



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 005 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Lonevågen 10
5282 LONEVÅG

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: Joachim Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

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, 18.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 477 585	8 804 460
Sum inntekter		10 477 585	8 804 460
Kostnader			
Varekostnad		843 381	3 306 403
Lønnskostnad	1, 2	3 411 460	3 270 484
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 353	10 475
Annen driftskostnad		4 421 390	968 787
Sum kostnader		8 770 584	7 556 148
Driftsresultat		1 707 001	1 248 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		765	0
Annen finansinntekt		3 117	33 822
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	5 484
Sum finansinntekter		3 882	39 306
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 484	15 930
Annen rentekostnad		18 376	507
Annen finanskostnad		125	143 317
Sum finanskostnader		-23 984	-159 754
Netto finans		-20 102	-120 447
Resultat før skattekostnad		1 686 899	1 127 864
Skattekostnad		340 537	257 848
Årsresultat		1 346 362	870 016
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	850 000
Annen egenkapital		346 362	20 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 346 362	870 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	481 250	0
Sum immaterielle eiendeler		481 250	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	375 435	28 149
Sum varige driftsmidler		375 435	28 149
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	115 484
Sum finansielle anleggsmidler		0	115 484
Sum anleggsmidler		856 685	143 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		30 265	0
Sum varer		30 265	0
Fordringer			
Kundefordringer		194 343	34 332
Andre kortsiktige fordringer	4	67 963	43 652
Sum fordringer		262 306	77 984
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		230 000	0
Sum investeringer		230 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum omløpsmidler		3 507 730	3 295 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 364 415	3 439 190
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 719 595	1 373 233
Sum opptjent egenkapital		1 719 595	1 373 233
Sum egenkapital		1 749 595	1 403 233
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			
Leverandørgjeld		486 573	275 835
Betalbar skatt		340 537	257 848
Skyldige offentlige avgifter		202 927	262 393
Utbytte		1 000 000	850 000
Annen kortsiktig gjeld		584 784	389 881
Sum kortsiktig gjeld		2 614 821	2 035 957
Sum gjeld		2 614 821	2 035 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 364 415	3 439 190



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 354316

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 005 194
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Lonevågen 10
5282 LONEVÅG

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: Joachim Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2024

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, 18.04.2024



Organisasjonsnr: 912 005 194
OSTERØY TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 477 585	8 804 460
Sum inntekter		10 477 585	8 804 460
Kostnader			
Varekostnad		843 381	3 306 403
Lønnskostnad	1, 2	3 411 460	3 270 484
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 353	10 475
Annen driftskostnad		4 421 390	968 787
Sum kostnader		8 770 584	7 556 148
Driftsresultat		1 707 001	1 248 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		765	0
Annen finansinntekt		3 117	33 822
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	5 484
Sum finansinntekter		3 882	39 306
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		5 484	15 930
Annen rentekostnad		18 376	507
Annen finanskostnad		125	143 317
Sum finanskostnader		-23 984	-159 754
Netto finans		-20 102	-120 447
Resultat før skattekostnad		1 686 899	1 127 864
Skattekostnad		340 537	257 848
Årsresultat		1 346 362	870 016
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	850 000
Annen egenkapital		346 362	20 016
Sum overføringer og disponeringer		1 346 362	870 016



Organisasjonsnr: 912 005 194
OSTERØY TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	481 250	0
Sum immaterielle eiendeler		481 250	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	375 435	28 149
Sum varige driftsmidler		375 435	28 149
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	115 484
Sum finansielle anleggsmidler		0	115 484
Sum anleggsmidler		856 685	143 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		30 265	0
Sum varer		30 265	0
Fordringer			
Kundefordringer		194 343	34 332
Andre kortsiktige fordringer	4	67 963	43 652
Sum fordringer		262 306	77 984
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		230 000	0
Sum investeringer		230 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum omløpsmidler		3 507 730	3 295 557
SUM EIENDELER		4 364 415	3 439 190
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 719 595	1 373 233
Sum opptjent egenkapital	1 719 595	1 373 233
Sum egenkapital	1 749 595	1 403 233
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		
Leverandørgjeld	486 573	275 835
Betalbar skatt	340 537	257 848
Skyldige offentlige avgifter	202 927	262 393
Utbytte	1 000 000	850 000
Annen kortsiktig gjeld	584 784	389 881
Sum kortsiktig gjeld	2 614 821	2 035 957
Sum gjeld	2 614 821	2 035 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 364 415	3 439 190



