



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 217 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.05.2026



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Sum inntekter | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 416 025 | 1 097 307 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 536 386 | 516 840 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 74 069 | 52 181 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | 827 199 | 733 691 |
| Sum kostnader | | 2 853 679 | 2 400 019 |
| Driftsresultat | | 342 047 | 185 470 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 621 | 741 |
| Sum finansinntekter | | 621 | 741 |
| Annen rentekostnad | | 38 | 60 |
| Sum finanskostnader | | 38 | 60 |
| Netto finans | | 584 | 681 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 342 631 | 186 151 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 75 380 | 40 920 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 267 250 | 145 231 |
| Årsresultat | | 267 251 | 145 231 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 7 | 287 135 | 148 475 |
| Annen egenkapital | 7 | -19 884 | -3 244 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 267 251 | 145 231 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 5 256 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 256 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 8 | 235 044 | 193 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 235 044 | 193 517 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 0 | 0 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 9 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 240 300 | 193 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 57 589 | 59 517 |
| Sum varer | | 57 589 | 59 517 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 154 378 | 56 921 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 17 084 | 9 423 |
| Konsernfordringer | 9 | 0 | 1 009 550 |
| Sum fordringer | | 171 462 | 1 075 894 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 583 020 | 315 155 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 583 020 | 315 155 |
| Sum omløpsmidler | | 812 071 | 1 450 566 |
| SUM EIENDELER | | 1 052 371 | 1 644 083 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Ikke registrert aksjekapital | 7 | 0 | 0 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | 0 | 0 |
| Overkurs | 7 | 0 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | 7 | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | 7 | 116 029 | 135 913 |
| Udekket tap | 7 | 0 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 116 029 | 135 913 |
| Sum egenkapital | | 146 029 | 165 913 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 0 | 351 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 351 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 351 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 173 | 109 681 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 36 448 | 33 901 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 663 313 | 1 286 730 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 408 | 47 507 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 906 342 | 1 477 819 |
| Sum gjeld | | 906 342 | 1 478 170 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 052 371 | 1 644 083 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 529944

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 217 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 217 898
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Sum inntekter | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 416 025 | 1 097 307 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 536 386 | 516 840 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 74 069 | 52 181 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | 4 | 827 199 | 733 691 |
| Sum kostnader | | 2 853 679 | 2 400 019 |
| Driftsresultat | | 342 047 | 185 470 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 621 | 741 |
| Sum finansinntekter | | 621 | 741 |
| Annen rentekostnad | | 38 | 60 |
| Sum finanskostnader | | 38 | 60 |
| Netto finans | | 584 | 681 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5, 6 | 75 380 | 40 920 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 267 250 | 145 231 |
| Årsresultat | | 267 251 | 145 231 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 7 | 287 135 | 148 475 |
| Annen egenkapital | 7 | -19 884 | -3 244 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 267 251 | 145 231 |



Organisasjonsnr: 919 217 898
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 3 | 0 | 0 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | 3 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 5 256 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 256 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 0 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 8 | 235 044 | 193 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 235 044 | 193 517 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 0 | 0 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 9 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 240 300 | 193 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 57 589 | 59 517 |
| Sum varer | | 57 589 | 59 517 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 154 378 | 56 921 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 17 084 | 9 423 |
| Konsernfordringer | 9 | 0 | 1 009 550 |
| Sum fordringer | | 171 462 | 1 075 894 |



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 9 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 583 020 | 315 155 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 583 020 | 315 155 |
| Sum omløpsmidler | | 812 071 | 1 450 566 |
| SUM EIENDELER | | 1 052 371 | 1 644 083 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Ikke registrert aksjekapital | 7 | 0 | 0 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | 0 | 0 |
| Overkurs | 7 | 0 | 0 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | 7 | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | 7 | 116 029 | 135 913 |
| Udekket tap | 7 | 0 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 116 029 | 135 913 |
| Sum egenkapital | | 146 029 | 165 913 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 0 | 351 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 351 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 351 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 173 | 109 681 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 36 448 | 33 901 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 663 313 | 1 286 730 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 408 | 47 507 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 906 342 | 1 477 819 |



| | | |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Sum gjeld | 906 342 | 1 478 170 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 052 371 | 1 644 083 |



Organisasjonsnr: 919 217 898
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER 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, og er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. 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. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 444666.00 | 443398.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 63838.00 | 63666.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 27882.00 | 9776.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 536386.00 | 516840.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 324938.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 115596.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 440534.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 205488.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 235046.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 74068.00 | 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

