



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 206 729
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLUSSGÅRDEN TANNHELSE AS
Forretningsadresse: 4. etasje
Torvet 10
4836 ARENDAL

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: Oddbjørn Øygarden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 630 252	6 587 565
Annen driftsinntekt		777 071	802 107
Sum inntekter		7 407 323	7 389 672
Kostnader			
Varekostnad		1 023 892	849 500
Lønnskostnad	1	3 418 109	3 349 484
Avskrivning på varige driftsmidler	3	118 000	135 646
Annen driftskostnad		1 126 364	1 099 451
Sum kostnader		5 686 365	5 434 081
Driftsresultat		1 720 958	1 955 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		72 243	55 602
Sum finansinntekter		72 243	55 602
Annen rentekostnad		1 169	1 432
Sum finanskostnader		1 169	1 432
Netto finans		71 074	54 170
Ordinært resultat før skattekostnad		1 792 032	2 009 761
Skattekostnad på ordinært resultat	2	416 865	489 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 375 167	1 520 401
Årsresultat		1 375 167	1 520 401
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 375 167	1 520 401
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		-124 833	20 401
Sum overføringer og disponeringer		1 375 167	1 520 401



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	104 001	118 271
Sum immaterielle eiendeler		104 001	118 271
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	3	178 000	296 000
Sum varige driftsmidler		178 000	296 000
Sum anleggsmidler		282 001	414 271
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		228 054	221 572
Sum varer		228 054	221 572
Fordringer			
Kundefordringer		303 171	243 034
Andre fordringer		22 977	3 208
Sum fordringer		326 148	246 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	2 747 854	2 789 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 747 854	2 789 517
Sum omløpsmidler		3 302 056	3 257 331
SUM EIENDELER		3 584 057	3 671 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		823 829	948 662
Sum opptjent egenkapital		823 829	948 662
Sum egenkapital		923 829	1 048 662
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 797	93 177
Betalbar skatt	2	402 595	467 967
Skyldig offentlige avgifter		180 921	190 009
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		438 914	371 787
Sum kortsiktig gjeld		2 660 228	2 622 940
Sum gjeld		2 660 228	2 622 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 584 057	3 671 602



*Statsautorisert revisor
Tor Løvberg AS*

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Plussgården Tannhelse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Plussgården Tannhelse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.375.167. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Myreneveien 26 D

Postboks 60, 4801 Arendal

Tlf. 37 02 79 79 Mobil 95 22 58 45

Fax 37 02 79 78

*Revisornr. og Foretaksnr.:
NO 988 902 152 MVA*

*Medlem av
Den norske Revisorforening*



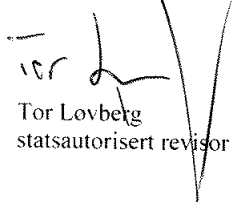
2.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Arendal, 13. juni 2019



Tor Lovberg
statsautorisert revisor



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Det er ikke gjort endringer av prinsipper ved regnskapsavleggelsen siden forrige år.

Inntektsføring/kostnadsføring

Salgsinntekter inntektsføres i den regnskapsperioden som inntekten opptjenes. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er avsatt kr 50.000 for tap i fordringene i balansen i år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad den forventes nyttiggjort i fremtidig skattbar inntekt. Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%/22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Lønnskostnaden består av:

	I år	I fjor
Lønn	2 848 228	2 815 511
Arbeidsgiveravgift	416 085	405 910
Pensjonskostnader	49 169	58 893
Andre lønnsrelaterte ytelser	104 627	69 170
Totalt	3 418 109	3 349 484

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Lønn til daglig leder utgjør kr 788.169. Selskapet har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Av andre driftskostnader utgjør honorar til revisor kr 22.500 inkl. mva for revisjonstjenester.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i loven.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 792 032
Permanente og andre forskjeller	-124
Endring i midlertidige forskjeller	-41 493
Inntekt	1 750 415

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat = Sum betalbar skatt	402 595
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	14 270
= Ordinær skattekostnad	416 865

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skattefordel:

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-422 733	-464 226
+ Utestående fordringer	-50 000	-50 000
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-472 733	-514 226
Balanseført utsatt skattefordel	104 001	118 271



Plussgården Tannhelse AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivbare anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre	
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 400 000	1 903 185	3 303 185
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 400 000	1 903 185	3 303 185
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 400 000	1 607 185	3 007 185
+ Ordinære avskrivninger	0	118 000	118 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 400 000	1 725 185	3 125 185
Balanseført verdi pr 31/12	0	178 000	178 000
Prosentats for ord. avskr.	33-33	20-33	

Goodwill er i sin helhet knyttet til kjøp av eksisterende virksomhet i 2005. Goodwill har fortsatt en skattemessig saldo verdi som nedskrives årlig.

Note 4 - Selskapskapital

Aksjekapitalen består av en aksjeklasse med 100 aksjer hver pålydene kr 1.000,-, tilsammen kr 100.000,-. Alle aksjene eies av styreformann / daglig leder Mette Hofstad.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter

Av bankinnskudd utgjør kr 215.088,- bundne skattetrekkmidler. Beløpet dekker skyldig skattetrekk.



Plussgården Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 630 252	6 587 565
Annen driftsinntekt		777 071	802 107
Sum driftsinntekter		7 407 323	7 389 672
Driftskostnader			
Varekostnad		1 023 892	849 500
Lønnskostnad	1	3 418 109	3 349 484
Avskrivning på varige driftsmidler	3	118 000	135 646
Annen driftskostnad		1 126 364	1 099 451
Sum driftskostnader		5 686 365	5 434 081
DRIFTSRESULTAT		1 720 958	1 955 591
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		72 243	55 602
Sum finansinntekter		72 243	55 602
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 169	1 432
Sum finanskostnader		1 169	1 432
NETTO FINANSPOSTER		71 074	54 170
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 792 032	2 009 761
Skattekostnad på ordinært resultat	2	416 865	489 360
ARSRESULTAT		1 375 167	1 520 401
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		1 500 000	1 500 000
Overføringer annen egenkapital		(124 833)	20 401
SUM OVERFØRINGER		1 375 167	1 520 401



Plussgården Tannhelse AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	104 001	118 271
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	3	178 000	296 000
Sum anleggsmidler		282 001	414 271
Omløpsmidler			
Varer		228 054	221 572
Kundefordringer		303 171	243 034
Andre fordringer		22 977	3 208
Bankinnskudd, kontanter	5	2 747 854	2 789 517
Sum omløpsmidler		3 302 056	3 257 331
SUM EIENDELER		3 584 057	3 671 602
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		823 829	948 662
Sum opptjent egenkapital		823 829	948 662
Sum egenkapital		923 829	1 048 662
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 797	93 177
Betalbar skatt	2	402 595	467 967
Skyldig offentlige avgifter		180 921	190 009
Utbytte		1 500 000	1 500 000
Annen kortsiktig gjeld		438 914	371 787
Sum kortsiktig gjeld		2 660 228	2 622 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 584 057	3 671 602

Arendal, 13. juni 2019
I styret for Plussgården Tannhelse AS

Mette Hofstad
styreformann og daglig leder



**Årsoppgjør 2018
for
Plussgården Tannhelse AS**

Foretaksnr. 989206729