



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 536 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS
Forretningsadresse: Welhavens gate 1
2821 GJØVIK

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: Geir Nordheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

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, 15.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 351 331	6 768 281
Annen driftsinntekt		63 547	32 582
Sum inntekter		7 414 878	6 800 863
Kostnader			
Varekostnad		2 529 106	2 229 760
Lønnskostnad	1, 12	1 988 779	1 814 205
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	602 164	882 939
Annen driftskostnad	4	1 044 613	869 957
Sum kostnader		6 164 662	5 796 862
Driftsresultat		1 250 215	1 004 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		402	1 509
Sum finansinntekter		402	1 509
Annen rentekostnad		73 270	92 834
Sum finanskostnader		73 270	92 834
Netto finans		-72 868	-91 325
Ordinært resultat før skattekostnad		1 177 348	912 676
Skattekostnad på ordinært resultat	7	259 105	202 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		918 243	709 732
Årsresultat		918 243	709 732
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 027 000	700 000
Annen egenkapital		-108 758	9 732
Sum overføringer og disponeringer		918 243	709 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	1 764 293	1 949 293
Sum immaterielle eiendeler		1 764 293	1 949 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 909 166	2 303 839
Sum varige driftsmidler		1 909 166	2 303 839
Sum anleggsmidler		3 673 458	4 253 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	79 431	66 443
Andre fordringer	14	38 884	12 360
Sum fordringer		118 315	78 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	369 776	699 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		369 776	699 898
Sum omløpsmidler		488 091	778 700
SUM EIENDELER		4 161 550	5 031 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	384	109 142
Sum opptjent egenkapital		384	109 142
Sum egenkapital	11	30 384	139 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	144 767	106 398
Sum avsetninger for forpliktelser		144 767	106 398
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 767	106 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 601	168 307
Betalbar skatt	7	220 736	183 091
Skyldige offentlige avgifter		126 048	132 909
Utbytte		1 027 000	700 000
Kortsiktig konserngjeld	13	2 193 779	3 420 558
Annen kortsiktig gjeld		198 234	181 428
Sum kortsiktig gjeld		3 986 398	4 786 292
Sum gjeld		4 131 165	4 892 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 161 550	5 031 832



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 121460

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 536 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS
Forretningsadresse: Welhavens gate 1
2821 GJØVIK

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: Geir Nordheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

Revisjon

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, 23.02.2022



Organisasjonsnr: 999 536 468
GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 351 331	6 768 281
Annen driftsinntekt		63 547	32 582
Sum inntekter		7 414 878	6 800 863
Kostnader			
Varekostnad		2 529 106	2 229 760
Lønnskostnad	1, 12	1 988 779	1 814 205
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	602 164	882 939
Annen driftskostnad	4	1 044 613	869 957
Sum kostnader		6 164 662	5 796 862
Driftsresultat		1 250 215	1 004 001
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		402	1 509
Sum finansinntekter		402	1 509
Annen rentekostnad		73 270	92 834
Sum finanskostnader		73 270	92 834
Netto finans		-72 868	-91 325
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	259 105	202 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		918 243	709 732
Årsresultat		918 243	709 732
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 027 000	700 000
Annen egenkapital		-108 758	9 732
Sum overføringer og disponeringer		918 243	709 732



Organisasjonsnr: 999 536 468
GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	1 764 293	1 949 293
Sum immaterielle eiendeler		1 764 293	1 949 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 909 166	2 303 839
Sum varige driftsmidler		1 909 166	2 303 839
Sum anleggsmidler		3 673 458	4 253 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	79 431	66 443
Andre fordringer	14	38 884	12 360
Sum fordringer		118 315	78 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	369 776	699 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		369 776	699 898
Sum omløpsmidler		488 091	778 700
SUM EIENDELER		4 161 550	5 031 832
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	384	109 142
Sum opptjent egenkapital		384	109 142
Sum egenkapital	11	30 384	139 142



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	144 767	106 398
Sum avsetninger for forpliktelser		144 767	106 398
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		144 767	106 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 601	168 307
Betalbar skatt	7	220 736	183 091
Skyldige offentlige avgifter		126 048	132 909
Utbytte		1 027 000	700 000
Kortsiktig konserngjeld	13	2 193 779	3 420 558
Annen kortsiktig gjeld		198 234	181 428
Sum kortsiktig gjeld		3 986 398	4 786 292
Sum gjeld		4 131 165	4 892 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 161 550	5 031 832



Organisasjonsnr: 999 536 468
GJØVIK TANNLEGEKONTOR 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. Avskrivningstiden for goodwill er endret og restverdien avskrives over 10,5 år. Den økonomiske levetiden anslås som pålitelig og nylig avholdt takst tilsier det. 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, men avskrivningsplanen er justert.

