



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Kihlman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 385 892	11 664 970
Annen driftsinntekt		62 084	343 209
Sum inntekter		14 447 976	12 008 178
Kostnader			
Varekostnad		5 704 415	4 322 765
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 539 232	2 192 842
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	306 630	551 977
Annen driftskostnad	5	3 432 331	2 918 116
Sum kostnader		11 982 608	9 985 700
Driftsresultat		2 465 368	2 022 478
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			325
Annen finansinntekt		9 671	6 614
Verdiøkning av finansielle instrumenter		121 063	
Sum finansinntekter		130 734	6 939
Annen rentekostnad		256	81
Annen finanskostnad		839	799
Sum finanskostnader		1 095	880
Netto finans		129 640	6 059
Ordinært resultat før skattekostnad		2 595 008	2 028 537
Skattekostnad på ordinært resultat	11	563 689	499 757
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 031 319	1 528 780
Årsresultat		2 031 319	1 528 780
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Tilleggsutbytte	7	1 500 000	250 000
Annen egenkapital	7	531 319	1 078 780
Sum overføringer og disponeringer		2 031 319	1 528 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10		75 660
Sum immaterielle eiendeler			75 660
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	309 040	540 010
Sum varige driftsmidler		309 040	540 010
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14, 15	500 048	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		500 048	500 048
Sum anleggsmidler		809 088	1 115 718
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	335 607	393 714
Andre fordringer	15	83 139	96 954
Sum fordringer		418 746	490 668
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 121 063	
Sum investeringer		1 121 063	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 317 587	3 432 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 317 587	3 432 815
Sum omløpsmidler		5 857 396	3 923 483
SUM EIENDELER		6 666 484	5 039 202



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 590 624	3 059 305
Sum opptjent egenkapital		3 590 624	3 059 305
Sum egenkapital	7	3 620 624	3 089 305
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		632 084	913 065
Betalbar skatt	11	563 689	499 757
Skyldige offentlige avgifter		148 982	139 062
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld	16	1 701 105	198 014
Sum kortsiktig gjeld		3 045 860	1 949 897
Sum gjeld		3 045 860	1 949 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 666 484	5 039 202



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 171291

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Kihlman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.04.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 385 892	11 664 970
Annen driftsinntekt		62 084	343 209
Sum inntekter		14 447 976	12 008 178
Kostnader			
Varekostnad		5 704 415	4 322 765
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 539 232	2 192 842
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	306 630	551 977
Annen driftskostnad	5	3 432 331	2 918 116
Sum kostnader		11 982 608	9 985 700
Driftsresultat		2 465 368	2 022 478
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			325
Annen finansinntekt		9 671	6 614
Verdiøkning av finansielle instrumenter		121 063	
Sum finansinntekter		130 734	6 939
Annen rentekostnad		256	81
Annen finanskostnad		839	799
Sum finanskostnader		1 095	880
Netto finans		129 640	6 059
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	563 689	499 757
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 031 319	1 528 780
Årsresultat		2 031 319	1 528 780
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			200 000
Tilleggsutbytte	7	1 500 000	250 000
Annen egenkapital	7	531 319	1 078 780
Sum overføringer og disponeringer		2 031 319	1 528 780



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10		75 660
Sum immaterielle eiendeler			75 660
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	309 040	540 010
Sum varige driftsmidler		309 040	540 010
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14, 15	500 048	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		500 048	500 048
Sum anleggsmidler		809 088	1 115 718
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	13	335 607	393 714
Andre fordringer	15	83 139	96 954
Sum fordringer		418 746	490 668
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 121 063	
Sum investeringer		1 121 063	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 317 587	3 432 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 317 587	3 432 815
Sum omløpsmidler		5 857 396	3 923 483
SUM EIENDELER		6 666 484	5 039 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 7	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 590 624	3 059 305
Sum opptjent egenkapital		3 590 624	3 059 305
Sum egenkapital	7	3 620 624	3 089 305
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		632 084	913 065
Betalbar skatt	11	563 689	499 757
Skyldige offentlige avgifter		148 982	139 062
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld	16	1 701 105	198 014
Sum kortsiktig gjeld		3 045 860	1 949 897
Sum gjeld		3 045 860	1 949 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 666 484	5 039 202



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE 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 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 investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2154000.00	1852003.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	308618.00	251928.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25307.00	24656.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51306.00	64255.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2539231.00	2192842.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

14

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
500048.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i Kolbotn Tannhelse AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kolbotn Tannhelse AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 2 031 319. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

POSTADRESSE	BESØKSADRESSE	TELEFON	E-POST	BANKGIRO	ORG. NR.
Boks 1005 Hoff 0218 Oslo	Engebreets vei 3 0275 Oslo	+47 414 00 944	einar@amicarevisjon.no	1503 54 68797	914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kolbotn Tannhelse AS - Revisors beretning 2021 – side 2

