



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 759 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOMMA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Glemmengata 8
1608 FREDRIKSTAD

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: Lars Gjerlaugsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 071 603	12 356 632
Annen driftsinntekt		186 152	1 450
Sum inntekter		14 257 755	12 358 082
Kostnader			
Varekostnad		4 168 376	4 210 432
Lønnskostnad	1, 2	3 502 124	2 694 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	515 391	643 532
Annen driftskostnad		2 326 499	2 664 944
Sum kostnader		10 512 390	10 213 409
Driftsresultat		3 745 365	2 144 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 473	2 925
Annen finansinntekt		4 212	71
Sum finansinntekter		21 685	2 996
Annen rentekostnad		1 510	91
Annen finanskostnad		35	361
Sum finanskostnader		1 545	452
Netto finans		20 140	2 545
Resultat før skattekostnad		3 765 505	2 147 218
Skattekostnad	4, 5	830 872	475 224
Årsresultat		2 934 632	1 671 994
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-4 271 312	0
Ordinært utbytte	6	6 000 000	6 585 539
Avgitt konsernbidrag		0	2 500 000
Annen egenkapital		1 205 945	-7 413 545



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		2 934 633	1 671 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	153 373	154 861
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		153 373	154 861
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 147 975	763 607
Sum varige driftsmidler		1 147 975	763 607
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	10 505 564	14 079 086
Sum finansielle anleggsmidler		10 505 564	14 079 086
Sum anleggsmidler		11 806 912	14 997 554
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		331 706	422 806
Andre kortsiktige fordringer		100 719	85 842
Sum fordringer		432 424	508 648
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 333 088	3 923 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 333 088	3 923 369
Sum omløpsmidler		1 765 513	4 432 016
SUM EIENDELER		13 572 425	19 429 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	33 000	33 000
Overkurs	6	5 552 585	9 823 897
Sum innskutt egenkapital		5 585 585	9 856 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	-1 205 945
Sum opptjent egenkapital		0	-1 205 945
Sum egenkapital		5 585 585	8 650 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		339 360	138 100
Betalbar skatt	4, 5	829 384	519 061
Skyldige offentlige avgifter		228 260	212 829
Utbytte		6 000 000	6 585 539
Kortsiktig konserngjeld	7	0	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		589 835	823 089
Sum kortsiktig gjeld		7 986 840	10 778 618
Sum gjeld		7 986 840	10 778 618
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 572 425	19 429 570



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 494718

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 759 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOMMA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Glemmengata 8
1608 FREDRIKSTAD

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: Lars Gjerlaugsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 925 759 023
GLOMMA TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 071 603	12 356 632
Annen driftsinntekt		186 152	1 450
Sum inntekter		14 257 755	12 358 082
Kostnader			
Varekostnad		4 168 376	4 210 432
Lønnskostnad	1, 2	3 502 124	2 694 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	515 391	643 532
Annen driftskostnad		2 326 499	2 664 944
Sum kostnader		10 512 390	10 213 409
Driftsresultat		3 745 365	2 144 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 473	2 925
Annen finansinntekt		4 212	71
Sum finansinntekter		21 685	2 996
Annen rentekostnad		1 510	91
Annen finanskostnad		35	361
Sum finanskostnader		1 545	452
Netto finans		20 140	2 545
Resultat før skattekostnad		3 765 505	2 147 218
Skattekostnad	4, 5	830 872	475 224
Årsresultat		2 934 632	1 671 994
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-4 271 312	0
Ordinært utbytte	6	6 000 000	6 585 539
Avgitt konsernbidrag		0	2 500 000
Annen egenkapital		1 205 945	-7 413 545
Sum overføringer og disponeringer		2 934 633	1 671 994



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	33 000	33 000
Overkurs	6	5 552 585	9 823 897
Sum innskutt egenkapital		5 585 585	9 856 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	-1 205 945
Sum opptjent egenkapital		0	-1 205 945
Sum egenkapital		5 585 585	8 650 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		339 360	138 100
Betalbar skatt	4, 5	829 384	519 061
Skyldige offentlige avgifter		228 260	212 829
Utbytte		6 000 000	6 585 539
Kortsiktig konserngjeld	7	0	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		589 835	823 089
Sum kortsiktig gjeld		7 986 840	10 778 618
Sum gjeld		7 986 840	10 778 618
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 572 425	19 429 570



Organisasjonsnr: 925 759 023
GLOMMA TANNKLINIKK 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 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. Valuta Pengeposter i utlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.47

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2910133.00	2208862.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	420727.00	325157.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68559.00	92822.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102705.00	67660.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3502124.00	2694501.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet utbetaler ikke styrehonorar.

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>
	2996816.00	540000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	916897.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38085.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3875628.00	540000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2727653.00	540000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1147975.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	515391.00	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

7

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

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Kjøp av tjenester leie av lokaler Glemmengata 8 kr. 790 000

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10505564.00	14079086.00

<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>
	0.00	2500000.00

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

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



Note
8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
10505564.00

Mer om fordringer

Langsiktig lån til morselskap Dente Holding AS blir motregnet fremtidige utbytte & konsernbidrag.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Glomma Tannklinikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Glomma Tannklinikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 934 632. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

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.

