



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 311 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTOCLINICA AS
Forretningsadresse: c/o Karsten Borchgrevink
Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum inntekter		49 000	49 000
Kostnader			
Varekostnad		0	1 343
Lønnskostnad	1, 2	91 852	75 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 746	83 495
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		195 383	143 113
Sum kostnader		370 981	303 256
Driftsresultat		-321 981	-254 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	5 842 173	4 800 060
Annen renteinntekt		153	0
Annen finansinntekt	4	0	0
Sum finansinntekter		5 842 326	4 800 060
Annen rentekostnad		180 154	206 363
Sum finanskostnader		180 154	206 363
Netto finans		5 662 172	4 593 697
Ordinært resultat før skattekostnad		5 340 192	4 339 440
Skattekostnad	5, 6	1 174 841	954 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 165 350	3 384 764
Årsresultat		4 165 351	3 384 763
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	131 154
Annen egenkapital	7	4 165 351	3 253 609
Sum overføringer og disponeringer		4 165 351	3 384 763



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	7 292	10 417
Utsatt skattefordel	5, 6	16 022	7 557
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		23 314	17 974
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	95 757	176 378
Sum varige driftsmidler		95 757	176 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	9 768 959	9 286 811
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	14 000
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		9 768 959	9 300 811
Sum anleggsmidler		9 888 030	9 495 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	51 100	0
Andre kortsiktige fordringer	10	12 000	12 000
Konsernfordringer	9	10 054 532	19 814 382
Sum fordringer		10 117 632	19 826 382
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	2 615 724	4 133 478
Langsiktig konserngjeld	9, 13	0	0
Ansvarlig lånekapital	13	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	13	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 615 724	4 133 478
Sum langsiktig gjeld		2 615 724	4 133 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 099	4 740
Betalbar skatt	5, 6	1 047 316	922 280
Skyldige offentlige avgifter	11	13 196	9 663
Kortsiktig konserngjeld	9	651 015	12 117 531
Annen kortsiktig gjeld	9	43 916	529 944
Sum kortsiktig gjeld		1 785 542	13 584 158
Sum gjeld		4 401 266	17 717 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 264 588	29 415 607



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 530647

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 311 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTOCLINICA AS
Forretningsadresse: c/o Karsten Borchgrevink
Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap 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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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 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, 01.07.2023

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: 921 311 869
ODONTOCLINICA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum inntekter		49 000	49 000
Kostnader			
Varekostnad		0	1 343
Lønnskostnad	1, 2	91 852	75 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 746	83 495
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		195 383	143 113
Sum kostnader		370 981	303 256
Driftsresultat		-321 981	-254 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	5 842 173	4 800 060
Annen renteinntekt		153	0
Annen finansinntekt	4	0	0
Sum finansinntekter		5 842 326	4 800 060
Annen rentekostnad		180 154	206 363
Sum finanskostnader		180 154	206 363
Netto finans		5 662 172	4 593 697
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5, 6	1 174 841	954 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 165 350	3 384 764
Årsresultat		4 165 351	3 384 763
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	131 154
Annen egenkapital	7	4 165 351	3 253 609
Sum overføringer og disponeringer		4 165 351	3 384 763



Organisasjonsnr: 921 311 869
ODONTOCLINICA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	7 292	10 417
Utsatt skattefordel	5, 6	16 022	7 557
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		23 314	17 974
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	95 757	176 378
Sum varige driftsmidler		95 757	176 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	9 768 959	9 286 811
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	14 000
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		9 768 959	9 300 811
Sum anleggsmidler		9 888 030	9 495 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	51 100	0
Andre kortsiktige fordringer	10	12 000	12 000
Konsernfordringer	9	10 054 532	19 814 382
Sum fordringer		10 117 632	19 826 382
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	258 926	94 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 926	94 063
Sum omløpsmidler		10 376 558	19 920 445
SUM EIENDELER		20 264 588	29 415 608

