



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 965 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MJØSA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: 3.etasje
Torggata 71
2317 HAMAR

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: Navjit S. Dhaliwal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 324 876	1 185 912
Sum inntekter		4 324 876	1 185 912
Kostnader			
Varekostnad		228	
Lønnskostnad	3	784 174	13 724
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	78 200	75 950
Annen driftskostnad		2 648 847	621 557
Sum kostnader		3 511 449	711 231
Driftsresultat		813 427	474 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		89	66
Sum finansinntekter		89	66
Annen rentekostnad		26 419	7 188
Annen finanskostnad		101	3 032
Sum finanskostnader		26 519	10 220
Netto finans		-26 430	-10 154
Ordinært resultat før skattekostnad	2	786 997	464 527
Skattekostnad på ordinært resultat		188 480	113 382
Ordinært resultat etter skattekostnad		598 517	351 145
Årsresultat	4	598 517	351 145
Årsresultat etter minoritetsinteresser		598 517	351 145
Totalresultat		598 517	351 145
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		598 517	351 145



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		598 517	351 145



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	96 567	56 250
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	322 570	281 781
Sum varige driftsmidler	7	419 137	338 031
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		373 250	170 000
Sum finansielle anleggsmidler		373 250	170 000
Sum anleggsmidler		792 387	508 031
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		135 472	5 112
Andre fordringer		922 386	17 017
Sum fordringer		1 057 858	22 129
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		25 958	
Andre finansielle instrumenter		51 093	
Sum investeringer		77 051	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	32 402	262 639
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 402	262 639
Sum omløpsmidler		1 167 311	284 768
SUM EIENDELER		1 959 698	792 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		940 089	341 572
Sum opptjent egenkapital		940 089	341 572
Sum egenkapital	4, 6	970 089	371 572
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 182	8 579
Sum avsetninger for forpliktelser		9 182	8 579
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		530 000	174 998
Sum annen langsiktig gjeld		530 000	174 998
Sum langsiktig gjeld		539 182	183 577
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 007	125 633
Betalbar skatt		292 680	104 803
Skyldige offentlige avgifter		61 844	3 307
Annen kortsiktig gjeld		76 896	3 907
Sum kortsiktig gjeld		450 427	237 650
Sum gjeld		989 609	421 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 959 698	792 799



Årsregnskap 2017

Mjøsa Tannklinikk AS

Foretaksnummer: 915 965 741



RESULTATREGNSKAP

MJØSA TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 324 876	1 185 912
Sum driftsinntekter		4 324 876	1 185 912
Varekostnad		228	0
Lønnskostnad	3	784 174	13 724
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	78 200	75 950
Annen driftskostnad		2 648 847	621 557
Sum driftskostnader		3 511 449	711 231
Driftsresultat		813 427	474 681
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		89	66
Annen rentekostnad		26 419	7 188
Annen finanskostnad		101	3 032
Resultat av finansposter		-26 430	-10 154
Ordinært resultat før skattekostnad	2	786 997	464 527
Skattekostnad på ordinært resultat		188 480	113 382
Ordinært resultat		598 517	351 145
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	598 517	351 145
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		598 517	351 145
Sum overføringer		598 517	351 145



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	7	96 567	56 250
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	322 570	281 781
Sum varige driftsmidler	7	419 137	338 031
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		373 250	170 000
Sum finansielle anleggsmidler		373 250	170 000
Sum anleggsmidler		792 387	508 031
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		135 472	5 112
Andre kortsiktige fordringer		922 386	17 017
Sum fordringer		1 057 858	22 129
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		25 958	0
Andre finansielle instrumenter		51 093	0
Sum investeringer		77 051	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	32 402	262 639
Sum omløpsmidler		1 167 311	284 768
Sum eiendeler		1 959 698	792 799



BALANSE

MJØSA TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		940 089	341 572
Sum opptjent egenkapital		940 089	341 572
Sum egenkapital	4, 6	970 089	371 572
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		9 182	8 579
Sum avsetning for forpliktelser		9 182	8 579
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		530 000	174 998
Sum annen langsiktig gjeld		530 000	174 998
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 007	125 633
Betalbar skatt		292 680	104 803
Skyldig offentlige avgifter		61 844	3 307
Annen kortsiktig gjeld		76 896	3 907
Sum kortsiktig gjeld		450 427	237 650
Sum gjeld		989 609	421 227
Sum egenkapital og gjeld		1 959 698	792 799

Hamar, 30.06.2018
Styret i Mjøsa Tannklinikk AS

Navjit S. Dhaliwal
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note nr 1 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Mjøsa Tannklinikk AS pr. 31.12 2017 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	300	100	30 000
Sum			30 000

Eierstruktur

	Eierandel:	Tittel:
CanPol AS	100%	
Sum	100%	

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	187 877	104 803
Endring i utsatt skatt	603	8 579
Skattekostnad ordinært resultat	188 480	113 382
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	786 997	464 527
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-4 177	-35 744
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-9 573
Skattepliktig inntekt	782 820	419 210
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	292 680	104 803
Sum betalbar skatt i balansen	292 680	104 803

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	39 921	35 744	-4 177
Sum	39 921	35 744	-4 177
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	9 182	8 579	-603



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	685 132	12 028
Arbeidsgiveravgift	96 604	1 696
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	2 438	0
Sum	784 174	13 724

Selskapet har i 2017 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	0	0	341 572	371 572
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2017	30 000	0	0	341 572	371 572
Årets resultat				598 517	598 517
Utbytte				0	0
Konsernbidrag mottatt			0		0
Konsernbidrag avgitt				0	0
Pr 31.12.2017	30 000	0	0	940 089	970 089

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0. Saldo er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et overskudd på kr. 598 517 etter skatt, mot kr. 351 145 i 2016. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Note 7 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	62 500	351 481	413 981
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	49 417	109 889	159 306
= Anskaffelseskost 31.12.17	111 917	461 370	573 287
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	15 350	138 800	154 150
= Bokført verdi 31.12.17	96 567	322 570	419 137
Årets ordinære avskrivninger	9 100	69 100	78 200
Økonomisk levetid	10 år		
Avskrivningsplan		saldo 20%	