



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 928 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELITA DENTAL AS
Forretningsadresse: Kilgata 16
3217 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Heidi Røgeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 365 605	13 940 599
Annen driftsinntekt		24 000	18 000
Sum inntekter		12 389 605	13 958 599
Kostnader			
Varekostnad		4 530 748	5 001 812
Lønnskostnad	1	2 409 697	4 609 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 056	391 410
Annen driftskostnad		4 202 227	3 951 973
Sum kostnader		11 471 728	13 955 187
Driftsresultat		917 877	3 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		415	6
Annen finansinntekt		26 015	40 156
Sum finansinntekter		26 430	40 162
Annen rentekostnad		34 418	167 393
Annen finanskostnad		16 865	7 297
Sum finanskostnader		51 283	174 690
Netto finans		-24 853	-134 528
Resultat før skattekostnad		893 024	-131 116
Skattekostnad	3, 4	277 373	-18 824
Årsresultat		615 651	-112 292
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		438 122	-112 292
Annen egenkapital		177 529	0
Sum overføringer og disponeringer		615 651	-112 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	472 028	541 958
Sum immaterielle eiendeler		472 028	541 958
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	270 000	310 000
Maskiner og anlegg	2	0	200 175
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	59 150	28 101
Sum varige driftsmidler		329 150	538 276
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	87 800	87 800
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	87 800
Sum anleggsmidler		888 978	1 168 034
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		792 887	573 933
Andre kortsiktige fordringer		17 589	3 640
Sum fordringer		810 476	577 573
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	61 539	310 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 539	310 849
Sum omløpsmidler		872 015	888 422
SUM EIENDELER		1 760 993	2 056 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	177 529	0
Udekket tap	7	0	438 122
Sum opptjent egenkapital		177 529	-438 122
Sum egenkapital		277 529	-338 122
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	20 559
Leverandørgjeld		498 246	1 066 247
Betalbar skatt	3, 4	277 373	0
Skyldige offentlige avgifter	6	482 051	569 203
Annen kortsiktig gjeld		225 794	738 568
Sum kortsiktig gjeld		1 483 464	2 394 578
Sum gjeld		1 483 464	2 394 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 760 993	2 056 456



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 750032

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 928 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELITA DENTAL AS
Forretningsadresse: Kilgata 16
3217 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Heidi Røgeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 28.09.2024



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 365 605	13 940 599
Annen driftsinntekt		24 000	18 000
Sum inntekter		12 389 605	13 958 599
Kostnader			
Varekostnad		4 530 748	5 001 812
Lønnskostnad	1	2 409 697	4 609 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 056	391 410
Annen driftskostnad		4 202 227	3 951 973
Sum kostnader		11 471 728	13 955 187
Driftsresultat		917 877	3 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		415	6
Annen finansinntekt		26 015	40 156
Sum finansinntekter		26 430	40 162
Annen rentekostnad		34 418	167 393
Annen finanskostnad		16 865	7 297
Sum finanskostnader		51 283	174 690
Netto finans		-24 853	-134 528
Resultat før skattekostnad		893 024	-131 116
Skattekostnad	3, 4	277 373	-18 824
Årsresultat		615 651	-112 292
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		438 122	-112 292
Annen egenkapital		177 529	0
Sum overføringer og disponeringer		615 651	-112 292



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	472 028	541 958
Sum immaterielle eiendeler		472 028	541 958
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	270 000	310 000
Maskiner og anlegg	2	0	200 175
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	59 150	28 101
Sum varige driftsmidler		329 150	538 276
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	87 800	87 800
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	87 800
Sum anleggsmidler		888 978	1 168 034
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		792 887	573 933
Andre kortsiktige fordringer		17 589	3 640
Sum fordringer		810 476	577 573
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	61 539	310 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 539	310 849
Sum omløpsmidler		872 015	888 422
SUM EIENDELER		1 760 993	2 056 456
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	177 529	0
Udekket tap	7	0	438 122
Sum opptjent egenkapital		177 529	-438 122
Sum egenkapital		277 529	-338 122
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	20 559
Leverandørgjeld		498 246	1 066 247
Betalbar skatt	3, 4	277 373	0
Skyldige offentlige avgifter	6	482 051	569 203
Annen kortsiktig gjeld		225 794	738 568
Sum kortsiktig gjeld		1 483 464	2 394 578
Sum gjeld		1 483 464	2 394 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 760 993	2 056 456



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1943248.00	3845519.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300846.00	548103.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	2284.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165603.00	214085.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2409697.00	4609992.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1256041.00	699300.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	50000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1306041.00	699300.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	976891.00	227272.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	329150.00	472028.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	259126.00	69930.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		10
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
87800.00

Mer om fordringer

Dette gjelder depositum leide lokaler.