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7, 12	82 000	82 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 12	0	0
Overkurs	7	6 648 000	6 648 000
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		6 730 000	6 730 000

Opptjent egenkapital

Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	9 133 322	4 967 971
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		9 133 322	4 967 971

Sum egenkapital		15 863 322	11 697 971
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	13	0	0
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	13	0	0
Obligasjonslån	13	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	2 615 724	4 133 478
Langsiktig konserngjeld	9, 13	0	0
Ansvarlig lånekapital	13	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	13	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 615 724	4 133 478

Sum langsiktig gjeld		2 615 724	4 133 478
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		30 099	4 740
Betalbar skatt	5, 6	1 047 316	922 280
Skyldige offentlige avgifter	11	13 196	9 663
Kortsiktig konserngjeld	9	651 015	12 117 531



Annen kortsiktig gjeld	9	43 916	529 944
Sum kortsiktig gjeld		1 785 542	13 584 158
Sum gjeld		4 401 266	17 717 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 264 588	29 415 607



Organisasjonsnr: 921 311 869
ODONTOCLINICA 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. 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 nettogrunlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51070.00	35898.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21031.00	15744.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19751.00	23663.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	91852.00	75305.00

Mer om årsverk og lønn

Lønnen består av naturalytelser og lønn for å dekke forskuddstrekket av dette.

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>
	403105.00	15625.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	403105.00	15625.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	307348.00	8333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	95757.00	7292.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80621.00	3125.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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>
	10054531.00	19814382.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	14000.00

<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>
	651015.00	12117531.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6032.00	0.00

<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

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

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

13

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.22 kr 0. Begge lånene forfaller innen 5 år.

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



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum driftsinntekter		49 000	49 000
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-1 343
Lønnskostnad	1, 2	-91 852	-75 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-83 746	-83 495
Annen driftskostnad		-195 383	-143 113
Sum driftskostnader		-370 981	-303 256
Driftsresultat		-321 981	-254 256
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	5 842 173	4 800 060
Annen renteinntekt		153	0
Sum finansinntekter		5 842 326	4 800 060
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-180 154	-206 363
Sum finanskostnader		-180 154	-206 363
Netto finans		5 662 172	4 593 697
Resultat før skattekostnad		5 340 192	4 339 440
Skattekostnad	5, 6	-1 174 841	-954 677
Årsresultat		4 165 351	3 384 763
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	131 154
Annen egenkapital	7	4 165 351	3 253 609
Sum overføringer		4 165 351	3 384 763



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	7 292	10 417
Utsatt skattefordel	5, 6	16 022	7 557
Sum immaterielle eiendeler		23 314	17 974
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	95 757	176 378
Sum varige driftsmidler		95 757	176 378
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	9 768 959	9 286 811
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 768 959	9 300 811
Sum anleggsmidler		9 888 029	9 495 162
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	51 100	0
Kortsiktige konsernfordringer	9	10 054 532	19 814 382
Andre kortsiktige fordringer	10	12 000	12 000
Sum fordringer		10 117 632	19 826 382
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	258 926	94 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		258 926	94 063
Sum omløpsmidler		10 376 558	19 920 445
SUM EIENDELER		20 264 588	29 415 607



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 12	82 000	82 000
Overkurs	7	6 648 000	6 648 000
Sum innskutt egenkapital		6 730 000	6 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 133 322	4 967 971
Sum opptjent egenkapital		9 133 322	4 967 971
Sum egenkapital		15 863 322	11 697 971
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	2 615 724	4 133 478
Sum annen langsiktig gjeld		2 615 724	4 133 478
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 099	4 740
Betalbar skatt	5, 6	1 047 316	922 280
Skyldige offentlige avgifter	11	13 196	9 663
Kortsiktig konserngjeld	9	651 015	12 117 531
Annen kortsiktig gjeld	9	43 916	529 944
Sum kortsiktig gjeld		1 785 542	13 584 158
Sum gjeld		4 401 266	17 717 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 264 588	29 415 607

Oslo, 14.06.2023

Karsten Meidell
Borchgrevink
styrets leder

Cathrine Meyer
Borchgrevink
styremedlem / daglig leder

Baard Meidell Johannesen
styremedlem

Hans Otto Meyer
styremedlem



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

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.

