



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 211 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VITAL TANNHELSE NORGE AS
Forretningsadresse: Bjørn Wirkolas vei 15
9510 ALTA

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: Kenneth Skog
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

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, 23.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 463 906	3 166 861
Annen driftsinntekt		1 960	11 631
Sum inntekter		4 465 866	3 178 492
Kostnader			
Varekostnad		1 182 712	678 580
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 757 346	1 618 691
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 968	23 336
Annen driftskostnad	4	1 484 708	840 876
Sum kostnader		4 450 735	3 161 483
Driftsresultat		15 131	17 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		386	322
Annen finansinntekt			9 117
Verdiøkning av finansielle instrumenter			5 408
Sum finansinntekter		386	14 847
Annen rentekostnad		21 570	31 282
Annen finanskostnad			17 866
Sum finanskostnader		21 570	49 148
Netto finans		-21 183	-34 301
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 052	-17 292
Skattekostnad på ordinært resultat	6	10 833	-17 742
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 885	450
Årsresultat		-16 885	450
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			450
Annen egenkapital		-16 885	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-16 885	450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	158 988	169 821
Sum immaterielle eiendeler		158 988	169 821
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	419 859	391 843
Sum varige driftsmidler		419 859	391 843
Sum anleggsmidler		578 847	561 664
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	85 315	130 100
Sum varer		85 315	130 100
Fordringer			
Kundefordringer	8	78 977	55 034
Andre fordringer		63 966	1 630
Sum fordringer		142 943	56 664
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	404 762	392 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		404 762	392 713
Sum omløpsmidler		633 020	579 477
SUM EIENDELER		1 211 868	1 141 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overkurs	10	1 531	1 531
Sum innskutt egenkapital		101 531	101 531
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	333 659	416 801
Udekket tap	10		66 257
Sum opptjent egenkapital		333 659	350 544
Sum egenkapital	10	435 190	452 075
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån			436 268
Øvrig langsiktig gjeld		286 688	
Sum annen langsiktig gjeld		286 688	436 268
Sum langsiktig gjeld		286 688	436 268
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 952	46 976
Skyldige offentlige avgifter		102 555	57 974
Annen kortsiktig gjeld		172 483	147 848
Sum kortsiktig gjeld		489 990	252 798
Sum gjeld		776 678	689 066
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 211 868	1 141 141



Noter 2017 Kolpus 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.

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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 620 265	1 519 447
Pensjonskostnader	35 049	
Andre relaterte ytelser	102 032	99 244
Sum	1 757 346	1 618 691

Foretaket har sysselsatt 2 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	605672	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	2015413
Tilgang i året	53751
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2069164
Akkumulerte avskrivninger	1649305
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	419859
Årets ordinære avskrivninger	25968

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(6 052)	
+/- Permanente forskjeller	22 397	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(53 786)	
Årets skattegrunnlag	(37 441)	0
+/- Endring i utsatt skatt	10 833	
Skattekostnad i resultatregnskapet	10 833	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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	179 980	233 766	(53 786)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(877 335)	(914 777)	37 442
Sum midlertidige forskjeller	(707 355)	(691 010)	(16 345)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(169 765)	(158 932)	(10 833)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	88 977	55 034
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	
Netto oppførte kundefordringer	78 977	55 034

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 102 555. Skyldig skattetrekk er kr 102 555.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 531	416 801	(66 257)	452 075
Årets resultat				(16 885)	(16 885)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 531	416 801	(83 142)	435 190

Note 11 - Aksjonærliste og aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr.100000.- fordelt på 100 aksjer pålydende kr.1000.-.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vital Tannhelse AS	51	51%
Lise Lene Kolpus	49	49%
	100	100%

Note 12 - Varelager

Varelager 31.12.2017 er pålydende kr. 85315.- og er vurdert til inntakskost.

Note 13 Forsatt drift

Utfra selskapets likviditet og egenkapital er det ingen usikkerhet for forsatt drift.