



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 367 817  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNHELSE AS  
Forretningsadresse: Ingierveien 6  
1410 KOLBOTN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Thomas Kihlman  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 03.04.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 664 970	10 839 251
Annen driftsinntekt		343 209	213 080
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 008 178</b>	<b>11 052 331</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 322 765	3 953 141
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 192 842	2 322 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	551 977	531 994
Annen driftskostnad	5	2 918 116	3 208 818
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 985 700</b>	<b>10 016 760</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 022 478</b>	<b>1 035 571</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		325	994
Annen finansinntekt		6 614	10 491
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 939</b>	<b>11 485</b>
Annen rentekostnad		81	1 895
Annen finanskostnad		799	165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>880</b>	<b>2 060</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 059</b>	<b>9 425</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 028 537</b>	<b>1 044 996</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	499 757	277 201
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		450 000	1 000 000
Annen egenkapital	13	1 078 780	-232 205
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	8	75 660	302 640
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>75 660</b>	<b>302 640</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	540 010	706 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>540 010</b>	<b>706 787</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		500 048	499 981
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>500 048</b>	<b>499 981</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 115 718</b>	<b>1 509 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	393 714	232 624
Andre fordringer		96 954	85 288
<b>Sum fordringer</b>		<b>490 668</b>	<b>317 912</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 432 815	1 942 268
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 432 815</b>	<b>1 942 268</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 483</b>	<b>2 260 181</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	3 059 305	1 980 525
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 059 305</b>	<b>1 980 525</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>3 089 305</b>	<b>2 010 525</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		913 065	615 014
Betalbar skatt	9	499 757	279 573
Skyldige offentlige avgifter		139 062	125 622
Utbytte		200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		198 014	238 854
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 682451

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 367 817  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNHELSE AS  
Forretningsadresse: Ingierveien 6  
1410 KOLBOTN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Thomas Kihlman  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 08.09.2021

---

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: 917 367 817  
KOLBOTN TANNHELSE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 664 970	10 839 251
Annen driftsinntekt		343 209	213 080
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 008 178</b>	<b>11 052 331</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 322 765	3 953 141
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 192 842	2 322 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	551 977	531 994
Annen driftskostnad	5	2 918 116	3 208 818
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 985 700</b>	<b>10 016 760</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 022 478</b>	<b>1 035 571</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		325	994
Annen finansinntekt		6 614	10 491
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 939</b>	<b>11 485</b>
Annen rentekostnad		81	1 895
Annen finanskostnad		799	165
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>880</b>	<b>2 060</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 059</b>	<b>9 425</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 028 537</b>	<b>1 044 996</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	499 757	277 201
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		450 000	1 000 000
Annen egenkapital	13	1 078 780	-232 205
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>



Organisasjonsnr: 917 367 817  
KOLBOTN TANNHELSE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	8	75 660	302 640
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>75 660</b>	<b>302 640</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	540 010	706 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>540 010</b>	<b>706 787</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		500 048	499 981
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>500 048</b>	<b>499 981</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 115 718</b>	<b>1 509 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	393 714	232 624
Andre fordringer		96 954	85 288
<b>Sum fordringer</b>		<b>490 668</b>	<b>317 912</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 432 815	1 942 268
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 432 815</b>	<b>1 942 268</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 483</b>	<b>2 260 181</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Annen egenkapital	13	3 059 305	1 980 525
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 059 305</b>	<b>1 980 525</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>3 089 305</b>	<b>2 010 525</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		913 065	615 014
Betalbar skatt	9	499 757	279 573
Skyldige offentlige avgifter		139 062	125 622
Utbytte		200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		198 014	238 854
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>



Organisasjonsnr: 917 367 817  
KOLBOTN TANNHELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kihlman, Thomas	300.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1852003.00	1938813.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	251928.00	278801.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24656.00	28601.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64255.00	76593.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2192842.00	2322808.00

**Note**



3

## Ytelser til ledende personer

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	751461.00		5545.00

#### Note

3

### Ytelser til andre ledende personer

#### Note

5

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23000.00	22031.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23000.00	22031.00

#### Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

#### Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00

#### Note

2

### Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

#### Note

4

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	24294.00		



## Noter 2020

### KOLBOTN TANNHELSE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 852 003	1 938 813
Arbeidsgiveravgift	251 928	278 801
Pensjonskostnader	24 656	28 601
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	64 255	76 593
<b>Sum</b>	<b>2 192 842</b>	<b>2 322 808</b>

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

## 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	751 461	0	5 545

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	24 294		
Sikkerhetsstillelse			

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	23 000	22 031
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>23 000</b>	<b>22 031</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kihlman, Thomas	300	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 544 045
Tilgang i året	158 221
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 702 266</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(837 258)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 162 255)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>540 011</b>
Årets avskrivninger	(324 997)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 134 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 134 900</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(832 260)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 059 240)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>75 660</b>
Årets avskrivninger	(226 980)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 028 537	1 044 996
+/- Permanente forskjeller	4 919	21 407
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	238 168	204 383
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 271 624</b>	<b>1 270 786</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	499 757	279 573
Sum	499 757	279 573
+/- Endring i utsatt skatt		(2 372)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>499 757</b>	<b>277 201</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	499 757	279 573
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>499 757</b>	<b>279 573</b>



## Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(195 985)	(437 473)	241 487
Omløpsmidler	2 383	5 702	(3 319)
Netto forskjeller	(193 602)	(431 771)	238 168
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	193 602	431 771	(238 168)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 94 990

## Note 11 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	393 714	232 624
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>393 714</b>	<b>232 624</b>

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 109 529. Skyldig skattetrekk er kr 60 802.

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	1 980 525	2 010 525
Tilleggsutbytte		(250 000)	(250 000)
Årets resultat		1 528 780	1 528 780
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>3 059 305</b>	<b>3 089 305</b>

## Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet søkte om kompensasjon for faste, uunngåelige kostnader som skyldes stort omsetningsfall pga koronakrisen i 2020. Selskapet fikk kompensasjon for mars og april 2020, til sammen nok 160 090,-.



**Årsregnskap for 2020**

**KOLBOTN TANNHELSE AS  
1410 KOLBOTN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2020**  
**KOLBOTN TANNHELSE AS**

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		11 664 970	10 839 251
Annen driftsinntekt		343 209	213 080
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 008 178</b>	<b>11 052 331</b>
Varekostnad		(4 322 765)	(3 953 141)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 192 842)	(2 322 807)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(551 977)	(531 994)
Annen driftskostnad	5	(2 918 116)	(3 208 818)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(9 985 700)</b>	<b>(10 016 760)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 022 478</b>	<b>1 035 571</b>
Annen renteinntekt		325	994
Annen finansinntekt		6 614	10 491
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 939</b>	<b>11 485</b>
Annen rentekostnad		(81)	(1 895)
Annen finanskostnad		(799)	(165)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(880)</b>	<b>(2 060)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 059</b>	<b>9 425</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 028 537</b>	<b>1 044 996</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(499 757)	(277 201)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		200 000	500 000
Tilleggsutbytte	13	250 000	500 000
Annen egenkapital	13	1 078 780	(232 205)
<b>Sum</b>		<b>1 528 780</b>	<b>767 795</b>



## Balanse pr. 31. desember 2020 KOLBOTN TANNHELSE AS

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	8	75 660	302 640
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>75 660</b>	<b>302 640</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	540 010	706 787
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>540 010</b>	<b>706 787</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		500 048	499 981
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>500 048</b>	<b>499 981</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 115 718</b>	<b>1 509 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	393 714	232 624
Andre fordringer		96 954	85 288
<b>Sum fordringer</b>		<b>490 668</b>	<b>317 912</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 432 815	1 942 268
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 432 815</b>	<b>1 942 268</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 923 483</b>	<b>2 260 181</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**KOLBOTN TANNHELSE AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	3 059 305	1 980 525
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 059 305</b>	<b>1 980 525</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>3 089 305</b>	<b>2 010 525</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		913 065	615 014
Betalbar skatt	9	499 757	279 573
Skyldige offentlige avgifter		139 062	125 622
Utbytte		200 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		198 014	238 854
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 949 897</b>	<b>1 759 063</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 039 202</b>	<b>3 769 589</b>

Kolbotn, 14.04.2021  
Styret for Kolbotn Tannhelse AS

Thomas Kihlman  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2020

### KOLBOTN TANNHELSE 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 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 852 003	1 938 813
Arbeidsgiveravgift	251 928	278 801
Pensjonskostnader	24 656	28 601
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	64 255	76 593
<b>Sum</b>	<b>2 192 842</b>	<b>2 322 808</b>

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning 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	751 461	0	5 545

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	24 294		
Sikkerhetsstillelse			

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	23 000	22 031
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>23 000</b>	<b>22 031</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kihlman, Thomas	300	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 544 045
Tilgang i året	158 221
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 702 266</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(837 258)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 162 255)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>540 011</b>
Årets avskrivninger	(324 997)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 134 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 134 900</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(832 260)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 059 240)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>75 660</b>
Årets avskrivninger	(226 980)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 028 537	1 044 996
+/- Permanente forskjeller	4 919	21 407
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	238 168	204 383
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>2 271 624</b>	<b>1 270 786</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	499 757	279 573
Sum	499 757	279 573
+/- Endring i utsatt skatt		(2 372)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>499 757</b>	<b>277 201</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	499 757	279 573
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>499 757</b>	<b>279 573</b>



## Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(195 985)	(437 473)	241 487
Omløpsmidler	2 383	5 702	(3 319)
Netto forskjeller	(193 602)	(431 771)	238 168
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	193 602	431 771	(238 168)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 94 990

## Note 11 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	393 714	232 624
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>393 714</b>	<b>232 624</b>

## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 109 529. Skyldig skattetrekk er kr 60 802.

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	1 980 525	2 010 525
Tilleggsutbytte		(250 000)	(250 000)
Årets resultat		1 528 780	1 528 780
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>3 059 305</b>	<b>3 089 305</b>

## Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoen faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet søkte om kompensasjon for faste, uunngåelige kostnader som skyldes stort omsetningsfall pga koronakrisen i 2020. Selskapet fikk kompensasjon for mars og april 2020, til sammen nok 160 090,-.



Spesifikasjon av poster

KOLBOTN TANNHELSE AS

**Kontospesifisert årsregnskap  
KOLBOTN TANNHELSE AS**

	Foreløpig	Endring	2020	2019
3200 Omsetning pasienter Kihlman	(4 315 903,50)		(4 315 903,50)	(4 272 979,10)
3201 Omsetning pasienter Nordhammer	(3 161 526,00)		(3 161 526,00)	(2 936 674,00)
3202 Omsetning pasienter Hafid	(3 350 306,00)		(3 350 306,00)	(2 799 907,00)
3207 Omsetning pasienter Zafar	(835 337,00)		(835 337,00)	(780 243,00)
3208 Omsetning pasienter Hald	0,00		0,00	(44 010,00)
3209 Korleksjon omsetning	(1 897,06)		(1 897,06)	(5 438,00)
<b>Salgsinntekt</b>	<b>(11 664 969,56)</b>	<b>0,00</b>	<b>(11 664 969,56)</b>	<b>(10 839 251,10)</b>
3410 Tilskudd kompensasjonsordningen	(160 090,00)		(160 090,00)	0,00
3605 Leieinntekt fast eiendom utenfor avgiftso ...	(183 118,64)		(183 118,64)	(213 079,60)
<b>Annen driftsinntekt</b>	<b>(343 208,64)</b>	<b>0,00</b>	<b>(343 208,64)</b>	<b>(213 079,60)</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>(12 008 178,20)</b>	<b>(11 052 330,70)</b>
4300 Innkjøp av varer for videresalg	745 089,30		745 089,30	737 355,94
4500 Tanntekniker	873 405,91		873 405,91	533 520,34
4501 Tannlege Nordhammer	1 203 828,00		1 203 828,00	1 289 253,50
4502 Tannlege Alan Hafid	1 163 047,63		1 163 047,63	1 060 922,52
4503 Tannlege Skallevoid	1 335,00		1 335,00	0,00
4504 Tannlege Navdeep Kaur	8 003,00		8 003,00	0,00
4509 Tannpleier honorar	328 056,10		328 056,10	332 088,46
<b>Varekostnad</b>	<b>4 322 764,94</b>	<b>0,00</b>	<b>4 322 764,94</b>	<b>3 953 140,76</b>
5000 Lønn til ansatte	1 654 982,40		1 654 982,40	1 755 763,70
5020 Feriepenger	198 597,88		198 597,88	210 691,64
5210 Fri telefon	8 784,00		8 784,00	8 784,00
5252 Ulykkesforsikring	1 153,00		1 153,00	1 498,00
5290 Motkonto for gruppe 52	(9 937,00)		(9 937,00)	(10 282,00)
5320 Annen oppgavepliktig personalforsikring	1 152,76		1 152,76	384,24
5400 Arbeidsgiveravgift	237 845,33		237 845,33	249 093,48
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepenger	28 002,36		28 002,36	29 707,53
5409 Redusert arbeidsgiveravgift kompensasjo...	(13 920,00)		(13 920,00)	0,00
5800 Refusjon av sykepenger	(2 730,00)		(2 730,00)	(28 027,00)
5900 Gave til ansatte, fradragsberettiget	9 472,00		9 472,00	4 489,80
5901 Gave til ansatte, ikke fradragsberettiget	0,00		0,00	7 000,00
5910 Kantinekostnad	21 869,43		21 869,43	25 549,21
5912 Middag ved overtid	143,00		143,00	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring	2 153,00		2 153,00	2 085,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	24 656,25		24 656,25	28 600,72
5990 Annen personalkostnad	30 618,00		30 618,00	37 468,84
<b>Lønnskostnad</b>	<b>2 192 842,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2 192 842,41</b>	<b>2 322 807,16</b>
6010 Avskrivning på transportmidler, maskiner ...	0,00	S1	324 997,00	324 997,00
6020 Avskrivning på immaterielle eiendeler	0,00	S1	226 980,00	226 980,00
<b>Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...</b>	<b>0,00</b>		<b>551 977,00</b>	<b>551 977,00</b>
6300 Leie lokale	959 042,35		959 042,35	1 084 328,00
6301 Felleskostnader	279 972,34		279 972,34	221 109,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	12 893,00		12 893,00	2 450,00

Side 1



## Spesifikasjon av poster

KOLBOTN TANNHELSE AS

	Foreløpig	Endring	2020	2019
6340 Lys, varme	23 580,99		23 580,99	32 375,58
6360 Renhold	468,00		468,00	18 933,70
6390 Annen kostnad lokaler	30 153,60		30 153,60	40 119,15
6400 Leie maskiner	109 259,00		109 259,00	76 588,00
6410 Leie inventar	536 375,00		536 375,00	408 113,75
6420 Leie datasystemer	97 530,54		97 530,54	2 250,00
6490 Annen leiekostnad	5 666,43		5 666,43	6 466,63
6540 Inventar	17 729,00		17 729,00	32 819,50
6550 Driftsmateriale	87 670,25		87 670,25	17 156,71
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	3 351,70		3 351,70	22 739,45
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	0,00		0,00	16 263,75
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	227 534,13		227 534,13	352 586,30
6701 Honorar revisjon	23 000,00		23 000,00	22 031,00
6705 Honorar regnskap	124 222,87		124 222,87	116 796,25
6720 Honorar for økonomisk rådgivning	3 786,13		3 786,13	0,00
6790 Annen fremmed tjeneste	30 974,00		30 974,00	20 008,15
6800 Kontorrekvisita	14 757,37		14 757,37	27 170,38
6810 Data/EDB-kostnad	0,00		0,00	80 920,39
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	3 497,58		3 497,58	7 139,84
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	3 950,00		3 950,00	17 463,11
6900 Elektronisk kommunikasjon	59 552,24		59 552,24	77 678,44
6940 Porto	4 254,00		4 254,00	3 709,90
7210 Provisjonskostnad, ikke oppgavepliktig	1 113,75		1 113,75	3 481,79
7320 Reklamekostnad	150 951,00		150 951,00	385 337,05
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	4 962,00		4 962,00	5 262,01
7420 Gave, fradragsberettiget	4 000,00		4 000,00	0,00
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	0,00		0,00	8 325,00
7500 Forsikringspremie	34 911,00		34 911,00	34 865,54
7740 Øredifferanser	(7,59)		(7,59)	(6,68)
7770 Bank og kortgebyrer	16 709,14		16 709,14	16 988,35
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	10 536,25		10 536,25	75,05
7791 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	0,00		0,00	268,15
7830 Konstaterte tap på fordringer	35 719,80		35 719,80	47 005,00
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>2 918 115,87</b>	<b>0,00</b>	<b>2 918 115,87</b>	<b>3 208 818,24</b>
<b>Sum driftskostnader</b>			<b>9 985 700,22</b>	<b>10 016 760,16</b>
<b>Driftsresultat</b>			<b>(2 022 477,98)</b>	<b>(1 035 570,54)</b>
8040 Renteinntekt, skattefri	(43,00)		(43,00)	0,00
8050 Annen renteinntekt	(281,55)		(281,55)	(994,12)
<b>Annen renteinntekt</b>	<b>(324,55)</b>	<b>0,00</b>	<b>(324,55)</b>	<b>(994,12)</b>
8060 Valutagevinst (agio)	(939,12)		(939,12)	(30,91)
8070 Annen finansinntekt	(5 675,00)		(5 675,00)	(10 460,00)
<b>Annen finansinntekt</b>	<b>(6 614,12)</b>	<b>0,00</b>	<b>(6 614,12)</b>	<b>(10 490,91)</b>
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>(6 938,67)</b>	<b>(11 485,03)</b>
8140 Rentekostnad, ikke fradragsberettiget	0,00		0,00	820,00
8150 Annen rentekostnad	81,21		81,21	1 074,51
<b>Annen rentekostnad</b>	<b>81,21</b>	<b>0,00</b>	<b>81,21</b>	<b>1 894,51</b>

Side 2

**Spesifikasjon av poster****KOLBOTN TANNHELSE AS**

				<b>2020</b>	<b>2019</b>
8160	Valutatap (disagio)			798,75	165,31
	Annen finanskostnad			798,75	165,31
	Sum finanskostnader			879,96	2 059,82
	Netto finans			(6 058,71)	(9 425,21)
	Ordinært resultat før skattekostnad			(2 028 536,69)	(1 044 995,75)
8300	Betalbar skatt, ordinær	0,00 S4	499 757,00	499 757,00	279 573,00
8320	Endring utsatt skatt, ordinær	0,00		0,00	(2 372,00)
	Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	499 757,00	499 757,00	277 201,00
	Ordinært resultat			(1 528 779,69)	(767 794,75)
	Årsresultat			(1 528 779,69)	(767 794,75)
8920	Avsatt utbytte / renter grunnfondsbevis	0,00 S2	200 000,00	200 000,00	500 000,00
	Utbytte	0,00	200 000,00	200 000,00	500 000,00
8922	Avsatt tilleggsutbytte	0,00 S3	250 000,00	250 000,00	500 000,00
	Tilleggsutbytte	0,00	250 000,00	250 000,00	500 000,00
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00 S3	(250 000,00)		
		S5	1 328 779,69	1 078 779,69	(232 205,25)
	Annen egenkapital	0,00	1 078 779,69	1 078 779,69	(232 205,25)
	Sum			1 528 779,69	767 794,75



Spesifikasjon av poster

KOLBOTN TANNHELSE AS

**Kontospesifisert årsregnskap  
KOLBOTN TANNHELSE AS**

	Foreløpig	Endring	2020	2019
1080 Goodwill, ervervet	302 640,00 S1	(226 980,00)	75 660,00	302 640,00
Goodwill	302 640,00	(226 980,00)	75 660,00	302 640,00
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>75 660,00</b>	<b>302 640,00</b>
1250 Utstyr, Inventar og innredning	727 369,17 S1	(283 592,00)	443 777,17	653 453,52
1260 Fast bygningsinventar	84 305,00 S1	(1 405,00)	82 900,00	0,00
1265 Tekniske installasjoner	53 333,00 S1	(40 000,00)	13 333,00	53 333,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomas ...	865 007,17	(324 997,00)	540 010,17	706 786,52
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>540 010,17</b>	<b>706 786,52</b>
1396 Depositum 6039.45.25831	500 048,32		500 048,32	499 981,39
Andre fordringer	500 048,32	0,00	500 048,32	499 981,39
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>500 048,32</b>	<b>499 981,39</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			<b>1 115 718,49</b>	<b>1 509 407,91</b>
1500 Kundefordringer	404 099,29		404 099,29	232 623,98
1535 Interimskonto Kortterminal	(10 385,00)		(10 385,00)	0,00
Kundefordringer	393 714,29	0,00	393 714,29	232 623,98
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	55 363,52		55 363,52	0,00
1742 Forskuddsbetalt forsikring	2 181,00		2 181,00	10 142,76
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	15 115,81		15 115,81	75 145,62
2910 Gjeld til ansatte og eiere	24 293,51		24 293,51	0,00
Andre fordringer	96 953,84	0,00	96 953,84	85 288,38
<b>Sum fordringer</b>			<b>490 668,13</b>	<b>317 912,36</b>
1900 Kontanter NOK	11 776,00		11 776,00	16 491,00
1920 Bankinnskudd Drift 6104 05 01141	3 311 510,35		3 311 510,35	1 816 248,46
1950 Bankinnskudd Skatt 6104 86 00459	109 529,00		109 529,00	109 529,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 432 815,35	0,00	3 432 815,35	1 942 268,46
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>3 432 815,35</b>	<b>1 942 268,46</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			<b>3 923 483,48</b>	<b>2 260 180,82</b>
<b>Sum eiendeler</b>			<b>5 039 201,97</b>	<b>3 769 588,73</b>

Side 4



Spesifikasjon av poster

KOLBOTN TANNHELSE AS

## Kontospesifisert årsregnskap KOLBOTN TANNHELSE AS

	Foreløpig	Endring	2020	2019
2000 Aksjekapital	(30 000,00)		(30 000,00)	(30 000,00)
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	(30 000,00)	0,00	(30 000,00)	(30 000,00)
Sum innskutt egenkapital			(30 000,00)	(30 000,00)
2050 Annen egenkapital	(1 730 525,25) S5	(1 328 779,69)	(3 059 304,94)	(1 980 525,25)
Annen egenkapital	(1 730 525,25)	(1 328 779,69)	(3 059 304,94)	(1 980 525,25)
Sum opptjent egenkapital			(3 059 304,94)	(1 980 525,25)
Sum egenkapital			(3 089 304,94)	(2 010 525,25)
2400 Leverandørgjeld	(913 064,78)		(913 064,78)	(615 014,35)
Leverandørgjeld	(913 064,78)	0,00	(913 064,78)	(615 014,35)
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00 S4	(499 757,00)	(499 757,00)	(279 573,00)
Betalbar skatt	0,00	(499 757,00)	(499 757,00)	(279 573,00)
2600 Forskuddstrekk	(60 802,00)		(60 802,00)	(53 814,00)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	(50 772,00)		(50 772,00)	(43 558,00)
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	(27 487,67)		(27 487,67)	(28 250,20)
Skyldige offentlige avgifter	(139 061,67)	0,00	(139 061,67)	(125 622,20)
2800 Avsatt utbytte	0,00 S2	(200 000,00)	(200 000,00)	(500 000,00)
Utbytte	0,00	(200 000,00)	(200 000,00)	(500 000,00)
2911 Mellomregning Kihlman	0,00		0,00	(38 494,91)
2940 Skyldig feriepenger	(194 950,55)		(194 950,55)	(200 359,02)
2960 Annen påløpt kostnad	(3 063,03)		(3 063,03)	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(198 013,58)	0,00	(198 013,58)	(238 853,93)
Sum kortsiktig gjeld			(1 949 897,03)	(1 759 063,48)
Sum gjeld			(1 949 897,03)	(1 759 063,48)
Sum egenkapital og gjeld			(5 039 201,97)	(3 769 588,73)



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Kolbotn Tannhelse AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Kolbotn Tannhelse AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 528 780. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

#### *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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

POSTADRESSE  
Boks 1005 Hoff  
0218 Oslo

BESØKSADRESSE  
Engebreets vei 3  
0275 Oslo

TELEFON  
+47 414 00 944

E-POST  
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO  
1503 54 68797

ORG. NR.  
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kolbotn Tannhelse AS - Revisors beretning 2020 – side 2

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

### Uttalelse om øvrige lovmessige krav

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 14. april 2021

**Amica Revisjon AS**

Einar Finnanger  
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE  
Boks 1005 Hoff  
0218 Oslo

BESØKSADRESSE  
Engbrets vei 3  
0275 Oslo

TELEFON  
+47 414 00 944

E-POST  
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO  
1503 54 68797

ORG. NR.  
914 601 398 MVA