



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	917 261 857
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOVAL AS
Forretningsadresse:	c/o Stig Runar Valdal Sjøbakken 8 6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Stig Runar Valdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 135 031	7 756 574
Sum inntekter		7 135 031	7 756 574
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		90 530	0
Varekostnad		3 460 212	3 306 902
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 962 313	2 713 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	198 129	192 733
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	1 909 725	2 005 632
Sum kostnader		7 620 910	8 218 804
Driftsresultat		-485 879	-462 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		71 933	52 562
Sum finanskostnader		71 933	52 562
Netto finans		-71 933	-52 562
Resultat før skattekostnad		-557 813	-514 792
Skattekostnad	7, 8	0	0
Årsresultat		-557 813	-514 792
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-166 257	0
Annen egenkapital		-391 555	-514 792
Sum overføringer og disponeringer		-557 812	-514 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 9	725 730	841 150
Sum varige driftsmidler		725 730	841 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		725 730	841 150
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	439 462	529 992
Sum varer		439 462	529 992
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	84 549	296 028
Andre kortsiktige fordringer	10	167 874	194 537
Sum fordringer		252 424	490 565
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475
Sum omløpsmidler		771 275	1 141 032
SUM EIENDELER		1 497 005	1 982 182

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	11, 12	0	0
Overkurs	12	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	0	0
Annen innskutt egenkapital	12	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Fond	12	0	0
Annen egenkapital	12	0	391 555
Udekket tap	12	166 257	0
Sum opptjent egenkapital		-166 257	391 555

Sum egenkapital	13	-136 257	421 555
------------------------	----	-----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	194 363	411 386
Sum annen langsiktig gjeld		194 363	411 386

Sum langsiktig gjeld		194 363	411 386
-----------------------------	--	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	619 872	182 663
Leverandørgjeld		318 463	315 177
Betalbar skatt	7, 8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		122 928	203 813
Annen kortsiktig gjeld		377 637	447 587
Sum kortsiktig gjeld		1 438 899	1 149 241
Sum gjeld		1 633 262	1 560 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 497 005	1 982 182



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 638014

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 261 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM TANNKLINIKK - ÅLESUND AS
Forretningsadresse: Keiser Wilhelms gate 34
6003 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stig Runar Valdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 917 261 857
SENTRUM TANNKLINIKK - ÅLESUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 135 031	7 756 574
Sum inntekter		7 135 031	7 756 574
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		90 530	0
Varekostnad		3 460 212	3 306 902
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 962 313	2 713 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	198 129	192 733
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	1 909 725	2 005 632
Sum kostnader		7 620 910	8 218 804
Driftsresultat		-485 879	-462 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		71 933	52 562
Sum finanskostnader		71 933	52 562
Netto finans		-71 933	-52 562
Resultat før skattekostnad		-557 813	-514 792
Skattekostnad	7, 8	0	0
Årsresultat		-557 813	-514 792
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-166 257	0
Annen egenkapital		-391 555	-514 792
Sum overføringer og disponeringer		-557 812	-514 792



Organisasjonsnr: 917 261 857
SENTRUM TANNKLINIKK - ÅLESUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 9	725 730	841 150
Sum varige driftsmidler		725 730	841 150
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		725 730	841 150
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	439 462	529 992
Sum varer		439 462	529 992
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	84 549	296 028
Andre kortsiktige fordringer	10	167 874	194 537
Sum fordringer		252 424	490 565
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475



Sum omløpsmidler		771 275	1 141 032
SUM EIENDELER		1 497 005	1 982 182
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	11, 12	0	0
Overkurs	12	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	12	0	0
Annen innskutt egenkapital	12	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	12	0	0
Annen egenkapital	12	0	391 555
Udekket tap	12	166 257	0
Sum opptjent egenkapital		-166 257	391 555
Sum egenkapital	13	-136 257	421 555
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	194 363	411 386
Sum annen langsiktig gjeld		194 363	411 386
Sum langsiktig gjeld		194 363	411 386
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	619 872	182 663
Leverandørgjeld		318 463	315 177
Betalbar skatt	7, 8	0	0
Skyldige offentlige avgifter		122 928	203 813
Annen kortsiktig gjeld		377 637	447 587
Sum kortsiktig gjeld		1 438 899	1 149 241
Sum gjeld		1 633 262	1 560 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 497 005	1 982 182



Organisasjonsnr: 917 261 857
SENTRUM TANNKLINIKK - ÅLESUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	1576523.00	2249646.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230345.00	325137.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52738.00	51899.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102707.00	86855.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1962313.00	2713537.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2171733.00	200000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	82710.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2254443.00	200000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1528713.00	200000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	725730.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	198130.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Økonomisk levetid for driftsmidler og immaterielle eiendeler er 5 år. Lineære avskrivninger

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
194363.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1249741.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Av langsiktig gjeld på kr. 194 363,- forfaller kr. 0,- om mer enn 5 år.



Innfrielse av lånet til Sparebanken Møre oktober 2024.

Mer om gjeld

Kassakreditt limit kr. 800 000 per. 31.12.2023

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	100000.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Fordringen gjelder tilbakebetaling til Helfo



BDO AS
Lerstadvegen 517
6018 Ålesund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen Sentrum Tannklinikk - Ålesund AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sentrum Tannklinikk - Ålesund AS.

