



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STE-AL DENT AS
Forretningsadresse: Garver Ytteborgs vei 98
0977 OSLO

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: Srdjan Obradovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 14.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 259 986	6 235 663
Annen driftsinntekt		58 356	
Sum inntekter		7 318 342	6 235 663
Kostnader			
Varekostnad		1 139 150	1 066 912
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 498 875	1 468 935
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	716 655	671 378
Annen driftskostnad	5	1 977 383	1 790 031
Sum kostnader		5 332 064	4 997 256
Driftsresultat		1 986 278	1 238 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 508	14 875
Annen finansinntekt		625	-57
Sum finansinntekter		2 133	14 819
Annen rentekostnad		3	3 829
Sum finanskostnader		3	3 829
Netto finans		2 129	10 990
Ordinært resultat før skattekostnad		1 988 408	1 249 397
Skattekostnad på ordinært resultat	9	409 373	304 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 579 035	944 969
Årsresultat		1 579 035	944 969
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-420 965	944 969
Sum overføringer og disponeringer		1 579 035	944 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		88 986	
Goodwill	8	110 800	166 200
Sum immaterielle eiendeler		199 786	166 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 445 755	1 847 935
Sum varige driftsmidler		1 445 755	1 847 935
Sum anleggsmidler		1 645 541	2 014 135
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	203 410	51 545
Andre fordringer		10 554	
Sum fordringer		213 964	51 545
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 429 348	2 777 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429 348	2 777 333
Sum omløpsmidler		4 643 312	2 828 878
SUM EIENDELER		6 288 853	4 843 013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 840 596	2 261 562
Sum opptjent egenkapital		1 840 596	2 261 562
Sum egenkapital	13	1 900 596	2 321 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 800 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 535	23 829
Betalbar skatt	9	498 359	304 428
Skyldige offentlige avgifter		95 214	145 705
Utbytte		2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 754 148	247 489
Sum kortsiktig gjeld		4 388 257	721 451
Sum gjeld		4 388 257	2 521 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 288 853	4 843 013



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 869522

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STE-AL DENT AS
Forretningsadresse: Garver Ytteborgs vei 98
0977 OSLO

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: Srdjan Obradovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 26.10.2021



Organisasjonsnr: 919 292 237
STE-AL DENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 259 986	6 235 663
Annen driftsinntekt		58 356	
Sum inntekter		7 318 342	6 235 663
Kostnader			
Varekostnad		1 139 150	1 066 912
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 498 875	1 468 935
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	716 655	671 378
Annen driftskostnad	5	1 977 383	1 790 031
Sum kostnader		5 332 064	4 997 256
Driftsresultat		1 986 278	1 238 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 508	14 875
Annen finansinntekt		625	-57
Sum finansinntekter		2 133	14 819
Annen rentekostnad		3	3 829
Sum finanskostnader		3	3 829
Netto finans		2 129	10 990
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	409 373	304 428
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 579 035	944 969
Årsresultat		1 579 035	944 969
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 000 000	
Annen egenkapital		-420 965	944 969
Sum overføringer og disponeringer		1 579 035	944 969



Organisasjonsnr: 919 292 237
STE-AL DENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		88 986	
Goodwill	8	110 800	166 200
Sum immaterielle eiendeler		199 786	166 200

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 445 755	1 847 935
Sum varige driftsmidler		1 445 755	1 847 935

Sum anleggsmidler		1 645 541	2 014 135
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	11	203 410	51 545
Andre fordringer		10 554	
Sum fordringer		213 964	51 545

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 429 348	2 777 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429 348	2 777 333

Sum omløpsmidler		4 643 312	2 828 878
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 288 853	4 843 013
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13	1 840 596	2 261 562
Sum opptjent egenkapital		1 840 596	2 261 562

Sum egenkapital	13	1 900 596	2 321 562
------------------------	-----------	------------------	------------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld		1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 800 000
Sum langsiktig gjeld	0	1 800 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	40 535	23 829
Betalbar skatt	9 498 359	304 428
Skyldige offentlige avgifter	95 214	145 705
Utbytte	2 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	1 754 148	247 489
Sum kortsiktig gjeld	4 388 257	721 451
Sum gjeld	4 388 257	2 521 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 288 853	4 843 013



