboden Mo i Rana 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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 025 539	911 432
Arbeidsgiveravgift	55 215	47 421
Pensjonskostnader	113 971	36 788
Andre relaterte ytelser	-34 920	-5 222
Sum	1 159 804	990 419

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Selskapets daglige leder mottar ytelser og lønn fra morselskapet. Tannboden Mo i Rana har således ingen ytelser eller lønnskostnader i regnskapet. I tillegg har styrets leder en gjeld til selskapet på kr. 192 085. Fakturering fra Tumen AS for påløpt tid gjøres månedlig etter oppsett ut fra utførte dagsverk.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 47 688. Honorar for annen bistand utgjør kr 0. Alle beløp er inklusiv merverdiavgift.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	316 649
Tilgang i året	33 137
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	349 786
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	-187 949
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	-220 386
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	129 400
Årets avskrivninger	-32 437
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	862 022	-37 740
+/- Permanente forskjeller	4 102	23 679
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 539	-22 374
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-36 435	
Årets skattegrunnlag	833 228	-36 435
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	191 642	
Sum	191 642	
+/- Endring i utsatt skatt	-25 563	
Skattekostnad i resultatregnskapet	166 079	0
Betalbar skatt i skattekostnad	191 642	
Betalbar skatt i balansen	191 642	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-32 654	-26 194	-6 461
Omløpsmidler	-80 000	-90 000	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-36 435	0	-36 435
Netto forskjeller	-149 089	-116 194	-32 895
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	149 089	0	149 089
Sum midlertidige forskjeller	0	-116 194	116 194
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	-25 563	25 563

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	386 069	304 614
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-90 000	-80 000
Netto oppførte kundefordringer	296 069	224 614

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 50 601. Skyldig skattetrekk er kr 24 372.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tumen AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		-37 733	-7 733
Årets resultat		658 210	37 733	695 943
Egenkapital 31.12.2018	30 000	658 210	0	688 210

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	2018	2017
Fordring på Per Hamre	192 085	188 004
Gjeld til Tumen AS	892 145	0
Netto mellomværende	1 084 230	188 004

For konsernmellomværende er det ikke stilt sikkerhet.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Søndre gate 2, NO-8624 Mo i Rana
Postboks 56, NO-8601 Mo i Rana

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Tannboden Mo i Rana AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tannboden Mo i Rana AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Mo i Rana, 04. juli 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Ronny Brevik
statsautorisert revisor

Peritico Dokumentnøkkel: YOEK3-X6M88-V3MWS-KBQCD-NPWZ3-FQHPV



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ronny Øyvind Brevik

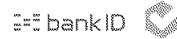
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-07-04 13:00:55Z



Penneo Dokumentnøkkel: VOEKS-X6M88-V3MWS-K4MQCD-NPWZ3-FQHPV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap for 2018

Tannboden Mo i Rana AS
Org.nr. 998 037 786

Visma Addo identifikasjonsnummer: 4CAB-FFE3A-BFB838

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 Tannboden Mo i Rana AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 211 583	9 174 226
Annen driftsinntekt		60 565	0
Sum driftsinntekter		9 272 148	9 174 226
Varekostnad		(5 281 542)	(6 296 762)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 159 804)	(990 419)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(32 437)	(27 965)
Annen driftskostnad	4	(1 928 098)	(1 937 211)
Sum driftskostnader		(8 401 880)	(9 252 356)
Driftsresultat		870 268	(78 131)
Annen renteinntekt		21 483	51 476
Annen finansinntekt		1 679	1 817
Sum finansinntekter		23 162	53 293
Annen rentekostnad		(30 935)	(12 351)
Annen finanskostnad		(472)	(552)
Sum finanskostnader		(31 408)	(12 902)
Netto finans		(8 246)	40 391
Ordinært resultat før skattekostnad		862 022	(37 740)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(166 079)	0
Ordinært resultat		695 943	(37 740)
Årsresultat		695 943	(37 740)
Overføringer			
Udekket tap		37 733	(37 733)
Annen egenkapital		658 210	(7)
Sum		695 943	(37 740)

