



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 341 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOLDE DENTAL-KERAMIKK AS
Forretningsadresse: Amtmann Krohgs gate 3
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: Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

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, 01.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 445 360	2 126 845
Sum inntekter		1 445 360	2 126 845
Kostnader			
Varekostnad		289 063	565 118
Lønnskostnad	1, 2, 14	756 495	736 114
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	81 311	107 271
Annen driftskostnad	3	656 888	666 045
Sum kostnader		1 783 757	2 074 548
Driftsresultat		-338 397	52 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		138	191
Sum finansinntekter		138	191
Annen rentekostnad		6 450	9 847
Annen finanskostnad		72	
Sum finanskostnader		6 522	9 847
Netto finans		-6 384	-9 656
Ordinært resultat før skattekostnad		-344 781	42 641
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-76 178	9 938
Ordinært resultat etter skattekostnad		-268 603	32 703
Årsresultat		-268 603	32 703
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-268 603	32 703
Sum overføringer og disponeringer		-268 603	32 703



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		68 962	
Sum immaterielle eiendeler		68 962	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	219 763	301 074
Sum varige driftsmidler		219 763	301 074
Sum anleggsmidler		288 725	301 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	30 620	145 390
Andre fordringer			39 392
Sum fordringer		30 620	184 782
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	50 509	111 459
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 509	111 459
Sum omløpsmidler		81 129	296 241
SUM EIENDELER		369 854	597 315
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	48 012	316 615
Sum opptjent egenkapital		48 012	316 615
Sum egenkapital	11	78 012	346 615
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			7 216
Sum avsetninger for forpliktelser			7 216
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	83 335	75 011
Sum annen langsiktig gjeld		83 335	75 011
Sum langsiktig gjeld		83 335	82 227
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 205	32 458
Betalbar skatt			20 115
Skyldige offentlige avgifter		71 318	42 040
Annen kortsiktig gjeld		78 984	73 860
Sum kortsiktig gjeld		208 507	168 473
Sum gjeld		291 842	250 700
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		369 854	597 315



Noter 2018

MOLDE DENTAL-KERAMIKK 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 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	646 389	625 996
Arbeidsgiveravgift	93 465	89 881
Pensjonskostnader	12 089	
Andre relaterte ytelser	4 552	20 237
Sum	756 495	736 114

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	641 813	
Pensjonsutgifter	12 089	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	956 861
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	956 861
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(655 787)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(737 098)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	219 763
Årets avskrivninger	(81 311)
Økonomisk levetid	6 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 16,67 %



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(344 781)	42 642
+/- Permanente forskjeller	(57)	73
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 370	41 097
Årets skattegrunnlag	(316 468)	83 812
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		20 115
Sum		20 115
+/- Endring i utsatt skatt	(76 178)	(10 177)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(76 178)	9 938
Betalbar skatt i skattekostnad		20 115
Betalbar skatt i balansen	0	20 115

Note 6 - 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	36 378	8 006	28 372
Omløpsmidler	(5 002)	(5 000)	(2)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(316 468)	316 468
Sum midlertidige forskjeller	31 376	(313 462)	344 838
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	7 216	(68 962)	76 178

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	35 620	150 390
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	30 620	145 390

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 53 494. Skyldig skattetrekk er kr 39 400.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mesloe, Siv	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	316 615	346 615
Årets resultat		(268 603)	(268 603)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	48 012	78 012

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	83 335	75 011
Sum	83 335	75 011
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	188 983	261 705
Sum	188 983	261 705

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/Styrets leder	Siv Mesloe	30

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har avtale om obligatorisk tjenstepensjon.