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Telerevisjon

Statsautoriserte revisorer

Foretaksregisteret: NO 990 174 873 MVA
Godkjent revisjon- og regnskapsselskap
Medlem av Den norske revisorforeningen
Nettside: www.telerevisjon.no
post@telerevisjon.no / tlf. 24 20 12 00

Til generalforsamlingen i
Melita Dental AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Melita Dental AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. **615 651**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående år og dermed sammenligningstillene er ikke revidert av oss. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven § 5-12.

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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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. Betyggende 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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 regnskapsestimater 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 modifiserer 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.

Telerevisjon AS

Oslo, den 24. september 2024

signeres elektronisk

Kristian Espeland

Statsautorisert revisor, MBA

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Kristian Espeland

Telerevisjon AS, NO990174873MVA, Steinsrudvegen 1, 3840, Seljord

6a8bc444-325f-4a91-a77c-2a3fa68e62a1 - 2024-09-24 12:44:18 UTC +03:00

BankID - d799a2f1-7ded-4708-9cb6-41f529773a8a - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/cc13a97e-6a92-45da-affb-9f4a6eced53f>

 **visma sign**
www.vismasign.com



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 365 605	13 940 599
Annen driftsinntekt		24 000	18 000
Sum driftsinntekter		12 389 605	13 958 599
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 530 748	-5 001 812
Lønnskostnad	1	-2 409 697	-4 609 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-329 056	-391 410
Annen driftskostnad		-4 202 227	-3 951 973
Sum driftskostnader		-11 471 728	-13 955 187
Driftsresultat		917 877	3 412
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		415	6
Annen finansinntekt		26 015	40 156
Sum finansinntekter		26 430	40 162
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-34 418	-167 393
Annen finanskostnad		-16 865	-7 297
Sum finanskostnader		-51 283	-174 690
Netto finans		-24 853	-134 528
Resultat før skattekostnad		893 024	-131 116
Skattekostnad	3, 4	-277 373	18 824
Årsresultat		615 651	-112 292
Overføringer			
Annen egenkapital		177 529	0
Udekket tap		438 122	-112 292
Sum overføringer		615 651	-112 292



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	472 028	541 958
Sum immaterielle eiendeler		472 028	541 958
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	270 000	310 000
Maskiner og anlegg	2	0	200 175
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	59 150	28 101
Sum varige driftsmidler		329 150	538 276
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	87 800	87 800
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	87 800
Sum anleggsmidler		888 978	1 168 034
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		792 887	573 933
Andre kortsiktige fordringer		17 589	3 640
Sum fordringer		810 476	577 573
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	61 539	310 849
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 539	310 849
Sum omløpsmidler		872 015	888 422
SUM EIENDELER		1 760 993	2 056 456



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	177 529	0
Udekket tap	7	0	-438 122
Sum opptjent egenkapital		177 529	-438 122
Sum egenkapital		277 529	-338 122
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	20 559
Leverandørgjeld		498 246	1 066 247
Betalbar skatt	3, 4	277 373	0
Skyldige offentlige avgifter	6	482 051	569 203
Annen kortsiktig gjeld		225 794	738 568
Sum kortsiktig gjeld		1 483 464	2 394 578
Sum gjeld		1 483 464	2 394 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 760 993	2 056 456

Sandefjord, 23.09.2024

Darius Bruzas
styrets leder



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 943 248	3 845 519
Arbeidsgiveravgift	300 846	548 103
Pensjonskostnader	0	2 284
Andre relaterte ytelser	165 603	214 085
Sum	2 409 697	4 609 992



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 256 041	699 300
Tilgang i året	50 000	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 306 041	699 300
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-976 891	-227 272
Balansført verdi per 31.12.	329 150	472 028
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	259 126	69 930
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		10
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	277 373	0
Skattekostnad	277 373	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	893 024	0
Permanente forskjeller	271 488	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	132 584	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-36 307	0
Skattepliktig inntekt	1 260 789	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	277 373	0
Sum betalbar skatt i balansen	277 373	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 074	-130 510	132 584
Fremførbart underskudd	-36 307	0	-36 307
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-34 233	-130 510	96 277
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	34 233	130 510	-96 277
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



MELITA DENTAL AS
917 928 517

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	87 800
---	--------

Mer om fordringer

Dette gjelder depositum leide lokaler.

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	32 -175 928

Mer om bankinnskudd

Skattetrekksmidler oppbevares ikke i samsvar med lovens krav.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	-438 122	-338 122
Årsresultat	0	177 529	438 122	615 651
Egenkapital 31.12.2023	100 000	177 529	0	277 529

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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