Organisasjonsnr: 912 005 194
OSTERØY TANNLEGESENTER 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2831492.00	2778364.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	391287.00	414767.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63160.00	39715.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125521.00	37638.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3411460.00	3270484.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	57849.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	397889.00	525000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	455738.00	525000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80303.00	43750.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	375435.00	481250.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	50603.00	43750.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<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>
----------------------	--------------

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

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Akersgata 32, 0180 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Osterøy Tannlegesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Osterøy Tannlegesenter AS som viser et overskudd på NOK 1 346 362. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Oslo, 10. april 2024
Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor



OSTERØY TANNLEGESENTER AS
912 005 194

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 477 585	8 804 460
Sum driftsinntekter		10 477 585	8 804 460
Driftskostnader			
Varekostnad		-843 381	-3 306 403
Lønnskostnad	1, 2	-3 411 460	-3 270 484
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-94 353	-10 475
Annen driftskostnad		-4 421 390	-968 787
Sum driftskostnader		-8 770 584	-7 556 148
Driftsresultat		1 707 001	1 248 312
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		765	0
Annen finansinntekt		3 117	33 822
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	5 484
Sum finansinntekter		3 882	39 306
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-5 484	-15 930
Annen rentekostnad		-18 376	-507
Annen finanskostnad		-125	-143 317
Sum finanskostnader		-23 984	-159 754
Netto finans		-20 102	-120 447
Resultat før skattekostnad		1 686 899	1 127 864
Skattekostnad		-340 537	-257 848
Årsresultat		1 346 362	870 016
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	850 000
Annen egenkapital		346 362	20 016
Sum overføringer		1 346 362	870 016



OSTERØY TANNLEGESENTER AS
912 005 194

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	481 250	0
Sum immaterielle eiendeler		481 250	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	375 435	28 149
Sum varige driftsmidler		375 435	28 149
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	115 484
Sum finansielle anleggsmidler		0	115 484
Sum anleggsmidler		856 685	143 633
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		30 265	0
Sum varer		30 265	0
Fordringer			
Kundefordringer		194 343	34 332
Andre kortsiktige fordringer	4	67 963	43 652
Sum fordringer		262 306	77 984
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		230 000	0
Sum investeringer		230 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 985 160	3 217 573
Sum omløpsmidler		3 507 730	3 295 557
SUM EIENDELER		4 364 415	3 439 190



OSTERØY TANNLEGESENTER AS
912 005 194

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 719 595	1 373 233
Sum opptjent egenkapital		1 719 595	1 373 233
Sum egenkapital		1 749 595	1 403 233
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 573	275 835
Betalbar skatt		340 537	257 848
Skyldige offentlige avgifter		202 927	262 393
Utbytte		1 000 000	850 000
Annen kortsiktig gjeld		584 784	389 881
Sum kortsiktig gjeld		2 614 821	2 035 957
Sum gjeld		2 614 821	2 035 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 364 415	3 439 190

Osterøy, 09.04.2024

Joachim Hjermann Dahl
styrets leder



OSTERØY TANNLEGESENTER AS
912 005 194

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

Finansielle instrumenter, herunder verdipapirfond, som er klassifisert som omløpsmidler, inngår i en handelsportefølje med henblikk på videresalg, omsettes på børs, autorisert markedsplass, eller tilsvarende regulert marked i utlandet, og har god eierspredning og likviditet, er vurdert til laveste verdi prinsipp (endring fra 2022). Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp.

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, utover endringen i prinsippvurdering av markedsverdidbaserte aksjer og fond.



OSTERØY TANNLEGESENTER AS
912 005 194

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 831 492	2 778 364
Arbeidsgiveravgift	391 287	414 767
Pensjonskostnader	63 160	39 715
Andre relaterte ytelser	125 521	37 638
Sum	3 411 460	3 270 484

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	57 849	0
Tilgang i året	397 889	525 000
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	455 738	525 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-80 303	-43 750
Balansført verdi per 31.12.	375 435	481 250
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	50 603	43 750
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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