Note

12

Antall årsverk i regnskapsåret

3.20

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1611670.00	1498194.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	239026.00	207286.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71252.00	81248.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66831.00	27477.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1988779.00	1814205.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

14

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 - 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>
	2193779.00	3420558.00

<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
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

GJØVIK TANNLEGEKONTOR 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 fomuftig 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. Avskrivningstiden for goodwill er endret og restverdien avskrives over 10,5 år. Den økonomiske levetiden anslås som pålitelig og nylig avholdt takst tilsier det.

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, men avskrivningsplanen er justert.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 611 670	1 498 194
Arbeidsgiveravgift	239 026	207 286
Pensjonskostnader	71 252	81 248
Andre ytelser	66 831	27 477
Sum	1 988 779	1 814 205

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	701 041	8 674	0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	17 781	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	17 781	0

Mer om ytelser til revisjon

Revisor er valgt for regnskapsåret 2020

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tannlege Jon Berg AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 604 786	2 500 000
Tilgang i året	22 490	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 627 276	2 500 000
Samlede avskrivninger 31.12.2021	(1 718 110)	(735 707)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 909 166	1 764 293
Avskrivninger i regnskapsåret	(417 163)	(185 000)
Økonomisk levetid	5 -10 år	10 år
Avskrivningsplan	5 -10 år	10 år



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 177 348	912 676
+/- Permanente forskjeller	400	9 797
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(174 404)	(90 242)
Årets skattegrunnlag	1 003 344	832 231
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	220 736	183 091
Sum	220 736	183 091
+/- Endring i utsatt skatt	38 369	19 853
Skattekostnad i resultatregnskapet	259 105	202 944
Betalbar skatt i skattekostnad	220 736	183 091
Betalbar skatt i balansen	220 736	183 091

Note 8 - 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	474 632	643 658	(169 026)
Omløpsmidler	8 996	14 374	(5 378)
Sum midlertidige forskjeller	483 628	658 032	(174 404)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	106 398	144 767	(38 369)

Note 9 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	79 431	66 443
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	79 431	66 443

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 548. Skyldig skattetrekk er kr 58 614.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	109 142	139 142
Årets resultat		918 243	918 243
Avsatt utbytte		(1 027 000)	(1 027 000)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	384	30 384

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 13 - Konsern

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 193 779	3 420 558
Det er ytet et lån fra morselskapet. Lånet har vært renteberegnet etter markedsrente og renter for 2021 er kostnadsført med kr 73 221.		

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Årsregnskap for 2021

GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

Org.nr. 999 536 468

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021 GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		7 351 331	6 768 281
Annen driftsinntekt		63 547	32 582
Sum driftsinntekter		7 414 878	6 800 863
Varekostnad		(2 529 106)	(2 229 760)
Lønnskostnad	1, 12	(1 988 779)	(1 814 205)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(602 164)	(882 939)
Annen driftskostnad	4	(1 044 613)	(869 957)
Sum driftskostnader		(6 164 662)	(5 796 862)
Driftsresultat		1 250 215	1 004 001
Annen renteinntekt		402	1 509
Sum finansinntekter		402	1 509
Annen rentekostnad		(73 270)	(92 834)
Sum finanskostnader		(73 270)	(92 834)
Netto finans		(72 868)	(91 325)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 177 348	912 676
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(259 105)	(202 944)
Ordinært resultat		918 243	709 732
Årsresultat		918 243	709 732
Overføringer			
Utbytte		1 027 000	700 000
Annen egenkapital		(108 758)	9 732
Sum		918 243	709 732



