



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 099 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIKER TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Arbeidergata 28
3050 MJØNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Cecilie Piene
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 233 782	2 929 868
Sum inntekter		3 233 782	2 929 868
Kostnader			
Varekostnad		685 468	462 817
Lønnskostnad	8	1 480 434	1 569 239
Avskrivning	1,2	202 376	216 476
Annen driftskostnad		834 905	630 690
Sum kostnader		3 203 183	2 879 222
Driftsresultat		30 599	50 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102	83
Annen finansinntekt		240	390
Sum finansinntekter		342	473
Annen rentekostnad		36 004	41 095
Sum finanskostnader		36 004	41 095
Netto finans		-35 662	-40 622
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 063	10 024
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 259	3 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 322	6 474
Årsresultat		-18 322	6 474
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	10 055	
Overføring til/fra annen egenkapital	4	8 267	-6 474
Sum overføringer og disponeringer		18 322	-6 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1	52 500	122 500
Sum immaterielle eiendeler		52 500	122 500
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	2	370 716	662 102
Sum varige driftsmidler		370 716	662 102
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	
Sum anleggsmidler		483 216	784 602
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 525	51 275
Sum varer		61 525	51 275
Fordringer			
Kundefordringer		102 292	158 296
Andre fordringer		100 297	65 591
Sum fordringer		202 589	223 887
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	85 304	130 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 304	130 935
Sum omløpsmidler		349 418	406 097
SUM EIENDELER		832 634	1 190 699

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		94 334	94 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		8 267
Udekket tap	4	10 054	
Sum opptjent egenkapital		-10 054	8 267
Sum egenkapital		84 280	102 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		15 951
Sum avsetninger for forpliktelser			15 951
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	581 574	805 254
Sum annen langsiktig gjeld		581 574	805 254
Sum langsiktig gjeld		581 574	821 205
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 805	53 204
Betalbar skatt	6	29 210	7 436
Skyldige offentlige avgifter		80 629	85 412
Annen kortsiktig gjeld		44 136	120 841
Sum kortsiktig gjeld		166 780	266 893
Sum gjeld		748 354	1 088 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		832 634	1 190 699



Eiker Tannhelsesenter AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostpris for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet har allerede hatt en betydelig nedgang i omsetningen etter at myndighetene innførte tiltak mott spredning av Covid-19 den 12.03.2020. Etter Helsedirektoratets anbefaling, ble derfor all tannhelsetjeneste som ikke er akutt behandling og som ikke kan utsettes, avsluttet den 13.03.2020. Dette har medført at de fleste ansatte har blitt permittert 100%. Styret antar at virkningene av Covid-19 vil få en negativ effekt på selskapets inntjening og resultat i 2020. Den beløpsmessige effekten på regnskapet i 2020 er det vanskelig å anslå ved avleggelsen av regnskapet, da den er avhengig av varigheten av tiltakene og eventuelle kompensasjonsordninger som myndighetene etablerer.



Eiker Tannhelsesenter AS

Note 1 – Goodwill

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelseskost 1.1.	350.000
Tilgang	0
Avgang	<u>0</u>
Anskaffelseskost 31.12.	350.000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	<u>297.500</u>
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>52.500</u>
Årets avskrivninger	<u>70.000</u>
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - Varige driftsmidler

	Dentalt		Fast	Kontor-	
	utstyr	El-bil	innrednin	maskiner	Totalt
			g		
Anskaffelseskost 1.1.	968 059	316 000	150 000	55 700	1 489 759
Tilgang	30 502	-		15 888	46 390
Avgang	-	316 000	-		316 000
Anskaffelseskost 31.12.	998 561	-	150 000	71 588	1 220 149
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	652 088	-	150 000	47 345	849 433
Bokført verdi pr. 31.12.	346 473	-	-	24 243	370 716
Årets avskrivninger	96 806	-	30 000	5 570	132 376
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med **Kr. 50.825**.
Skyldig skattetrekk utgjorde kr. 50.825 pr. 31.12.2019.



Eiker Tannhelsesenter AS

Note 4 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen EK - udekket underskudd	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2019	100 000		8 267	108 267
Årets resultat			-18 322	-18 322
Innbetalt aksjekapital			0	-
Annen innskutt egenkapital		-5 666		-5 666
Udekket underskudd				
Egenkapital pr. 31.12.2020	100 000	-5 666	-10 055	84 280

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000.

Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12.2019 var:

	Antall	Eierandel	Stilling/verv
Cecilie Piene	100	100,0 %	styrets leder
Sum > 1% eierandel	100	100,0 %	
Sum øvrige	-	0,0 %	
Totalt antall aksjer	100	100 %	

Note 6 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	29 310
Korreksjon tidl. avsetn.	-
Endring utsatt skatt	-15 951
Årets totale skattekostnad	13 259

Utsatt skatt	31.12.2019	01.01.2019
Netto grunnlag	-	72 502
22% / 22%	-	15 951

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Eiker Tannhelsesenter AS

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt - underskudd	-	5.062
Midlertidige forskjeller	+	134.052
Permanente forskjeller	+	3.781
	-	-----
Grunnlag betalbar skatt		132.771
	-	-----
Betalbar skatt 22% = 29.210		

Note 7 – Langsiktig gjeld/gjeld til kredittinstitusjoner

Gjelden er sikret ved pant i selskapets driftstilbehør. 581.574

Note 8 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 220 432	1 303 565
Folketrygdavgift	188 879	197 558
Pensjonskostnader/OTP	29 545	26 805
Andre lønns- og personalkostnader	41 578	41 311
Sum	1 480 434	1 569 239

Gjennomsnittlig antall årsverk 2

Obligatorisk tjenestepensjon: Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Godtgjørelser

Lønn og godtgjørelser til daglig leder/styrets leder i 2019 utgjør kr. 941.418.