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

Oslo, 17. mars 2022

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



Årsregnskap for 2021

**KOLBOTN TANNHELSE AS
1410 KOLBOTN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2021**
KOLBOTN TANNHELSE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		14 385 892	11 664 970
Annen driftsinntekt		62 084	343 209
Sum driftsinntekter		14 447 976	12 008 178
Varekostnad		(5 704 415)	(4 322 765)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 539 232)	(2 192 842)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	(306 630)	(551 977)
Annen driftskostnad	5	(3 432 331)	(2 918 116)
Sum driftskostnader		(11 982 608)	(9 985 700)
Driftsresultat		2 465 368	2 022 478
Annen renteinntekt		0	325
Annen finansinntekt		9 671	6 614
Verdiøkning av finansielle instrumenter		121 063	0
Sum finansinntekter		130 734	6 939
Annen rentekostnad		(256)	(81)
Annen finanskostnad		(839)	(799)
Sum finanskostnader		(1 095)	(880)
Netto finans		129 640	6 059
Ordinært resultat før skattekostnad		2 595 008	2 028 537
Skattekostnad på ordinært resultat	11	(563 689)	(499 757)
Ordinært resultat		2 031 319	1 528 780
Arsresultat		2 031 319	1 528 780
Overføringer			
Utbytte		0	200 000
Tilleggsutbytte	7	1 500 000	250 000
Annen egenkapital	7	531 319	1 078 780
Sum		2 031 319	1 528 780



Balanse pr. 31. desember 2021
KOLBOTN TANNHELSE AS

	Note	2020	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10	0	75 660
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>75 660</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	309 040	540 010
Sum varige driftsmidler		<u>309 040</u>	<u>540 010</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14, 15	500 048	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		<u>500 048</u>	<u>500 048</u>
Sum anleggsmidler		<u>809 088</u>	<u>1 115 718</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	13	335 607	393 714
Andre fordringer	15	83 139	96 954
Sum fordringer		<u>418 746</u>	<u>490 668</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 121 063	0
Sum investeringer		<u>1 121 063</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 317 587	3 432 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 317 587</u>	<u>3 432 815</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 857 396</u>	<u>3 923 483</u>
Sum eiendeler		<u>6 666 484</u>	<u>5 039 202</u>



Balanse pr. 31. desember 2021
KOLBOTN TANNHELSE AS

	Note	2020	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 590 624	3 059 305
Sum opptjent egenkapital		3 590 624	3 059 305
Sum egenkapital	7	3 620 624	3 089 305
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		632 084	913 065
Betalbar skatt	11	563 689	499 757
Skyldige offentlige avgifter		148 982	139 062
Utbytte		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld	16	1 701 105	198 014
Sum kortsiktig gjeld		3 045 860	1 949 897
Sum gjeld		3 045 860	1 949 897
Sum egenkapital og gjeld		6 666 484	5 039 202

Kolbotn, 17.03.2022

Styret for Kolbotn Tannhelse AS

Thomas Kihlman
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

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 nettogrnnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 154 000	1 852 003
Arbeidsgiveravgift	308 618	251 928
Pensjonskostnader	25 307	24 656
Andre ytelser / Refusjoner	51 306	64 255
Sum	2 539 231	2 192 842

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	802 840	0	5 082

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	24 000	23 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 000	23 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kihlman, Thomas	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	3 059 305	3 089 305
Tilleggsutbytte		(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat		2 031 319	2 031 319
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 590 624	3 620 624

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 112 880. Skyldig skattetrekk er kr 64 153.



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsure, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 702 266
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 702 266
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 162 255)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 393 226)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	309 040
Årets avskrivninger	(230 971)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 134 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 134 900
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(1 059 240)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 134 900)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(75 660)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 595 008	2 028 537
+/- Permanente forskjeller	(115 926)	4 919
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	83 142	238 168
Årets skattegrunnlag	2 562 224	2 271 624
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	563 689	499 757
Sum	563 689	499 757
Skattekostnad i resultatregnskapet	563 689	499 757
Betalbar skatt i skattekostnad	563 689	499 757
Betalbar skatt i balansen	563 689	499 757



Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(437 473)	(522 808)	85 335
Omløpsmidler	5 702	7 895	(2 193)
Netto forskjeller	(431 771)	(514 913)	83 142
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	431 771	514 913	(83 142)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 113 281

Note 13 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	335 607	393 714
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	335 607	393 714

Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

500 048

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

Av kortsiktig gjeld har Thomas Kihlman lånt selskapet nok 1 467 212. Lånet skal tilbakebetales i 2022.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



Noter 2021

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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 154 000	1 852 003
Arbeidsgiveravgift	308 618	251 928
Pensjonskostnader	25 307	24 656
Andre ytelser / Refusjoner	51 306	64 255
Sum	2 539 231	2 192 842

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	802 840	0	5 082

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	24 000	23 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 000	23 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Kihlman, Thomas	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	3 059 305	3 089 305
Tilleggsutbytte		(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat		2 031 319	2 031 319
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 590 624	3 620 624

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 112 880. Skyldig skattetrekk er kr 64 153.



Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 702 266
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 702 266
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 162 255)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 393 226)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	309 040
Årets avskrivninger	(230 971)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 134 900
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 134 900
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(1 059 240)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 134 900)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Årets avskrivninger	(75 660)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 595 008	2 028 537
+/- Permanente forskjeller	(115 926)	4 919
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	83 142	238 168
Årets skattegrunnlag	2 562 224	2 271 624
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	563 689	499 757
Sum	563 689	499 757
Skattekostnad i resultatregnskapet	563 689	499 757
Betalbar skatt i skattekostnad	563 689	499 757
Betalbar skatt i balansen	563 689	499 757



Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(437 473)	(522 808)	85 335
Omløpsmidler	5 702	7 895	(2 193)
Netto forskjeller	(431 771)	(514 913)	83 142
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	431 771	514 913	(83 142)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 113 281

Note 13 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	335 607	393 714
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	335 607	393 714

Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

500 048

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 16 - Annen kortsiktig gjeld

Av kortsiktig gjeld har Thomas Kihlman lånt selskapet nok 1 467 212. Lånet skal tilbakebetales i 2022.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.