Balanse pr. 31. desember 2021
GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	1 764 293	1 949 293
Sum immaterielle eiendeler		1 764 293	1 949 293
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 909 166	2 303 839
Sum varige driftsmidler		1 909 166	2 303 839
Sum anleggsmidler		3 673 458	4 253 132
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	79 431	66 443
Andre fordringer	14	38 884	12 360
Sum fordringer		118 315	78 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	369 776	699 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		369 776	699 898
Sum omløpsmidler		488 091	778 700
Sum eiendeler		4 161 550	5 031 832



Balanse pr. 31. desember 2021
GJØVIK TANNLEGEKONTOR AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	384	109 142
Sum opptjent egenkapital		384	109 142
Sum egenkapital	11	30 384	139 142
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	144 767	106 398
Sum avsetning for forpliktelser		144 767	106 398
Sum langsiktig gjeld		144 767	106 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 601	168 307
Betalbar skatt	7	220 736	183 091
Skyldige offentlige avgifter		126 048	132 909
Kortsiktig konserngjeld	13	2 193 779	3 420 558
Utbytte		1 027 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		198 234	181 428
Sum kortsiktig gjeld		3 986 398	4 786 292
Sum gjeld		4 131 165	4 892 690
Sum egenkapital og gjeld		4 161 550	5 031 832

18.02.2022
GJØVIK

Jon Berg
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

GJØVIK TANNLEGEKONTOR 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. Avskrivningstiden for goodwill er endret og restverdien avskrives over 10,5 år. Den økonomiske levetiden anslås som pålitelig og nylig avholdt takst tilsier det.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021, men avskrivningsplanen er justert.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 611 670	1 498 194
Arbeidsgiveravgift	239 026	207 286
Pensjonskostnader	71 252	81 248
Andre ytelser	66 831	27 477
Sum	1 988 779	1 814 205

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	701 041	8 674	0

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	17 781	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	17 781	0

Mer om ytelser til revisjon

Revisor er valgt for regnskapsåret 2020

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tannlege Jon Berg AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 604 786	2 500 000
Tilgang i året	22 490	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 627 276	2 500 000
Samlede avskrivninger 31.12.2021	(1 718 110)	(735 707)
Balanseført verdi 31.12.2021	1 909 166	1 764 293
Avskrivninger i regnskapsåret	(417 163)	(185 000)
Økonomisk levetid	5 - 10 år	10 år
Avskrivningsplan	5 - 10 år	10 år



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 177 348	912 676
+/- Permanente forskjeller	400	9 797
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(174 404)	(90 242)
Årets skattegrunnlag	1 003 344	832 231
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	220 736	183 091
Sum	220 736	183 091
+/- Endring i utsatt skatt	38 369	19 853
Skattekostnad i resultatregnskapet	259 105	202 944
Betalbar skatt i skattekostnad	220 736	183 091
Betalbar skatt i balansen	220 736	183 091

Note 8 - 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	474 632	643 658	(169 026)
Omløpsmidler	8 996	14 374	(5 378)
Sum midlertidige forskjeller	483 628	658 032	(174 404)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	106 398	144 767	(38 369)

Note 9 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	79 431	66 443
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	79 431	66 443

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 548. Skyldig skattetrekk er kr 58 614.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	109 142	139 142
Årets resultat		918 243	918 243
Avsatt utbytte		(1 027 000)	(1 027 000)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	384	30 384

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

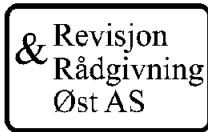


Note 13 - Konsern

	2021	2020
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 193 779	3 420 558
Det er ytet et lån fra morselskapet. Lånet har vært renteberegnet etter markedsrente og renter for 2021 er kostnadsført med kr 73 221.		

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Til generalforsamlingen i Gjøvik Tannlegekontor AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Gjøvik Tannlegekontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 918 243. 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 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 avviklet.

Penneo Dokumentnøkkel: UFOSN-2FYOC-J4HD1-2T207-2H1T5-C6EH2



Side 2
Gjøvik Tannlegekontor AS
Uavhengig revisors beretning

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Gjøvik, 17.02.2022
Revisjon & Rådgivning Øst AS

Øyvind Steien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Steien

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2762059

IP: 193.214.xxx.xxx

2022-02-17 21:56:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UFOSW-2FX0C-J4HD1-2T207-2HT15-C6EH2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>