



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 566 074
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRESSVIK TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gressvik torg 36
1621 GRESSVIK

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: Egil Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 575 178	2 507 368
Sum inntekter		5 575 178	2 507 368
Kostnader			
Varekostnad		676 146	282 221
Lønnskostnad	3	1 572 375	247 357
Avskrivning	5, 6	86 015	69 741
Annen driftskostnad	3	2 765 829	1 338 422
Sum kostnader		5 100 365	1 937 741
Driftsresultat		474 813	569 627
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		23 100	698
Sum finansinntekter		23 100	698
Annen finanskostnad		8 034	1 208
Sum finanskostnader		8 034	1 208
Netto finans		15 066	-510
Ordinært resultat før skattekostnad		489 879	569 117
Skattekostnad på ordinært resultat	8	113 271	136 425
Ordinært resultat etter skattekostnad		376 608	432 692
Årsresultat		376 608	432 692
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	376 608	432 692
Sum overføringer og disponeringer		376 608	432 692



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	5	12 232	24 464
Sum immaterielle eiendeler		12 232	24 464
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	296 534	370 317
Sum varige driftsmidler		296 534	370 317
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		472 562	450 000
Sum finansielle anleggsmidler		472 562	450 000
Sum anleggsmidler		781 328	844 781
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		192 148	111 253
Andre fordringer	4	639 454	24 118
Sum fordringer		831 602	135 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	245 253	557 941
Sum omløpsmidler		1 076 855	693 312
SUM EIENDELER		1 858 183	1 538 093

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	7, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	809 300	432 692
Sum opptjent egenkapital		809 300	432 692
Sum egenkapital		839 300	462 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	852	3 743
Sum avsetninger for forpliktelser		852	3 743
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 293	202 150
Sum annen langsiktig gjeld		6 293	202 150
Sum langsiktig gjeld		7 145	205 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		567 658	636 781
Betalbar skatt	8	116 162	132 682
Skyldige offentlige avgifter	2	98 739	25 507
Annen kortsiktig gjeld		229 179	74 538
Sum kortsiktig gjeld		1 011 738	869 508
Sum gjeld		1 018 883	1 075 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 858 183	1 538 093



Gressvik Tannklinikk 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

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 spesifisert 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 ikke.

Note 2 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	50 018



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	1 349 716	209 702
Arbeidsgiveravgift	193 132	30 112
Pensjonskostnader	20 584	3 857
Andre ytelser	8 943	3 686
Sum	<u>1 572 375</u>	<u>247 357</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styrehonorar i 2018. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2018	2017
Lån til foretak i samme konsern	600 000	0
Fordring Jufrise Holding AS	472 562	450 000
Sum	<u>1 072 562</u>	<u>450 000</u>

<i>Gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til Bryn Tannhelsesenter AS	-6 293	-202 150

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Lisenser
Anskaffelseskost pr 01.01.2018	36 696
Tilgang kjøpte eiendeler	36 696
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>73 392</u>
Akk.avskrivninger 31.12.2018	<u>-24 464</u>
Balanseført verdi pr.31.12.2018	<u>48 928</u>
Årets avskrivninger	12 232
Avskrivningsplan	3 år Lineær



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	427 826	427 826
Anskaffelseskost 31.12.2018	427 826	427 826
Akk.avskrivning 31.12.2018	-131 292	-131 292
Balanseført pr. 31.12.2018	296 534	296 534
Årets avskrivninger	74 232	74 232
Økonomisk levetid	5 år/10 år	
Avskrivningsplan	Saldo	

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Jufrise Holding AS	30 000	100 %	100 %

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	116 162	132 682
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-39	-163
Endring utsatt skatt	-2 852	3 906
Årets totale skattekostnad	113 271	136 425

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	489 879	569 117
Permanente forskjeller	2 775	0
Endring i midlertidige forskjeller	12 400	-16 274
Årets skattegrunnlag	505 054	552 843
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	116 162	132 682



Gressvik Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	3 874	16 274
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>3 874</u>	<u>16 274</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	852	3 743
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	2018	
23% skatt av resultat før skatt	112 672	
Permanente forskjeller (23%)	638	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-39	
Beregnet skattekostnad	<u>113 271</u>	
Effektiv skattesats *)	23 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	432 692	462 692
Årsresultat	0	376 608	376 608
Egenkapital 31.12.2018	<u>30 000</u>	<u>809 300</u>	<u>839 300</u>