



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	948 782 979
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DENTAL SØR AS
Forretningsadresse:	Saltverket 6 4515 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.01.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Laila Heidi Mani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.06.2021

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, 03.02.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	116 358 492	126 966 787
Annen driftsinntekt		402 654	
Sum inntekter		116 761 146	126 966 787
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		810 000	
Varekostnad	3	63 936 373	72 277 653
Lønnskostnad	4, 6	29 800 521	31 650 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	193 103	236 200
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	15 930 103	16 625 803
Sum kostnader		110 670 100	120 790 416
Driftsresultat		6 091 046	6 176 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-2 232	72 752
Annen finansinntekt			241 852
Sum finansinntekter		-2 232	314 604
Nedskrivning av finansielle eiendeler		25 000	
Annen rentekostnad		47 178	313 575
Annen finanskostnad			1 048 071
Sum finanskostnader		72 178	1 361 646
Netto finans		-74 410	-1 047 042
Ordinært resultat før skattekostnad		6 016 636	5 129 329
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 332 239	1 136 249
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 684 397	3 993 080
Årsresultat	8	4 684 397	3 993 080



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		7 000 000	7 000 000
Overført fra annen egenkapital		-2 315 601	-3 006 920
Sum overføringer og disponeringer		4 684 399	3 993 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	302 640	176 768
Sum immaterielle eiendeler		302 640	176 768
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler		75 273	87 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	257 649	438 674
Sum varige driftsmidler		332 922	526 024
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler			25 000
Andre langsiktige fordringer		500 140	
Sum finansielle anleggsmidler		500 140	25 000
Sum anleggsmidler		1 135 702	727 792
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	19 459 113	20 790 151
Sum varer		19 459 113	20 790 151
Fordringer			
Kundefordringer	7,9	7 641 383	23 036 211
Andre kortsiktige fordringer	9	1 011 903	2 078 291
Sum fordringer	9	8 653 286	25 114 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	10 662 395	6 319 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 662 395	6 319 315
Sum omløpsmidler		38 774 794	52 223 968
SUM EIENDELER		39 910 496	52 951 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs		2 225 000	2 225 000
Sum innskutt egenkapital		2 425 000	2 425 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 950 942	8 266 542
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		5 950 942	8 266 542
Sum egenkapital	8	8 375 942	10 691 542
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	15 734 611	20 457 786
Betalbar skatt	11	872 694	1 170 833
Skyldige offentlige avgifter		2 403 161	9 950 759
Utbytte		7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	5 524 089	3 680 840
Sum kortsiktig gjeld		31 534 555	42 260 218
Sum gjeld		31 534 555	42 260 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 910 497	52 951 760



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Dental Sør AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dental Sør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 684 399. Årsregnskapet består av balanse per 31. januar 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnøy	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knaresund	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneco Dokument nr. 842BT-VDAX3-YEAE7-WYBIX-4JZVX-JLZUN



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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2021
Dental Sør AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 7. juni 2021
KPMG AS

Susann Thorvaldsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneco Dokumentnøkkel: 8H2BT-VDAX3-YEAE7-WYBIX-4JZVX-JLZUN



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."

Susann Thorvaldsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-943865

IP: 89.8.xxx.xxx

2021-06-07 20:45:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: 8H2BT-VDAX3-YEAE7-WYBIX-4JZVX-JLZUN

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>



Dental Sør AS – Organisasjonsnummer 948 782 979

Årsberetning for driftsåret 1.01.2020 – 31.01.2021

Virksomhetens art

DENTAL SØR AS er blant Norges ledende innen service og leveranse av teknisk utstyr til dentalmarkedet. Selskapet leverer et bredt spekter av produkter til offentlige og private kunder. Selskapet ble etablert i 1983, og er i dag blant de mest ettertraktede utstyrsleverandørene på det norske markedet. Selskapet har direkte kontakt med de fleste internasjonale produsenter, og besitter store og solide agenturer for det norske markedet. Selskapet sitt hovedkontor er i Mandal, med avdelingskontorer i Oslo, Stavanger, Trondheim, Tromsø og Bergen. Selskapet er ISO-sertifisert.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har langsiktige samarbeidsavtaler med store kunder, og styret venter seg fortsatt gode resultater i årene fremover. Det har etter regnskapsårets slutt ikke inntruffet forhold av vesentlig betydning for resultatet.