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.



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	51 070	35 898
Arbeidsgiveravgift	21 031	15 744
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	19 751	23 663
Sum	91 852	75 305

Mer om årsverk og lønn

Lønnen består av naturalytelser og lønn for å dekke forskuddstrekket av dette.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	403 105	15 625
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	403 105	15 625
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-307 348	-8 333
Balansført verdi per 31.12.	95 757	7 292
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	80 621	3 125
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Konsern, datterselskap og tilknyttet selskap

Navn og forretningsadresse	Eierandel %	Stemmeandel %	Egenkapital siste årsregnskap	Resultat siste årsregnskap
Strømmen Tannlegesenter AS	100	100	25 453	1 068 728
Odda Tannlegesenter AS	100	100	31 091	180 054
Oasen Tannlege-Senter AS	100	100	557 967	516 035
Vestby Tannlegesenter AS	100	100	24 855	-15 594
Tretten Tannlegesenter AS	100	100	9 605	-140 398
Kvernaland Tannlege-Senter AS	100	100	136 735	1 005 973
Holmedalen Tannlegesenter AS	100	100	146 029	267 251
Svelvik Tannlegesenter AS	100	100	1 117 245	22 706
Skjold Tannlegesenter AS	100	100	36 590	490 625
Vik Tannlegesenter AS	100	100	33 529	673 626

Konsernregnskapet inngår ikke i konsolideringen til morselskap.



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 183 306	959 272
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-8 465	-4 595
Skattekostnad	1 174 841	954 677
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	5 340 192	4 339 440
Permanente forskjeller	-5 842 173	-4 800 060
+/- Endring i midlertidige forskjeller	38 475	20 886
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 224 035	4 631 914
Skattepliktig inntekt	4 760 529	4 192 180
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 183 306	959 272
Betalbar skatt på konsernbidrag	-135 990	-36 992
Sum betalbar skatt i balansen	1 047 316	922 280

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	-34 353	-72 828	38 475
Netto forskjeller	-34 353	-72 828	38 475
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-34 353	-72 828	38 475
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-7 557	-16 022	8 465

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	82 000	6 648 000	4 967 971	11 697 971
Årsresultat	0	0	4 165 351	4 165 351
Egenkapital 31.12.2022	82 000	6 648 000	9 133 322	15 863 322

Note 8 - Spesifisering av pantstillelser og garantier

Mer om pantstillelser og garantier

BMW Financial Service har salgspant i motorvogn med kr 302 498



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	10 054 531	19 814 382
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	14 000

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	651 015	12 117 531
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	6 032	0

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

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

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	4 206 -8 408

Mer om bankinnskudd

Det er pr 31.12.22 kr 4202 for lite på skattetrekkskontoen. Beløpet er overført til skattetrekkskontoen før betaling av 6.termin forskuddstrekk.

Note 12 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	82 000	1	82 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KAV Capital AS	45 300	55,24	Ord. aksjer
CM Capital AS	36 700	44,76	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	82 000	100	

Note 13 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.22 kr 0. Begge lånene forfaller innen 5 år.



Rev.nr./ Org.nr. 997 726 316 MVA
Kremarveien 3, 5750 Odda
Telefon: 53 64 32 24
post@ullensvangrevisjon.no
www.ullensvangrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Odontoclinica AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Odontoclinica AS som viser et overskudd på kr 4.165.351. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

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.



Rev.nr./ Org.nr. 997 726 316 MVA
Kremarveien 3, 5750 Odda
Telefon: 53 64 32 24
post@ullensvangrevisjon.no
www.ullensvangrevisjon.no

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

ODDA, 23. juni 2023
Ullensvang Revisjon AS

Knut Opedal
Statsautorisert revisor

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING