



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 132 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLIVERA TANNHELSETEAM AS
Forretningsadresse: Storgata 64B
2609 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olivera Maksimovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 126 125	8 248 152
Annen driftsinntekt		144 987	
Sum inntekter		12 271 112	8 248 152
Kostnader			
Varekostnad	2	7 496 091	4 021 457
Lønnskostnad	2	2 317 205	1 928 077
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	55 948	55 948
Annen driftskostnad	2	3 464 754	2 788 780
Sum kostnader		13 333 998	8 794 261
Driftsresultat		-1 062 886	-546 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 827	43
Annen finansinntekt			25
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		111 256	33 319
Annen finanskostnad			1 825
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-115 082	-35 076
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 177 969	-581 185
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 177 969	-581 185
Årsresultat		-1 177 969	-581 185
Totalresultat		-1 177 969	-581 185
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-1 177 969	-581 185



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-1 177 969	-581 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 10	167 844	223 792
Sum varige driftsmidler		167 844	223 792
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	1	
Sum finansielle anleggsmidler		1	0
Sum anleggsmidler		167 845	223 792
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8, 10	371 433	451 350
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	502 399	652 175
Andre fordringer	2, 10	393 738	65 356
Sum fordringer		896 136	717 531
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	126 024	89 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 024	89 754
Sum omløpsmidler		1 393 593	1 258 635
SUM EIENDELER		1 561 438	1 482 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 759 154	581 185
Sum opptjent egenkapital		-1 759 154	-581 185
Sum egenkapital		-1 559 154	-381 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 991 666	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 991 666	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		355 058	53 393
Skyldige offentlige avgifter		163 705	143 890
Annen kortsiktig gjeld		610 163	166 329
Sum kortsiktig gjeld		1 128 926	363 612
Sum gjeld		3 120 592	1 863 612
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 438	1 482 427



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 566328

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 132 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLIVERA TANNHELSETEAM AS
Forretningsadresse: Storgata 64B
2609 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Olivera Maksimovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.08.2021

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: 922 132 259
OLIVERA TANNHELSETEAM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 126 125	8 248 152
Annen driftsinntekt		144 987	
Sum inntekter		12 271 112	8 248 152
Kostnader			
Varekostnad	2	7 496 091	4 021 457
Lønnskostnad	2	2 317 205	1 928 077
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	55 948	55 948
Annen driftskostnad	2	3 464 754	2 788 780
Sum kostnader		13 333 998	8 794 261
Driftsresultat		-1 062 886	-546 109
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 827	43
Annen finansinntekt			25
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		111 256	33 319
Annen finanskostnad			1 825
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-115 082	-35 076
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 177 969	-581 185
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 177 969	-581 185
Årsresultat		-1 177 969	-581 185
Totalresultat		-1 177 969	-581 185
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-1 177 969	-581 185
Sum overføringer og disponeringer		-1 177 969	-581 185



Organisasjonsnr: 922 132 259
OLIVERA TANNHELSETEAM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	3, 10	167 844	223 792
Sum varige driftsmidler		167 844	223 792
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 1			
		1	
Sum finansielle anleggsmidler		1	0
Sum anleggsmidler		167 845	223 792
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	8, 10	371 433	451 350
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
	9, 10	502 399	652 175
Andre fordringer			
	2, 10	393 738	65 356
Sum fordringer		896 136	717 531
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	4	126 024	89 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 024	89 754
Sum omløpsmidler		1 393 593	1 258 635
SUM EIENDELER		1 561 438	1 482 427
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 759 154	581 185
Sum opptjent egenkapital		-1 759 154	-581 185
Sum egenkapital		-1 559 154	-381 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 991 666	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 991 666	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		355 058	53 393
Skyldige offentlige avgifter		163 705	143 890
Annen kortsiktig gjeld		610 163	166 329
Sum kortsiktig gjeld		1 128 926	363 612
Sum gjeld		3 120 592	1 863 612
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 561 438	1 482 427



Organisasjonsnr: 922 132 259
OLIVERA TANNHELSETEAM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1 - Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved varesalg 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 verdifall 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. 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 ligningsmessig 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. Covid 19 Virksomheten ble berørt av korona-viruset i forbindelse med nedstengning i mars/april 2020, ved at klinikken ble pålagt av myndighetene og holde stengt. Dette har medført et betydelig omsetningstap som bare delvis er kompensert av myndighetene. Mottatt kompensasjon utgjør kr. 111 053.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei



Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	2000.00	100.00	200000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Olivera Maksimovic	2000.00	100.00%	Ordinære

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	2000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Note
2

Ytelser til ledende personer

Note
2

Ytelser til andre ledende personer

Note
2

Ytelser til revisjon

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note
2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	323779.00		

Note
11

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Små foretak

Note

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

Skattepliktig inntekt

Betalbar skatt i balansen



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188, 2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Olivera Tannhelseteam AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Olivera Tannhelseteam AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillehammer, 9. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Lars H. Sletmoen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: E0EEK-HMIF-557JM-E76FP-745D0-K104Z



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."