Redegjørelse for regnskapet

For å tilpasse seg konsernets struktur består regnskapet for 2020/21 av 13 måneder som følge av overgang til avvikende regnskapsår. I perioden 01.01.2020 - 31.01.2021 ble salgsinntektene kr 116.761.146 mot kr 126.966.787 for kalenderåret 2019, som er en reduksjon på 8,0%

Covid-19 pandemien har påvirket selskapets omsetning i regnskapsåret. Da pandemien inntraff og tannlegene måtte stenge klinikkene, måtte bedriften ty til midlertidig permittering av mange ansatte. Årets siste halvdel gav en gradvis høyere omsetning av større teknisk utstyr, etter et svakt første halvår.

Selskapets kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2020/21 var 11,3 mill. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og er en del av morselskapets konsernkontoordning hvor det er en god likviditetssituasjon. Forskjellen mellom netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter og driftsresultat skyldes i all hovedsak endringer i kundefordringer, leverandørgjeld og andre tidsavgrensningsposter.

Ved slutten av regnskapsåret eide Plandent AS 100 % av aksjene.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær har i regnskapsåret vært på 4,98% mot 7,43% året før.

DENTAL SØR AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 37 ansatte, 9 kvinner og 28 menn. Selskapets styre består av 2 menn og 1 kvinne.

Selskapets drift medfører ingen betydelig påvirkning av det ytre miljø.



Finansiell risiko

Selskapet er utsatt for kreditt risiko, renterisiko og valutarisiko i dets ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha akseptabel risiko innenfor disse områder. Nye kunder blir kredittvurdert og erfaringsmessig er det liten risiko for tap blant våre kunder. Selskapet har ingen rentebærende gjeld.

Redegjørelse for selskapets utsikter

Det forventes ingen større endringer i markedet i årene som kommer. Grunnlaget for en fortsatt sunn og stabil virksomhet er derfor god. Anbuds- og priskonkurransen, samt kjededannelse, antas å fortsette å øke, men selskapet forventer å opprettholde sine markedsandeler. Enkelte nye forretningsområder og produkter blir vurdert og kan føre til fortsatt vekst. De tekniske forutsetninger for kostnadseffektiv drift skal over tid sikres gjennom kontinuerlig IT-systeminvesteringer.

Årsresultat, disponeringer og overføringer pr 31.01.2021

Årsresultat	4.684.399
Disponeringer og overføringer:	
Til utbytte	7.000.000
<u>Overføringer fra annen egenkapital</u>	<u>- 2.315.601</u>
<u>Sum disponeringer og overføringer</u>	<u>4.684.399</u>

Oslo, 2. juni, 2021

Styret i DENTAL SØR AS

Ragnar Pettersson
styreleder

Jan Thomassen
styremedlem

Laila Heidi Mani
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: PYE6Q-WEZJO-HLS8E-HZ6JB-3F5EH-UNW0K



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."

