



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 787 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE STEINUM AS
Forretningsadresse: Gelertsens gate 11
1608 FREDRIKSTAD

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: Camilla Hansen Steinum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 144 039	4 147 046
Annen driftsinntekt			3 803 213
Sum inntekter		5 144 039	7 950 258
Kostnader			
Varekostnad		132 786	165 285
Lønnskostnad	1, 2	1 318 344	1 711 642
Annen driftskostnad		3 209 101	1 575 261
Sum kostnader		4 660 231	3 452 189
Driftsresultat		483 808	4 498 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 907	9 888
Annen finansinntekt			758 961
Verdiøkning av finansielle instrumenter		372 291	47 119
Sum finansinntekter		380 199	815 968
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			481 322
Annen rentekostnad		465	428
Annen finanskostnad			70
Sum finanskostnader		465	481 820
Netto finans		379 734	334 148
Ordinært resultat før skattekostnad		863 542	4 832 218
Skattekostnad på ordinært resultat	3	108 265	1 024 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		755 277	3 808 040
Årsresultat		755 277	3 808 040
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	700 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital		-744 723	3 108 040
Sum overføringer og disponeringer		755 277	3 808 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5, 7	2 003 312	3 143 617
Sum finansielle anleggsmidler		2 003 312	3 143 617
Sum anleggsmidler		2 003 312	3 143 617
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			161 643
Andre fordringer	7		16 365
Sum fordringer			178 007
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		2 591 280	1 978 989
Sum investeringer		2 591 280	1 978 989
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 451 544	2 826 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 451 544	2 826 837
Sum omløpsmidler		6 042 825	4 983 833
SUM EIENDELER		8 046 136	8 127 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 286 969	6 031 692
Sum opptjent egenkapital		5 286 969	6 031 692
Sum egenkapital	6	5 386 969	6 131 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	386 971	483 714
Sum avsetninger for forpliktelser		386 971	483 714
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		386 971	483 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			219
Betalbar skatt	3	205 008	515 192
Skyldige offentlige avgifter		121 672	126 798
Utbytte		500 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		1 445 517	169 834
Sum kortsiktig gjeld		2 272 196	1 512 043
Sum gjeld		2 659 167	1 995 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 046 136	8 127 450



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 144685

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 787 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGENE STEINUM AS
Forretningsadresse: Gelertsens gate 11
1608 FREDRIKSTAD

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: Camilla Hansen Steinum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2022

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, 15.03.2022

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: 985 787 468
TANNLEGENE STEINUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 144 039	4 147 046
Annen driftsinntekt			3 803 213
Sum inntekter		5 144 039	7 950 258
Kostnader			
Varekostnad		132 786	165 285
Lønnskostnad	1, 2	1 318 344	1 711 642
Annen driftskostnad		3 209 101	1 575 261
Sum kostnader		4 660 231	3 452 189
Driftsresultat		483 808	4 498 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 907	9 888
Annen finansinntekt			758 961
Verdiøkning av finansielle instrumenter		372 291	47 119
Sum finansinntekter		380 199	815 968
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			481 322
Annen rentekostnad		465	428
Annen finanskostnad			70
Sum finanskostnader		465	481 820
Netto finans		379 734	334 148
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	108 265	1 024 178
Ordinært resultat etter skattekostnad		755 277	3 808 040
Årsresultat		755 277	3 808 040
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	700 000
Tilleggsutbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-744 723	3 108 040
Sum overføringer og disponeringer		755 277	3 808 040



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	386 971	483 714
Sum avsetninger for forpliktelses		386 971	483 714
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld			
		386 971	483 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			219
Betalbar skatt	3	205 008	515 192
Skyldige offentlige avgifter		121 672	126 798
Utbytte		500 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		1 445 517	169 834
Sum kortsiktig gjeld		2 272 196	1 512 043
Sum gjeld			
		2 659 167	1 995 757
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			
		8 046 136	8 127 450



Organisasjonsnr: 985 787 468
TANNELEGENE STEINUM 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. Tannelegen Steinum AS solgte virksomheten i oktober 2020. 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. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret



1.60

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1085545.00	1415014.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	161929.00	202460.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54106.00	74533.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16765.00	19635.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1318345.00	1711642.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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>



Noter 2021

Tannlegene Steinum AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Tannelegen Steinum AS solgte virksomheten i oktober 2020.

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.

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	1 085 545	1 415 014
Arbeidsgiveravgift	161 929	202 460
Pensjonskostnader	54 106	74 533
Andre ytelser	16 765	19 635
Sum	1 318 345	1 711 642

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	863 542	4 832 218
+/- Permanente forskjeller	(371 426)	(176 864)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	439 740	(2 313 572)
Årets skattegrunnlag	931 856	2 341 781
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	205 008	515 192
Sum	205 008	515 192
+/- Endring i utsatt skatt	(96 743)	508 986
Skattekostnad i resultatregnskapet	108 265	1 024 178
Betalbar skatt i skattekostnad	205 008	515 192
Betalbar skatt i balansen	205 008	515 192

Note 4 - 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	1 129 900	903 920	225 980
Gevinst- og tapskonto	1 068 800	855 040	213 760
Sum midlertidige forskjeller	2 198 700	1 758 960	439 740
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	483 714	386 971	96 743

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

2 003 312

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	6 031 692	6 131 692
Tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat		755 277	755 277
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	5 286 969	5 386 969

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Til generalforsamlingen i
Tannlegene Steinum AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Tannlegene Steinum AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 755 277. 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 og daglig leder) 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold DA
Hundskinnveien 98
N-1711 Serpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 979 180 934 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Age Minge

Medlem av UHY Internasjonell, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Statsautoriserte
revisorer



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>

Sarpsborg, 3. mars 2022
Revisorgruppen Østfold DA



Kristen Grivi

Statsautorisert revisor