



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 952 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Sønsterudveien 32
1412 SOFIEMYR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jasdeep Singh Ohri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 116 651	6 433 159
Annen driftsinntekt			26 010
Sum inntekter		7 116 651	6 459 169
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-3 509	3 013
Varekostnad		3 629 732	3 228 686
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 305 740	922 323
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	247 476	187 954
Annen driftskostnad	4	1 738 087	1 140 548
Sum kostnader		6 917 527	5 482 524
Driftsresultat		199 123	976 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	44
Annen finansinntekt		11 344	5 024
Sum finansinntekter		11 379	5 068
Annen rentekostnad		18 943	3 635
Sum finanskostnader		18 943	3 635
Netto finans		-7 564	1 434
Ordinært resultat før skattekostnad		191 560	978 078
Skattekostnad på ordinært resultat	10	43 990	184 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		147 570	793 880
Årsresultat		147 570	793 880
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Konsernbidrag			8 876



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	9	147 570	685 004
Sum overføringer og disponeringer		147 570	793 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	997 170	530 546
Sum varige driftsmidler		997 170	530 546
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14		65 000
Sum finansielle anleggsmidler			65 000
Sum anleggsmidler		997 170	595 546
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		29 467	25 958
Sum varer		29 467	25 958
Fordringer			
Kundefordringer	6	56 023	95 333
Andre fordringer	14	34 611	33 249
Konsernfordringer	13	921 445	495 425
Sum fordringer		1 012 079	624 007
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	238 033	605 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 033	605 369
Sum omløpsmidler		1 279 579	1 255 333
SUM EIENDELER		2 276 750	1 850 880

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 098 042	950 472
Sum opptjent egenkapital		1 098 042	950 472
Sum egenkapital	9	1 128 042	980 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	462 713	
Sum annen langsiktig gjeld		462 713	
Sum langsiktig gjeld		462 713	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 722	166 427
Betalbar skatt	10	43 990	181 694
Skyldige offentlige avgifter		80 475	51 975
Utbytte			100 000
Kortsiktig konserngjeld			11 380
Annen kortsiktig gjeld		264 808	358 932
Sum kortsiktig gjeld		685 995	870 408
Sum gjeld		1 148 708	870 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 276 750	1 850 880



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 870804

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 952 553
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Sønsterudveien 32
1412 SOFIEMYR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jasdeep Singh Ohri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 17.08.2022

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: 997 952 553
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 116 651	6 433 159
Annen driftsinntekt			26 010
Sum inntekter		7 116 651	6 459 169
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-3 509	3 013
Varekostnad		3 629 732	3 228 686
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 305 740	922 323
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	247 476	187 954
Annen driftskostnad	4	1 738 087	1 140 548
Sum kostnader		6 917 527	5 482 524
Driftsresultat		199 123	976 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	44
Annen finansinntekt		11 344	5 024
Sum finansinntekter		11 379	5 068
Annen rentekostnad		18 943	3 635
Sum finanskostnader		18 943	3 635
Netto finans		-7 564	1 434
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	43 990	184 198
Ordinært resultat etter skattekostnad		147 570	793 880
Årsresultat		147 570	793 880
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Konsernbidrag			8 876
Annen egenkapital	9	147 570	685 004
Sum overføringer og disponeringer		147 570	793 880



Organisasjonsnr: 997 952 553
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	997 170	530 546
Sum varige driftsmidler		997 170	530 546
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	14		65 000
Sum finansielle anleggsmidler			65 000
Sum anleggsmidler		997 170	595 546
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		29 467	25 958
Sum varer		29 467	25 958
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	56 023	95 333
Andre fordringer			
	14	34 611	33 249
Konsernfordringer			
	13	921 445	495 425
Sum fordringer		1 012 079	624 007
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	238 033	605 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 033	605 369
Sum omløpsmidler		1 279 579	1 255 333
SUM EIENDELER		2 276 750	1 850 880
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)			
	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 098 042	950 472
Sum opptjent egenkapital		1 098 042	950 472
Sum egenkapital	9	1 128 042	980 472
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	462 713	
Sum annen langsiktig gjeld		462 713	
Sum langsiktig gjeld		462 713	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 722	166 427
Betalbar skatt	10	43 990	181 694
Skyldige offentlige			
avgifter		80 475	51 975
Utbytte			100 000
Kortsiktig konserngjeld			11 380
Annen kortsiktig gjeld		264 808	358 932
Sum kortsiktig gjeld		685 995	870 408
Sum gjeld		1 148 708	870 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 276 750	1 850 880



Organisasjonsnr: 997 952 553
KOLBOTN 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. 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 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1146643.00	723347.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55375.00	93617.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22469.00	15915.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81253.00	89444.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1305740.00	922323.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

13

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	921445.00	495425.00

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
462713.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

14

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 KOLBOTN TANNKLINIKK AS

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.