Årsregnskapet består:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 13 som angir at selskapet har negativ egenkapital. Som angitt i note 13, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 13, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

BDO AS

Audun Halsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0GEI2-Z1FAS-Y6W5W-2BZUE-263QE-EHEAQ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Halsen, Audun

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1853178

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-11 06:40:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OGEI2-Z1FAS-Y6W5W-2BZUE-263QE-EHEAQ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



SENTRUM TANNKLINIKK - ALESUND AS
917 261 857

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 135 031	7 756 574
Sum driftsinntekter		7 135 031	7 756 574
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-90 530	0
Varekostnad		-3 460 212	-3 306 902
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 962 313	-2 713 537
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-198 129	-192 733
Annen driftskostnad	5, 6	-1 909 725	-2 005 632
Sum driftskostnader		-7 620 910	-8 218 804
Driftsresultat		-485 879	-462 230
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-71 933	-52 562
Sum finanskostnader		-71 933	-52 562
Netto finans		-71 933	-52 562
Resultat før skattekostnad		-557 813	-514 792
Årsresultat		-557 813	-514 792
Overføringer			
Annen egenkapital		-391 555	-514 792
Udekket tap		-166 257	0
Sum overføringer		-557 813	-514 792



SENTRUM TANNKLINIKK - ALESUND AS
917 261 857

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 9	725 730	841 150
Sum varige driftsmidler		725 730	841 150
Sum anleggsmidler		725 730	841 150
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	439 462	529 992
Sum varer		439 462	529 992
Fordringer			
Kundefordringer	6, 9	84 549	296 028
Andre kortsiktige fordringer	10	167 874	194 537
Sum fordringer		252 424	490 565
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 389	120 475
Sum omløpsmidler		771 275	1 141 032
SUM EIENDELER		1 497 005	1 982 182



SENTRUM TANNKLINIKK - ÅLESUND AS
917 261 857

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	391 555
Udekket tap	12	-166 257	0
Sum opptjent egenkapital		-166 257	391 555
Sum egenkapital	13	-136 257	421 555
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	194 363	411 386
Sum annen langsiktig gjeld		194 363	411 386
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	619 872	182 663
Leverandørgjeld		318 463	315 177
Skyldige offentlige avgifter		122 928	203 813
Annen kortsiktig gjeld		377 637	447 587
Sum kortsiktig gjeld		1 438 899	1 149 241
Sum gjeld		1 633 262	1 560 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 497 005	1 982 182

Ålesund, 30.06.2024

Stig Runar Valdal
styrets leder

Shiri Sotiri
styremedlem / daglig leder



SENTRUM TANNKLINIKK - ALESUND AS
917 261 857

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SENTRUM TANNKLIKK - ALESUND AS
917 261 857

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4,2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 576 523	2 249 646
Arbeidsgiveravgift	230 345	325 137
Pensjonskostnader	52 738	51 899
Andre relaterte ytelser	102 707	86 855
Sum	1 962 313	2 713 537

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Pensjonstilbyder er Storebrand Livsforsikring.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	2 171 733	200 000
Tilgang i året	82 710	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 254 443	200 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 528 713	-200 000
Balanseført verdi per 31.12.	725 730	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	198 130	0

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Økonomisk levetid for driftsmidler og immaterielle eiendeler er 5 år.

Lineære avskrivninger

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	57 294	39 140
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	57 294	39 140



SENTRUM TANNKLINIKK - ALESUND AS
917 261 857

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	84 549	296 028
Kundefordringer 31.12	84 549	296 028

	2023	2022
Årets konstaterte tap på fordringer	28 180	30 012
Tap på fordringer	28 180	30 012

Note 7 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-557 813	-514 792
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-20 845	-23 360
Skattepliktig inntekt	-578 658	-538 152

Note 8 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-23 471	-3 947	-19 524
Omløpsmidler	0	1 322	-1 322
Frempførbart underskudd	-951 707	-1 530 365	578 658
Netto forskjeller	-975 178	-1 532 991	557 813

Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	975 178	1 532 991	-557 813
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	194 363
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 249 741
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Av langsiktig gjeld på kr. 194 363,- forfaller kr. 0,- om mer enn 5 år. Innfrielse av lånet til Sparebanken Møre oktober 2024.

Mer om gjeld

Kassakreditt limit kr. 800 000 per. 31.12.2023



SENTRUM TANNKLINIKK - ALESUND AS
917 261 857

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	100 000

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Fordringen gjelder tilbakebetaling til Helfo

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	30	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
VALDAL STIG RUNAR	500	50,00	Ordinære
SOTIRI SHIRLI	500	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	391 555	0	421 555
Årsresultat	0	-391 555	-166 257	-557 813
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-166 257	-136 257

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet vesentlig usikkerhet om fortsatt drift, siden selskapet har tapt all aksjekapital og egenkapital. Styret arbeider derfor med alternative løsninger der selskapet vil få tilført kapital. Dette arbeidet er i gang og styret ser for seg ei løsning i løpet av høsten 2024.