



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Kihlman, Thomas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 28.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 713 938	15 159 714
Sum inntekter		12 713 938	15 159 714
Kostnader			
Varekostnad		4 606 551	5 993 649
Lønnskostnad	1	2 805 602	2 656 310
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 800	188 705
Annen driftskostnad		3 531 848	3 567 151
Sum kostnader		11 187 802	12 405 814
Driftsresultat		1 526 136	2 753 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 129	
Annen finansinntekt	3	6 150	3 577
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		362 153	
Sum finansinntekter		370 432	3 577
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			141 348
Annen rentekostnad			240
Annen finanskostnad	3	41	62
Sum finanskostnader		41	141 650
Netto finans		370 391	-138 073
Ordinært resultat før skattekostnad		1 896 527	2 615 827
Skattekostnad på resultat	4	338 498	586 144
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 558 029	2 029 683
Årsresultat	5	1 558 029	2 029 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 558 029	2 029 683
Totalresultat		1 558 029	2 029 683



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		58 029	429 683
Sum overføringer og disponeringer		1 558 029	2 029 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	408 743	524 843
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	173 870	209 570
Sum varige driftsmidler	2	582 613	734 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		501 536	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		501 536	500 048
Sum anleggsmidler		1 084 149	1 234 461
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		320 652	144 569
Andre kortsiktige fordringer		135 766	154 008
Sum fordringer		456 418	298 577
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 541 918	2 179 733
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		2 541 918	2 179 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 779 528	3 734 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 779 528	3 734 553



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 777 864	6 212 863
SUM EIENDELER		6 862 013	7 447 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 078 336	4 020 307
Sum opptjent egenkapital		4 078 336	4 020 307
Sum egenkapital	5	4 108 336	4 050 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 940	670 627
Betalbar skatt	4	338 498	586 144
Skyldig offentlige avgifter		139 415	110 755
Utbytte		1 500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		288 824	429 492
Sum kortsiktig gjeld		2 753 677	3 397 017
Sum gjeld		2 753 677	3 397 017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 862 013	7 447 324



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 336621

Enheten

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

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: Kihlman, Thomas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 26.03.2024



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 713 938	15 159 714
Sum inntekter		12 713 938	15 159 714
Kostnader			
Varekostnad		4 606 551	5 993 649
Lønnskostnad	1	2 805 602	2 656 310
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 800	188 705
Annen driftskostnad	3	3 531 848	3 567 151
Sum kostnader		11 187 802	12 405 814
Driftsresultat		1 526 136	2 753 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 129	
Annen finansinntekt	3	6 150	3 577
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		362 153	
Sum finansinntekter		370 432	3 577
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			141 348
Annen rentekostnad			240
Annen finanskostnad	3	41	62
Sum finanskostnader		41	141 650
Netto finans		370 391	-138 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 896 527	2 615 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		338 498	586 144
Årsresultat	5	1 558 029	2 029 683
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 558 029	2 029 683
Totalresultat		1 558 029	2 029 683
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		58 029	429 683



Sum overføringer og
disponeringer

1 558 029

2 029 683



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	408 743	524 843
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	173 870	209 570
Sum varige driftsmidler	2	582 613	734 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		501 536	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		501 536	500 048
Sum anleggsmidler		1 084 149	1 234 461
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		320 652	144 569
Andre kortsiktige fordringer		135 766	154 008
Sum fordringer		456 418	298 577
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 541 918	2 179 733
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		2 541 918	2 179 733
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 779 528	3 734 553
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 779 528	3 734 553
Sum omløpsmidler		5 777 864	6 212 863
SUM EIENDELER		6 862 013	7 447 324



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	4 078 336	4 020 307
Sum opptjent egenkapital		4 078 336	4 020 307

Sum egenkapital	5	4 108 336	4 050 307
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		486 940	670 627
Betalbar skatt	4	338 498	586 144
Skyldig offentlige avgifter		139 415	110 755
Utbytte		1 500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		288 824	429 492
Sum kortsiktig gjeld		2 753 677	3 397 017

Sum gjeld		2 753 677	3 397 017
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 862 013	7 447 324
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 917 367 817
KOLBOTN TANNHELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Kolbotn Tannhelse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 367 817