Organisasjonsnr: 919 292 237
STE-AL DENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	60.00	1000.00	60000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Obradovic, Srdjan	30.00	50.00%	Ordinære aksjer
Obradovic, Vesna	30.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	60.00	100.00%

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1286928.00	1247282.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176501.00	179643.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26354.00	26026.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9092.00	15984.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1498875.00	1468935.00

Note

3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei



Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.50

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

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 STE-AL DENT 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 286 928	1 247 282
Arbeidsgiveravgift	176 501	179 643
Pensjonskostnader	26 354	26 026
Andre relaterte ytelser	9 092	15 984
Sum	1 498 875	1 468 935

Foretaket har sysselsatt 3,5 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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	1 000,00	60 000,00
Sum	60		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Obradovic, Srdjan	30	50,00%	Ordinære aksjer
Obradovic, Vesna	30	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 079 891
Tilgang i året	259 075
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 338 966
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 231 956)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 893 211)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 445 755
Årets avskrivninger	(661 255)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	277 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	277 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(110 800)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(166 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	110 800
Årets avskrivninger	(55 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 988 408	1 249 397
+/- Permanente forskjeller	5 200	1 544
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	271 659	132 821
Årets skattegrunnlag	2 265 267	1 383 762
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	498 359	304 428
Sum	498 359	304 428
+/- Endring i utsatt skatt	(88 986)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	409 373	304 428
Betalbar skatt i skattekostnad	498 359	304 428
Betalbar skatt i balansen	498 359	304 428

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	(134 275)	(367 213)	232 938
Omløpsmidler	1 454	(37 267)	38 721
Netto forskjeller	(132 821)	(404 480)	271 659
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	132 821	0	132 821
Sum midlertidige forskjeller	0	(404 480)	404 480
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(88 986)	88 986



Note 11 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	258 410	51 545
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(55 000)	
Netto oppførte kundefordringer	203 410	51 545

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 23 200. Skyldig skattetrekk er kr 35 303.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	60 000	2 261 562	2 321 562
Årets resultat		1 579 035	1 579 035
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	60 000	1 840 596	1 900 596

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

Virksomheten ble påvirket av koronaepidemien i 2020

Klinikken ble pålagt å stenge fra 16. mars, samt april 2020 pga. pandemien. Ansatte ble permitert.

God dialog med bankforbindelser samt mottatt kompensasjon på kr 58 356 har avhjulpet situasjonen.

Det har ikke vært behov for å stenge klinikken eller permittere ansatte utover det som var i mars og april 2020.

Styret er positiv til håndteringen av pandemien per dags dato. Situasjonen følges opp kontinuerlig og omstillinger vil bli vurdert ved behov.



Til generalforsamlingen i Ste-At Dent AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ste-At Dent AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1.579.035. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 2020, 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 (ledelsen) 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.

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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, 30. september 2021

Leo Revisjon DA

Even Kroken

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

STE-AL DENT AS
0977 OSLO

Penneo Dokumentnøkkel: XUMTJ-WCFT7-WH30S-KZOZX-HABNS-LVAB1

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
JDK Regnskap as
Storgata 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2020**
STE-AL DENT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 259 986	6 235 663
Annen driftsinntekt		58 356	0
Sum driftsinntekter		7 318 342	6 235 663
Varekostnad		(1 139 150)	(1 066 912)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 498 875)	(1 468 935)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(716 655)	(671 378)
Annen driftskostnad	5	(1 977 383)	(1 790 031)
Sum driftskostnader		(5 332 064)	(4 997 256)
Driftsresultat		1 986 278	1 238 407
Annen renteinntekt		1 508	14 875
Annen finansinntekt		625	(57)
Sum finansinntekter		2 133	14 819
Annen rentekostnad		(3)	(3 829)
Sum finanskostnader		(3)	(3 829)
Netto finans		2 129	10 990
Ordinært resultat før skattekostnad		1 988 408	1 249 397
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(409 373)	(304 428)
Ordinært resultat		1 579 035	944 969
Årsresultat		1 579 035	944 969
Overføringer			
Utbytte		2 000 000	0
Annen egenkapital		(420 965)	944 969
Sum		1 579 035	944 969