Lars Henning Sletmoen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1280851

IP: 95.34.xxx.xxx

2021-07-09 08:17:28Z



Penneo Dokumentnøkkel: EQEEK-HMFF-S57JM-E76FP-745DO-K1Q4Z

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/validate>



Noter 2020

Olivera Tannhelseteam AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved varesalg 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 verdifall 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessig 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 netto grunnlaget.

Covid 19

Virksomheten ble berørt av korona-viruset i forbindelse med nedstengning i mars/april 2020, ved at klinikken ble pålagt av myndighetene og holde stengt. Dette har medført et betydelig omsetningstap som bare delvis er kompensert av myndighetene. Mottatt kompensasjon utgjør kr. 111 053.

Note 2 - Ansatte, godtgørelser, lån til ansatte m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2020	2019
Lønn	1 957 047	1 636 111
Arbeidsgiveravgift	278 904	230 692
OTP	33 947	28 262
Andre personalkostnader	47 307	33 012
Sum	2 317 205	1 928 077

Årsverk	4	3
---------	---	---

Lønn til ledende personer

Daglig leder har mottatt lønn på kr 644.308 i 2020.

Daglig leder og aksjonær har også fakturert selskapet for kr 1.138.626 i 2020. Selskapet har til gode kr 323.778 fra aksjonær, og lånet er ikke renteberegnet. Lånet er ulovlig etter aksjeloven, men vil bli tilbakebetalt i 2021.

Pensjonskostnader

Selskapet har tegnet obligatorisk tjenestepensjon på sine ansatte.

Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2020 da dette året er første år med revisjon.



Note 3 - Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	279 740	279 740
Tilgang i året		
Avgang i året		
Akkumulerte avskrivninger	111 896	111 896
Ordinære avskrivninger	55 948	55 948
Balanseført verdi pr 31.12.	167 844	167 844
Procentsats ord. avskrivninger	20	

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder bundne skattetreksmidler på kr 81.919.
Skyldig skattetrekk er kr 81.665.

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for beregning av skatt	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	- 1 177 969
Permanente forskjeller	77 259
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	186 190
- fremførbart underskudd	- 581 185
Årets skattegrunnlag	-1 495 705
Betalbar skatt på årets resultat	0
+/- Endring i utsatt skatt	-
Skattekostnad i resultatregnskapet	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2020
Driftsmidler:	- 11 190
Fordringer:	- 175 000
Fremførbart underskudd:	- 1 495 705
Gr.lag utsatt skatt/skattefordel:	- 1 681 895

Utsatt skattefordel er iht GRS for små foretak ikke balanseført.

Note 6 - antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital utgjør kr 200 000, fordelt på 2 000 aksjer å pålydende kr 100.

Selskapets aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Olivera Maksimovic	2 000	100 %

Aksjonær er daglig leder og styreleder.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 01.01	200 000	- 581 185	- 381 185
Årets resultat	-	1 177 969	1 177 969
Egenkapital 31.12.	200 000	- 1 759 154	- 1 559 154

Egenkapitalen er tapt, og styret følger fortløpende situasjonen. Styret vil vurdere flere tiltak for å rette opp situasjonen, og ett av tiltakene er en planlagt kapitalforhøyelse i løpet av høsten 2021. Styret mener derfor at forutsetning om fortsatt drift er til stede, og regnskapet for 2020 er avlagt under denne forutsetning.

Note 8 - Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi.



Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er pr 31.12.2020 nedskrevet med kr 175.000 for fremtidig tap.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjon

Selskapet har pr 31.12.2020 en gjeld til kredittinstitusjon på på kr 1.991.666. Det er tatt pant i driftsmidler, varelager og fordringer i tillegg til 2 leiligheter eid av aksjonær. Bokført verdi av pantsatte eiendeler i regnskapet er kr 1.041.676.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid: kr 0,-

Note 11 - Aksjer

Selskapet eier 100 % av aksjene i DoroteaDream AS som for tiden ikke har aktivitet
Aksjene er bokført til kostpris.