RESULTATREGNSKAP

KOLBOTN TANNHELSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 713 938	15 159 714
Sum driftsinntekter		12 713 938	15 159 714
Varekostnad		4 606 551	5 993 649
Lønnskostnad	1	2 805 602	2 656 310
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 800	188 705
Annen driftskostnad		3 531 848	3 567 151
Sum driftskostnader		11 187 802	12 405 814
Driftsresultat		1 526 136	2 753 900
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 129	0
Annen finansinntekt	3	6 150	3 577
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		362 153	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	141 348
Annen rentekostnad		0	240
Annen finanskostnad	3	41	62
Resultat av finansposter		370 391	-138 073
Resultat før skattekostnad		1 896 527	2 615 827
Skattekostnad på resultat	4	338 498	586 144
Årsresultat	5	1 558 029	2 029 683
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		58 029	429 683
Sum overføringer		1 558 029	2 029 683

KOLBOTN TANNHELSE AS

SIDE 2



BALANSE

KOLBOTN TANNHELSE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	408 743	524 843
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	173 870	209 570
Sum varige driftsmidler	2	582 613	734 413
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		501 536	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		501 536	500 048
Sum anleggsmidler		1 084 149	1 234 461
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		320 652	144 569
Andre kortsiktige fordringer		135 766	154 008
Sum fordringer		456 418	298 577
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	2 541 918	2 179 733
Sum investeringer		2 541 918	2 179 733
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 779 528	3 734 553
Sum omløpsmidler		5 777 864	6 212 863
Sum eiendeler		6 862 013	7 447 324

KOLBOTN TANNHELSE AS

SIDE 3



BALANSE

KOLBOTN TANNHELSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	4 078 336	4 020 307
Sum opptjent egenkapital		4 078 336	4 020 307
Sum egenkapital	5	4 108 336	4 050 307
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		486 940	670 627
Betalbar skatt	4	338 498	586 144
Skyldig offentlige avgifter		139 415	110 755
Utbytte		1 500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		288 824	429 492
Sum kortsiktig gjeld		2 753 677	3 397 017
Sum gjeld		2 753 677	3 397 017
Sum egenkapital og gjeld		6 862 013	7 447 324

Kolbotn, 19.03.2024
Styret i Kolbotn Tannhelse AS

Kihlman, Thomas
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 361 009	2 216 137
Arbeidsgiveravgift	337 937	316 470
Andre ytelser	106 656	123 703
Sum	2 805 602	2 656 310

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 396 798	1 396 798
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	92 000	92 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 488 798	1 488 798
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	906 185	906 185
= Bokført verdi 31.12.23	582 613	582 613
Årets ordinære avskrivninger	243 800	243 800
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler	2 200 051	2 541 918

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	338 498	586 144
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	338 498	586 144
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 896 527	2 615 827
Permanente forskjeller	-347 473	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 425	0
Skattepliktig inntekt	1 538 629	2 615 827



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	338 498	586 144
Sum betalbar skatt i balansen	338 498	586 144

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-416 380	-422 328	-5 948
Fordringer	9 400	4 923	-4 477
Sum	-406 980	-417 405	-10 425
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	406 980	417 405	10 425
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	4 020 307	4 050 307
Årets resultat				1 558 029	1 558 029
Utbytte				-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	4 078 336	4 108 336

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 129 760.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLBOTN TANNHELSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kihlman, Thomas	300	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kihlman, Thomas	styreleder/daglig leder	300
Totalt antall aksjer		300

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 1 558 029 etter skatt, mot kr. 2 029 683 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

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

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Thomas Kihlman

7ff45d44-7bb5-446d-8419-c9da248b12fa - 2024-03-20 13:38:30 UTC +02:00
BankID - fcd53660-edd3-4061-a1a0-aebdcb166100 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/54ece039-34b7-4359-82fc-47fe426f0154>

 **visma sign**
www.vismasign.com



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kolbotn Tannhelse AS

Konklusjon

Vi har revidert Kolbotn Tannhelse AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 558 029. 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 Internasjonal 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 the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

POSTADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

TELEFON
+47 414 00 944

E-POST
einar@amicarevisjon.no

BANKGIRO
1503 54 68797

ORG. NR.
914 601 398 MVA



MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kolbotn Tannhelse AS - Revisors beretning 2023 – side 2

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

Oslo, 19. mars 2024
Amica Revisjon AS

Einar Finnanger
Statsautorisert revisor

POSTADRESSE
Engebrets vei 3
0275 Oslo

BESØKSADRESSE
Engebrets 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 2023 Kolbotn Tannhelse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 367 817



RESULTATREGNSKAP

KOLBOTN TANNHELSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 713 938	15 159 714
Sum driftsinntekter		12 713 938	15 159 714
Varekostnad		4 606 551	5 993 649
Lønnskostnad	1	2 805 602	2 656 310
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	243 800	188 705
Annen driftskostnad		3 531 848	3 567 151
Sum driftskostnader		11 187 802	12 405 814
Driftsresultat		1 526 136	2 753 900
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 129	0
Annen finansinntekt	3	6 150	3 577
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		362 153	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	141 348
Annen rentekostnad		0	240
Annen finanskostnad	3	41	62
Resultat av finansposter		370 391	-138 073
Resultat før skattekostnad		1 896 527	2 615 827
Skattekostnad på resultat	4	338 498	586 144
Årsresultat	5	1 558 029	2 029 683
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 500 000	1 600 000
Avsatt til annen egenkapital		58 029	429 683
Sum overføringer		1 558 029	2 029 683



BALANSE

KOLBOTN TANNHELSE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	408 743	524 843
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	173 870	209 570
Sum varige driftsmidler	2	582 613	734 413
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		501 536	500 048
Sum finansielle anleggsmidler		501 536	500 048
Sum anleggsmidler		1 084 149	1 234 461
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		320 652	144 569
Andre kortsiktige fordringer		135 766	154 008
Sum fordringer		456 418	298 577
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	3	2 541 918	2 179 733
Sum investeringer		2 541 918	2 179 733
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 779 528	3 734 553
Sum omløpsmidler		5 777 864	6 212 863
Sum eiendeler		6 862 013	7 447 324



BALANSE

KOLBOTN TANNHELSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	4 078 336	4 020 307
Sum opptjent egenkapital		4 078 336	4 020 307
Sum egenkapital	5	4 108 336	4 050 307
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		486 940	670 627
Betalbar skatt	4	338 498	586 144
Skyldig offentlige avgifter		139 415	110 755
Utbytte		1 500 000	1 600 000
Annen kortsiktig gjeld		288 824	429 492
Sum kortsiktig gjeld		2 753 677	3 397 017
Sum gjeld		2 753 677	3 397 017
Sum egenkapital og gjeld		6 862 013	7 447 324

Kolbotn, 19.03.2024
Styret i Kolbotn Tannhelse AS

Kihlman, Thomas
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 361 009	2 216 137
Arbeidsgiveravgift	337 937	316 470
Andre ytelser	106 656	123 703
Sum	2 805 602	2 656 310

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 396 798	1 396 798
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	92 000	92 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 488 798	1 488 798
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	906 185	906 185
= Bokført verdi 31.12.23	582 613	582 613
Årets ordinære avskrivninger	243 800	243 800
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler	2 200 051	2 541 918

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	338 498	586 144
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	338 498	586 144
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 896 527	2 615 827
Permanente forskjeller	-347 473	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 425	0
Skattepliktig inntekt	1 538 629	2 615 827



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	338 498	586 144
Sum betalbar skatt i balansen	338 498	586 144

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-416 380	-422 328	-5 948
Fordringer	9 400	4 923	-4 477
Sum	-406 980	-417 405	-10 425
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	406 980	417 405	10 425
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	4 020 307	4 050 307
Årets resultat				1 558 029	1 558 029
Utbytte				-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	4 078 336	4 108 336

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 129 760.



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLBOTN TANNHELSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kihlman, Thomas	300	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Kihlman, Thomas	styreleder/daglig leder	300
Totalt antall aksjer		300

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 1 558 029 etter skatt, mot kr. 2 029 683 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.