Penneo Dokumentnøkkel: XUMTJ-WCFT7-WH30S-KZOZX-HABNS-LVABT



Balanse pr. 31. desember 2020 STE-AL DENT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		88 986	0
Goodwill	8	110 800	166 200
Sum immaterielle eiendeler		199 786	166 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 445 755	1 847 935
Sum varige driftsmidler		1 445 755	1 847 935
Sum anleggsmidler		1 645 541	2 014 135
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	203 410	51 545
Andre fordringer		10 554	0
Sum fordringer		213 964	51 545
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	4 429 348	2 777 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 429 348	2 777 333
Sum omløpsmidler		4 643 312	2 828 878
Sum eiendeler		6 288 853	4 843 013

Penneo Dokumentnøkkel: XUMTJ-WCFT7-WH30S-KZOZX-HABNS-LVAB1



Balanse pr. 31. desember 2020 STE-AL DENT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	6, 13	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 840 596	2 261 562
Sum opptjent egenkapital		1 840 596	2 261 562
Sum egenkapital	13	1 900 596	2 321 562
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 800 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 535	23 829
Betalbar skatt	9	498 359	304 428
Skyldige offentlige avgifter		95 214	145 705
Utbytte		2 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 754 148	247 489
Sum kortsiktig gjeld		4 388 257	721 451
Sum gjeld		4 388 257	2 521 451
Sum egenkapital og gjeld		6 288 853	4 843 013

OSLO
31.08.2021

Srdjan Obradovic
Styrets leder / Daglig leder

Vesna Obradovic
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: XUMTJ-WCFT7-WH30S-KZOZX-HABNS-LVABT



Noter 2020 STE-AL DENT 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 286 928	1 247 282
Arbeidsgiveravgift	176 501	179 643
Pensjonskostnader	26 354	26 026
Andre relaterte ytelser	9 092	15 984
Sum	1 498 875	1 468 935

Foretaket har sysselsatt 3,5 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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	1 000,00	60 000,00
Sum	60		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Obradovic, Srdjan	30	50,00%	Ordinære aksjer
Obradovic, Vesna	30	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 079 891
Tilgang i året	259 075
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 338 966
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 231 956)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 893 211)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 445 755
Årets avskrivninger	(661 255)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2020	277 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	277 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(110 800)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(166 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	110 800
Årets avskrivninger	(55 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 988 408	1 249 397
+/- Permanente forskjeller	5 200	1 544
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	271 659	132 821
Årets skattegrunnlag	2 265 267	1 383 762
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	498 359	304 428
Sum	498 359	304 428
+/- Endring i utsatt skatt	(88 986)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	409 373	304 428
Betalbar skatt i skattekostnad	498 359	304 428
Betalbar skatt i balansen	498 359	304 428

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	(134 275)	(367 213)	232 938
Omløpsmidler	1 454	(37 267)	38 721
Netto forskjeller	(132 821)	(404 480)	271 659
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	132 821	0	132 821
Sum midlertidige forskjeller	0	(404 480)	404 480
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	(88 986)	88 986



Note 11 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	258 410	51 545
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(55 000)	
Netto oppførte kundefordringer	203 410	51 545

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 200. Skyldig skattetrekk er kr 35 303.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	60 000	2 261 562	2 321 562
Årets resultat		1 579 035	1 579 035
Avsatt utbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2020	60 000	1 840 596	1 900 596

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

Virksomheten ble påvirket av koronaepidemien i 2020

Klinikken ble pålagt å stenge fra 16. mars, samt april 2020 pga. pandemien. Ansatte ble permitert.

God dialog med bankforbindelser samt mottatt kompensasjon på kr 58 356 har avhjulpet situasjonen.

Det har ikke vært behov for å stenge klinikken eller permittere ansatte utover det som var i mars og april 2020.

Styret er positiv til håndteringen av pandemien per dags dato. Situasjonen følges opp kontinuerlig og omstillinger vil bli vurdert ved behov.



PENNEO

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

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

Srdjan Obradovic

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1408208

IP: 31.25.xxx.xxx

2021-09-30 15:13:37 UTC



Srdjan Obradovic

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1408208

IP: 31.25.xxx.xxx

2021-09-30 15:13:37 UTC



Vesna Obradovic

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1605161

IP: 77.18.xxx.xxx

2021-09-30 15:19:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: XUMTJ-WCFT7-WH30S-KZOZX-HABNS-LVAB1

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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