Jan Thomassen

Styremedlem

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5998-4-1740108

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-06-03 07:41:45Z



Laila Mani

Styremedlem

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5995-4-245366

IP: 195.1.xxx.xxx

2021-06-03 08:17:00Z



Ragnar Pettersson

Styreleder

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5998-4-2652624

IP: 195.1.xxx.xxx

2021-06-03 12:50:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: PYE6Q-WE2J0-HLS8E-H26JB-3F5EH-UNW0K

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>



Årsregnskap 2020/2021 Dental Sør AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLIP-Y7PG7-JTPUY

Org.nr.: 948 782 979



Resultatregnskap

Dental Sør AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.2020-31.01.2021	2019
Salgsinntekt	2	116 358 492	126 966 787
Annen driftsinntekt		402 654	0
Sum driftsinntekter		116 761 146	126 966 787
Varekostnad	3	63 936 373	72 277 653
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		810 000	0
Lønnskostnad	4, 6	29 800 521	31 650 760
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	193 103	236 200
Annen driftskostnad	6	15 930 103	16 625 803
Sum driftskostnader		110 670 099	120 790 416
Driftsresultat		6 091 047	6 176 371
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-2 232	72 752
Annen finansinntekt		0	241 852
Nedskrivning av finansielle eiendeler		25 000	0
Annen rentekostnad		47 178	313 575
Annen finanskostnad		0	1 048 071
Resultat av finansposter		-74 409	-1 047 042
Ordinært resultat før skattekostnad		6 016 638	5 129 329
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 332 239	1 136 249
Ordinært resultat		4 684 399	3 993 080
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	8	4 684 399	3 993 080
Overføringer			
Avsatt til utbytte		7 000 000	7 000 000
Overført fra annen egenkapital		2 315 601	3 006 920
Sum overføringer		4 684 399	3 993 080

Dental Sør AS

Side 2

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLLP-Y7PG7-JTPUY



Balanse

Dental Sør AS

Eiendeler	Note	31.01.2021	31.12.2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	302 640	176 768
Sum immaterielle eiendeler		302 640	176 768
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler		75 273	87 350
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	257 649	438 674
Sum varige driftsmidler	5	332 922	526 025
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	25 000
Andre langsiktige fordringer		500 140	0
Sum finansielle anleggsmidler		500 140	25 000
Sum anleggsmidler		1 135 702	727 793
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	19 459 113	20 790 151
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	7 641 383	23 036 211
Andre kortsiktige fordringer	9	1 011 903	2 078 291
Sum fordringer	9	8 653 286	25 114 502
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	10 662 395	6 319 315
Sum omløpsmidler		38 774 794	52 223 968
Sum eiendeler		39 910 496	52 951 760

Dental Sør AS

Side 3

Pennco Dokumentnøkkel: 7NT06-45EJU-7HEMB-3WLLIP-Y7PG7-JTPUY



Balanse

Dental Sør AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.01.2021	31.12.2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	200 000	200 000
Overkurs		2 225 000	2 225 000
Sum innskutt egenkapital		2 425 000	2 425 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 950 942	8 266 542
Sum opptjent egenkapital		5 950 942	8 266 542
Sum egenkapital	8	8 375 942	10 691 542
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	15 734 611	20 457 786
Betalbar skatt	11	872 694	1 170 833
Skyldig offentlige avgifter		2 403 161	9 950 759
Utbytte		7 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	5 524 089	3 680 840
Sum kortsiktig gjeld	9	31 534 554	42 260 218
Sum gjeld		31 534 554	42 260 218
Sum egenkapital og gjeld		39 910 496	52 951 760

02.06.2021

Styret i Dental Sør AS

Ragnar Pettersson
styreleder

Jan Thomassen
styremedlem

Laila Heidi Mani
styremedlem

Dental Sør AS

Side 4

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLLP-Y7PG7-JTPUY



Indirekte kontantstrøm

Dental Sør AS

Note	01.01.2020 - 31.01.2021	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	6 016 639	5 129 329
Periodens betalte skatt	-1 756 250	-1 598 194
Ordinære avskrivninger	193 103	236 200
Endring i varelager	1 331 038	-682 469
Endring i kundefordringer	15 394 828	1 358 590
Endring i leverandørgjeld	-4 723 176	2 404 918
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 113 101	900 790
Netto kontantstrøm fra operasjonelle akti	11 343 082	7 749 166
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	49 534
Netto kontantstrøm fra investeringsaktivi	0	-49 534
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig g	0	3 750 000
Utbetalinger av utbytte	7 000 000	5 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiv	-7 000 000	-8 750 000
Netto endring i kontanter og kontantekvi	4 343 082	-1 050 368
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved pe	6 319 315	7 369 685
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved	10 662 396	6 319 317

