



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 074 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Storgata 52
6413 MOLDE

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: Olav Magne Seljehaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 660 031	1 452 184
Annen driftsinntekt			11 955
Sum inntekter		1 660 031	1 464 139
Kostnader			
Varekostnad		232 438	211 042
Lønnskostnad	1, 2, 3	862 709	878 641
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	227 836	89 851
Annen driftskostnad	4	304 942	332 614
Sum kostnader		1 627 925	1 512 148
Driftsresultat		32 106	-48 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	27
Sum finansinntekter		41	27
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		2 449	
Annen rentekostnad		20 083	168
Sum finanskostnader		22 532	168
Netto finans		-22 491	-141
Ordinært resultat før skattekostnad		9 615	-48 150
Skattekostnad på ordinært resultat	6	2 944	-10 727
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 671	-37 423
Årsresultat		6 671	-37 423
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		6 671	-37 423
Sum overføringer og disponeringer		6 671	-37 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	16 118	19 062
Sum immaterielle eiendeler		16 118	19 062
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	108 135	129 762
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 10	781 915	68 224
Sum varige driftsmidler		890 050	197 986
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		7 066	
Sum finansielle anleggsmidler		7 066	
Sum anleggsmidler		913 234	217 048
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	95 315	37 799
Andre fordringer		33 225	8 542
Sum fordringer		128 539	46 341
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			1 000
Sum investeringer			1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 616	61 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 616	61 440
Sum omløpsmidler		131 155	108 780
SUM EIENDELER		1 044 389	325 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	100 000	100 000
Overkurs	11	1 388	1 388
Sum innskutt egenkapital		101 388	101 388
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	94 904	88 233
Sum opptjent egenkapital		94 904	88 233
Sum egenkapital	11	196 292	189 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	633 771	
Sum annen langsiktig gjeld		633 771	
Sum langsiktig gjeld		633 771	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 031	33 480
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		37 105	25 879
Annen kortsiktig gjeld	3	168 190	76 848
Sum kortsiktig gjeld		214 326	136 207
Sum gjeld		848 097	136 207
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 044 389	325 828



Noter 2018

MOLDE TANNKLINIKK 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.

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.

Finansielle instrumenter

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg. Omsettes på børs, autorisert markedsplass eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet, er vurdert til laveste verdi på balansedagen ihht regnskapsloven §5-8(2)

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	739 132	768 425
Arbeidsgiveravgift	118 616	108 348
Andre relaterte ytelser	4 961	1 869
Sum	862 709	878 641

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	256 720
Annen godtgjørelse	102 119

Selskapet har et lån til daglig leder med kr 88 997,-. Det er ikke beregnet renter av lånet.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	216 270	341 120	557 390
Tilgang i året	0	919 900	919 900
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	216 270	1 261 020	1 477 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(86 508)	(272 896)	(359 404)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(108 135)	(479 105)	(587 240)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	108 135	781 915	890 050
Årets avskrivninger	(21 627)	(206 209)	(227 836)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	9 615	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 214	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(14 829)	
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	2 944	
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 944	0
Betalbar skatt i balansen	0	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	(66 167)	(71 381)	5 214
Skattemessig fremførbart underskudd	(16 713)	(1 884)	(14 829)
Sum midlertidige forskjeller	(82 880)	(73 265)	(9 615)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(19 062)	(16 118)	(2 944)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	95 315	37 799
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	95 315	37 799

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2. Skyldig skattetrekk er kr 7 564.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Gjeld til kredittinstitusjoner	633 771	0
Sum	633 771	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	781 915	
Sum	781 915	0



Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 388	88 233	189 621
Årets resultat			6 671	6 671
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 388	94 904	196 292

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Seljehaug, Helene Rotlid	50	50,00%
Seljehaug, Olav Magne	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Helene Rotlid Seljehaug	50
Daglig leder	Olav Magne Seljehaug	50

Note 14 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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