Revisjonsberetning 2023

Glomma Tannklinikk AS

Side 1 av 2

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisjonsnummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



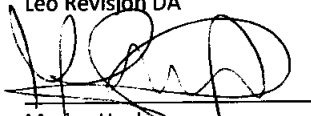
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Skjeberg, 6. juni 2024

Leo Revisjon DA


Marius Hagberg
Statsautorisert revisor



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 071 603	12 356 632
Annen driftsinntekt		186 152	1 450
Sum driftsinntekter		14 257 755	12 358 082
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 168 376	-4 210 432
Lønnskostnad	1, 2	-3 502 124	-2 694 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-515 391	-643 532
Annen driftskostnad		-2 326 499	-2 664 944
Sum driftskostnader		-10 512 390	-10 213 409
Driftsresultat		3 745 365	2 144 673
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		17 473	2 925
Annen finansinntekt		4 212	71
Sum finansinntekter		21 685	2 996
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 510	-91
Annen finanskostnad		-35	-361
Sum finanskostnader		-1 545	-452
Netto finans		20 140	2 545
Resultat før skattekostnad		3 765 505	2 147 218
Skattekostnad	4, 5	-830 872	-475 224
Årsresultat		2 934 632	1 671 994
Overføringer			
Overkurs		-4 271 312	0
Ordinært utbytte	6	6 000 000	6 585 539
Avgitt konsernbidrag		0	2 500 000
Annen egenkapital		1 205 945	-7 413 545
Sum overføringer		2 934 632	1 671 994



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	153 373	154 861
Sum immaterielle eiendeler		153 373	154 861
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 147 975	763 607
Sum varige driftsmidler		1 147 975	763 607
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	10 505 564	14 079 086
Sum finansielle anleggsmidler		10 505 564	14 079 086
Sum anleggsmidler		11 806 912	14 997 554
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		331 706	422 806
Andre kortsiktige fordringer		100 719	85 842
Sum fordringer		432 424	508 648
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 333 088	3 923 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 333 088	3 923 369
Sum omløpsmidler		1 765 513	4 432 016
SUM EIENDELER		13 572 425	19 429 570



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	33 000	33 000
Overkurs	6	5 552 585	9 823 897
Sum innskutt egenkapital		5 585 585	9 856 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	-1 205 945
Sum opptjent egenkapital		0	-1 205 945
Sum egenkapital		5 585 585	8 650 952
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		339 360	138 100
Betalbar skatt	4, 5	829 384	519 061
Skyldige offentlige avgifter		228 260	212 829
Utbytte		6 000 000	6 585 539
Kortsiktig konserngjeld	7	0	2 500 000
Annen kortsiktig gjeld		589 835	823 089
Sum kortsiktig gjeld		7 986 840	10 778 618
Sum gjeld		7 986 840	10 778 618
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 572 425	19 429 570

Fredrikstad, 29.05.2024

Lars Gjerlaugsen
styrets leder / daglig leder

Runa Tøgersen Morger
styremedlem



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

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

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.

Valuta

Pengeposter i utlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO - metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 910 133	2 208 862
Arbeidsgiveravgift	420 727	325 157
Pensjonskostnader	68 559	92 822
Andre relaterte ytelser	102 705	67 660
Sum	3 502 124	2 694 501

Mer om årsverk og lønn

Selskapet utbetaler ikke styrehonorar.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4,47

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	2 996 816	540 000
Tilgang i året	916 897	0
Avgang i året	-38 085	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 875 628	540 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 727 653	-540 000
Balanseført verdi per 31.12.	1 147 975	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	515 391	0

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	829 384	519 061
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	1 488	-43 837
Skattekostnad	830 872	475 224
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	3 765 505	2 147 218
Permanente forskjeller	11 188	12 891
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-6 763	199 260
Skattepliktig inntekt	3 769 929	2 359 369
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	829 384	519 061
Sum betalbar skatt i balansen	829 384	519 061



GLOMMA TANNKLINIKK AS
925 759 023

Note 5 - 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	-588 187	-513 798	-74 389
Omløpsmidler	-115 726	-183 352	67 626
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-703 913	-697 150	-6 763
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-703 913	-697 150	-6 763
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-154 861	-153 373	-1 488

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	33 000	9 823 897	0	-1 205 945	8 650 952
Årsresultat	0	0	2 934 632	0	2 934 632
Avsatt utbytte	0	-3 065 368	-2 934 632	0	-6 000 000
Andre endringer	0	-1 205 944	0	1 205 945	1
Egenkapital 31.12.2023	33 000	5 552 585	0	0	5 585 585

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Kjøp av tjenester leie av lokaler Glemmengata 8 kr. 790 000

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 505 564	14 079 086

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	2 500 000

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 10 505 564

Mer om fordringer

Langsiktig lån til morselskap Dente Holding AS blir motregnet fremtidige utbytte & konsernbidrag.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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