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLLIP-Y7PG7-JTPUY



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med aksjeloven, regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Salgsinntekter og andre inntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunkt. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester og andre ytelser anføres etterskuddsvis. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan henføres til. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge hovedkriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Alle fordringer er i norske kroner. Leverandørgjeld i utenlandsk mynt er omregnet til balansedagens kurs.

Finansiell risiko

Selskapet er utsatt for valutarisiko, kredittisiko og renterisiko i dets ordinære forretningsvirksomhet, og styrer mot å ha akseptabel risiko innenfor disse områder. Alle nye kunder blir kredittvurdert og erfaringsmessig er det liten risiko for tap blant våre kunder. Selskapet har ingen rentebærende gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (FIFO) og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Garanti og service

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg av utstyr og instrumenter vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimatet beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner. Avsetningen er ført opp under "annen kortsiktig gjeld".

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultat.

**Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd, kontanter og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Endring regnskapsperiode

Regnskapsåret er endret til 01.02-31.01 per 31.01.2021. Fjorårets regnskapsperiode var derfor 01.01.2020-31.01.2021. Regnskapsåret er endret for å harmonisere med konsernselskaper.

Penneo Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLIP-Y7PG7-JTPUY



Note 2 Salgsinntekter

	2020/2021	2019
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av dental utstyr inkludert service og montering	116 358 492	126 966 787
Annet	402 654	0
Sum	116 761 146	126 966 787
Geografisk fordeling		
Norge	116 606 489	126 966 787
Utenfor Norge	154 657	0
Sum	116 761 146	126 966 787

Note 3 Varer

Varelager	2020/2021	2019
Innkjøpte handelsvarer	19 459 113	20 790 151
Sum varelager	19 459 113	20 790 151

Varelageret for Dental Sør AS er vurdert til anskaffelseskost. Salodoen per 31.01.2021 inkluderer en ukuransavsetning på kr 1 010 000.

Note 4 Leie og leasingavtaler

Oslo: Leieavtalen for Østensjøveien 18, 0661 Oslo, gjelder kontor- og lagerlokaler. Leien for 2020/2021 utgjør kr 657 572. Leieavtalen gjelder til 31.10.2027.

Bergen: Leieavtalen for Nedre Nøttveit 62, 5238 Rådal, gjelder kontorlokaler. Leien for 2020/2021 utgjør kr 98 004. Leieavtalen gjelder til 30.04.2023.

Mandal: Leieavtalen for Saltverket 5, 4515 Mandal, gjelder kontor- og lagerlokaler. Leien for 2020/2021 utgjør kr 1 699 908. Leieavtalen gjelder til 30.06.2028.

Stavanger: Leieavtalen for Solgata 7, 4009 Stavanger, gjelder kontorlokaler. Leien for 2020/2021 utgjør kr 122 000. Leieavtalen gjelder til 31.12.2021.

Selskapet har leasingavtaler for biler og varebiler pr. 31.01.2021. Leasingleien for 2020/2021 utgjør kr 1 464 320. Gjenværende leasingperiode er fra 5 til 48 måneder.