Note



9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 0.00 | 1009550.00 |

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

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

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 663313.00 | 1286730.00 |

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Sum driftsinntekter | | 3 195 726 | 2 585 489 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 416 025 | -1 097 307 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -536 386 | -516 840 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -74 069 | -52 181 |
| Annen driftskostnad | 4 | -827 199 | -733 691 |
| Sum driftskostnader | | -2 853 679 | -2 400 019 |
| Driftsresultat | | 342 047 | 185 470 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 621 | 741 |
| Sum finansinntekter | | 621 | 741 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -38 | -60 |
| Sum finanskostnader | | -38 | -60 |
| Netto finans | | 584 | 681 |
| Resultat før skattekostnad | | 342 631 | 186 151 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -75 380 | -40 920 |
| Årsresultat | | 267 251 | 145 231 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 7 | 287 135 | 148 475 |
| Annen egenkapital | 7 | -19 884 | -3 244 |
| Sum overføringer | | 267 251 | 145 231 |



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 5 256 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 5 256 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 8 | 235 044 | 193 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 235 044 | 193 517 |
| Sum anleggsmidler | | 240 300 | 193 517 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 57 589 | 59 517 |
| Sum varer | | 57 589 | 59 517 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 154 378 | 56 921 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 9 | 0 | 1 009 550 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 17 084 | 9 423 |
| Sum fordringer | | 171 462 | 1 075 894 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 583 020 | 315 155 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 583 020 | 315 155 |
| Sum omløpsmidler | | 812 071 | 1 450 565 |
| SUM EIENDELER | | 1 052 371 | 1 644 082 |



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 116 029 | 135 913 |
| Sum opptjent egenkapital | | 116 029 | 135 913 |
| Sum egenkapital | | 146 029 | 165 913 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5, 6 | 0 | 351 |
| Sum avsetning og forpliktelser | | 0 | 351 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 158 173 | 109 681 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 36 448 | 33 901 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 663 313 | 1 286 730 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 48 408 | 47 507 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 906 342 | 1 477 818 |
| Sum gjeld | | 906 342 | 1 478 169 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 052 371 | 1 644 082 |

Oslo, 08.06.2023

Karsten Meidell
Borchgrevink
styrets leder

Cathrine Meyer
Borchgrevink
daglig leder



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

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. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 444 666 | 443 398 |
| Arbeidsgiveravgift | 63 838 | 63 666 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 27 882 | 9 776 |
| Sum | 536 386 | 516 840 |

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 324 938 |
| Tilgang i året | 115 596 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 440 534 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -205 488 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 235 046 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 74 068 |

Note 4 - Leasingavtaler

Selskapet har en leasingavtale.

De Lage Landen Finans - kr 4600 pr måned.
Leasingavtalen utløper 30.06.2024.

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 80 987 | 41 878 |
| =/- Endringer i utsatt skattefordel | -5 607 | -925 |
| Skattekostnad | 75 380 | 40 953 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 342 631 | 186 151 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 25 492 | 4 202 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | -368 122 | -190 353 |
| Skattepliktig inntekt | 1 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 80 987 | 41 878 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag | -80 987 | -41 878 |



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Note 6 - 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: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 1 599 | -23 893 | 25 492 |
| Netto forskjeller | 1 599 | -23 893 | 25 492 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 1 599 | -23 893 | 25 492 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 % | 351 | -5 256 | 5 607 |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|------------------------------|--------------|----------------------|----------|
| Egenkapital 31.12 forrige år | 30 000 | 135 913 | 165 913 |
| Årsresultat | 0 | 267 251 | 267 251 |
| - Avgitt konsernbidrag | 0 | -287 135 | -287 135 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 116 029 | 146 029 |

Mer om egenkapital

Selskapet har 30 000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Aksjonærens navn - Odontoclinica AS

Antall aksjer - 30 000

Note 8 - Spesifisering av pantstillelser og garantier

Mer om pantstillelser og garantier

Danske Bank har pant i driftsløsøre på kr 1 150 000, pant i varelager på kr 5 000 000 og en factoringavtale på kr 5 000 000.

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 1 009 550 |

Kortsiktig gjeld

| | 2022 | 2021 |
|--|---------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 663 313 | 1 286 730 |

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

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Note 11 - Bankinnskudd

| | <u>2022</u> |
|---|-------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 15 433 |
| Skyldig skattetrekk | -15 420 |