Visma Addo identifikasjonsnummer: 4CAB-FFE3A-BFB838



Balanse pr. 31. desember 2018 Tannboden Mo i Rana AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		25 563	0
Sum immaterielle eiendeler		25 563	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	129 400	128 700
Sum varige driftsmidler		129 400	128 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	192 085	188 004
Sum finansielle anleggsmidler		192 085	188 004
Sum anleggsmidler		347 048	316 704
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 300	0
Sum varer		52 300	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	296 069	224 614
Andre fordringer		54 180	61 397
Konsernfordringer	13	892 145	231 903
Sum fordringer		1 242 394	517 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	418 279	276 093
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		418 279	276 093
Sum omløpsmidler		1 712 974	794 007
Sum eiendeler		2 060 021	1 110 711

Visma Addo identifikasjonsnummer: 4CAB-FFE3A-BFB838



Balanse pr. 31. desember 2018 Tannboden Mo i Rana AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	658 210	0
Udekket tap	12	0	(37 733)
Sum opptjent egenkapital		658 210	(37 733)
Sum egenkapital	12	688 210	(7 733)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		759 813	701 793
Betalbar skatt	6	191 642	0
Skyldige offentlige avgifter		38 102	37 090
Kortsiktig konserngjeld	13	0	67 976
Annen kortsiktig gjeld		382 254	311 585
Sum kortsiktig gjeld		1 371 811	1 118 444
Sum gjeld		1 371 811	1 118 444
Sum egenkapital og gjeld		2 060 021	1 110 711

Per Hamre
Styrets leder

Gunn Beate Fjellseth
Daglig leder

Visma Addo identifikasjonsnummer: 4CAB-FFE3A-BFB838



Noter 2018

Tannboden Mo i Rana 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 ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 025 539	911 432
Arbeidsgiveravgift	55 215	47 421
Pensjonskostnader	113 971	36 788
Andre relaterte ytelser	(34 920)	(5 222)
Sum	1 159 804	990 419

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Selskapets daglige leder mottar ytelser og lønn fra morselskapet. Tannboden Mo i Rana har således ingen ytelser eller lønnskostnader i regnskapet. I tillegg har styrets leder en gjeld til selskapet på kr. 192 085. Fakturering fra Tumen AS for påløpt tid gjøres månedlig etter oppsett ut fra utførte dagsverk.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 47 688. Honorar for annen bistand utgjør kr 0. Alle beløp er inklusiv merverdiavgift.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	316 649
Tilgang i året	33 137
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	349 786
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(187 949)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(220 386)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	129 400
Årets avskrivninger	(32 437)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Visma Addo identifikasjonsnummer: 4CAB-FFE3A-BFB838



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	862 022	(37 740)
+/- Permanente forskjeller	4 102	23 679
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 539	(22 374)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(36 435)	
Årets skattegrunnlag	833 228	(36 435)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	191 642	
Sum	191 642	
+/- Endring i utsatt skatt	(25 563)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	166 079	0
Betalbar skatt i skattekostnad	191 642	
Betalbar skatt i balansen	191 642	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(32 654)	(26 194)	(6 461)
Omløpsmidler	(80 000)	(90 000)	10 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(36 435)	0	(36 435)
Netto forskjeller	(149 089)	(116 194)	(32 895)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	149 089	0	149 089
Sum midlertidige forskjeller	0	(116 194)	116 194
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(25 563)	25 563

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	386 069	304 614
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(90 000)	(80 000)
Netto oppførte kundefordringer	296 069	224 614

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 50 601. Skyldig skattetrekk er kr 24 372.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tumen AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(37 733)	(7 733)
Årets resultat		658 210	37 733	695 943
Egenkapital 31.12.2018	30 000	658 210	0	688 210

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	2018	2017
Fordring på Per Hamre	192 085	188 004
Gjeld til Tumen AS	892 145	0
Netto mellomværende	1 084 230	188 004

For konsernmellomværende er det ikke stilt sikkerhet.