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 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 146 643	723 347
Arbeidsgiveravgift	55 375	93 617
Pensjonskostnader	22 469	15 915
Andre ytelser / Refusjoner	81 253	89 444
Sum	1 305 740	922 323

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 494 927
Tilgang i året	714 100
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 209 027
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(964 380)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 211 856)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	997 171
Årets avskrivninger	(247 476)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	56 023	95 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	56 023	95 333

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 58 764. Skyldig skattetrekk er kr 41 469.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer



Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ohri Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	950 472	980 472
Årets resultat		147 570	147 570
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 098 042	1 128 042

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	191 560	978 078
+/- Permanente forskjeller	65 495	(33)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 102)	31 724
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(172 507)
Årets skattegrunnlag	199 953	837 262
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	43 990	184 198
Sum	43 990	184 198
Skattekostnad i resultatregnskapet	43 990	184 198
Betalbar skatt i skattekostnad	43 990	184 198
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(2 504)
Betalbar skatt i balansen	43 990	181 694

Note 11 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(134 383)	(76 743)	(57 639)
Omløpsmidler	1 200	663	537
Netto forskjeller	(133 183)	(76 080)	(57 102)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	133 183	76 080	57 102
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 738



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	462 713

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	921 445	495 425

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Kolbotn Tannklinikk AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kolbotn Tannklinikk AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 147 570. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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.

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



INSIGNIS

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

Oslo, 29. juni 2022
Insignis AS

Henning Nilsen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2021

**KOLBOTN TANNKLINIKK AS
1412 SOFIEMYR**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 116 651	6 433 159
Annen driftsinntekt		0	26 010
Sum driftsinntekter		7 116 651	6 459 169
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		3 509	(3 013)
Varekostnad		(3 629 732)	(3 228 686)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 305 740)	(922 323)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(247 476)	(187 954)
Annen driftskostnad	4	(1 738 087)	(1 140 548)
Sum driftskostnader		(6 917 527)	(5 482 524)
Driftsresultat		199 123	976 644
Annen renteinntekt		35	44
Annen finansinntekt		11 344	5 024
Sum finansinntekter		11 379	5 068
Annen rentekostnad		(18 943)	(3 635)
Sum finanskostnader		(18 943)	(3 635)
Netto finans		(7 564)	1 434
Ordinært resultat før skattekostnad		191 560	978 078
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(43 990)	(184 198)
Ordinært resultat		147 570	793 880
Årsresultat		147 570	793 880
Overføringer			
Utbytte		0	100 000
Konsemsbidrag		0	8 876
Annen egenkapital	9	147 570	685 004
Sum		147 570	793 880



Balanse pr. 31. desember 2021 KOLBOTN TANNKLINIKK AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	997 170	530 546
Sum varige driftsmidler		997 170	530 546
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	0	65 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	65 000
Sum anleggsmidler		997 170	595 546
Omløpsmidler			
Varer		29 467	25 958
Sum varer		29 467	25 958
Fordringer			
Kundefordringer	6	56 023	95 333
Andre fordringer	14	34 611	33 249
Konsernfordringer	13	921 445	495 425
Sum fordringer		1 012 079	624 007
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	238 033	605 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 033	605 369
Sum omløpsmidler		1 279 579	1 255 333
Sum eiendeler		2 276 750	1 850 880

**Balanse pr. 31. desember 2021**
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 098 042	950 472
Sum opptjent egenkapital		1 098 042	950 472
Sum egenkapital	9	1 128 042	980 472
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	462 713	0
Sum annen langsiktig gjeld		462 713	0
Sum langsiktig gjeld		462 713	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		296 722	166 427
Betalbar skatt	10	43 990	181 694
Skyldige offentlige avgifter		80 475	51 975
Kortsiktig konserngjeld		0	11 380
Utbytte		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		264 808	358 932
Sum kortsiktig gjeld		685 995	870 408
Sum gjeld		1 148 708	870 408
Sum egenkapital og gjeld		2 276 750	1 850 880

Oppegård, 29.06.2022
Styret for Kolbotn Tannklinikk ASJasdeep Singh Ohri
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

KOLBOTN TANNKLINIKK AS

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.

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 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 146 643	723 347
Arbeidsgiveravgift	55 375	93 617
Pensjonskostnader	22 469	15 915
Andre ytelser / Refusjoner	81 253	89 444
Sum	1 305 740	922 323

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 494 927
Tilgang i året	714 100
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 209 027
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(964 380)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 211 856)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	997 171
Årets avskrivninger	(247 476)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	56 023	95 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	56 023	95 333

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 58 764. Skyldig skattetrekk er kr 41 469.

**Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer**

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeler	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ohri Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	950 472	980 472
Årets resultat		147 570	147 570
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 098 042	1 128 042

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	191 560	978 078
+/- Permanente forskjeller	65 495	(33)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 102)	31 724
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(172 507)
Årets skattegrunnlag	199 953	837 262
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	43 990	184 198
Sum	43 990	184 198
Skattekostnad i resultatregnskapet	43 990	184 198
Betalbar skatt i skattekostnad	43 990	184 198
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(2 504)
Betalbar skatt i balansen	43 990	181 694

Note 11 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(134 383)	(76 743)	(57 639)
Omløpsmidler	1 200	663	537
Netto forskjeller	(133 183)	(76 080)	(57 102)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	133 183	76 080	57 102
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 738



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	462 713

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	921 445	495 421

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.