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLIJ-Y7PG7-JTPUY



Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkostninger leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 31.12.2019	4 250 479	100 358	4 350 837
Anskaffelseskost 31.01.21	4 250 479	100 358	4 350 837
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2019	3 992 830	25 085	4 017 915
Av- og nedskrivninger pr. 31.01.21	3 992 830	25 085	4 017 915
Bokført verdi 31.01.21	257 649	75 273	332 922
Årets ordinære avskrivninger	181 026	12 077	193 103
Økonomisk levetid	3 år	9 år	

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020/2021	2019
Lønninger	25 959 030	25 736 391
Arbeidsgiveravgift	3 592 432	4 116 548
Pensjonskostnader	770 702	723 293
Andre ytelser	-521 644	880 558
Sum	29 800 521	31 456 790

Selskapet har i 2020/2021 sysselsatt i snitt 37,7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 208 148	0
Pensjonskostnader	35 985	0
Annen godtgjørelse	212 019	0
Sum	1 456 152	0

Daglig leder har en resultatbasert bonusavtale.

Daglig leder har ved opphør av ansettelsesforholdet 6 måneders etterlønn.

Det gis ikke ytelser til leder av styret, eller andre styremedlemmer.

Lån til ansatte

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til daglig leder, styremedlemmer eller aksjeeiere i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020/2021 eks. mva fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon	72 000
Annen bistand	14 100
Særattestasjon kontantstøtte	40 000
Sum honorar til revisor	126 100



Note 7 Kundefordringer

Kundefordringer

Det er foretatt en konkret vurdering av alle kundefordringer med avsetning for påregnelig tap.

Tap på fordringer fremkommer slik:	2020/2021	2019
Konstaterte tap	76 264	57 887
Avsetning for tap	130 000	254 337
Sum inntekts- (-)/kostnadsført	206 264	312 224

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	200 000	2 225 000	0	8 266 542	10 691 542
Årets resultat				4 684 399	4 684 399
Utbytte				-7 000 000	-7 000 000
Pr 31.01.2021	200 000	2 225 000	0	5 950 942	8 375 942

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020/2021	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	444 881	11 229
Sum	444 881	11 229
Gjeld		
Leverandørgjeld konsern	6 068	11 769
Sum	6 068	11 769

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 675 959.

Penneo Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EU-7HEMB-3WLIP-Y7PG7-JTPUY



Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2020/2021	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 458 111	1 170 833
Endring i utsatt skattefordel	-125 872	-34 584
Skattekostnad ordinært resultat	1 332 239	1 136 249
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 016 638	5 129 329
Permanente forskjeller	38 991	35 441
Endring i midlertidige forskjeller	572 149	157 200
Skattepliktig inntekt	6 627 777	5 321 970
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 951 650	1 170 833
Betalt forhåndsskatt	-585 417	
Skatt på tilbakeført underskudd	-493 539	0
Sum betalbar skatt i balansen	872 694	1 170 833

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	6 016 638	5 129 329
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 323 660	1 128 452
Skatteeffekt av permanente forskjeller	8 578	7 797
Sum	1 332 238	1 136 249
Effektiv skattesats	16,4 %	22,2 %

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

	2020/2021	2019	Endring
Varige driftsmidler	-235 638	-349 152	-113 514
Varebeholdning	-1 010 000	-200 000	810 000
Fordringer	-130 000	-254 337	-124 337
Sum	-1 375 638	-803 489	572 149
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 375 638	-803 489	572 149
Utsatt skattefordel (22 %)	-302 640	-176 768	125 872

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dental Sør AS pr. 31.01.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20 000	10,0	200 000
Sum	20 000		200 000

Aksjonærer

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Plandent AS	20 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	20 000	100,00	100,00

Side 11

Pennco Dokumentnøkkel: 7NTO6-45EJU-7HEMB-3WLLP-Y7PG7-JTPUY



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."

Jan Thomassen

Styremedlem

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5998-4-1740108

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-06-03 07:41:45Z



Laila Mani

Styremedlem

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5995-4-245366

IP: 195.1.xxx.xxx

2021-06-03 08:17:00Z



Ragnar Pettersson

Styreleder

På vegne av: Dental Sør AS

Serienummer: 9578-5998-4-2652624

IP: 195.1.xxx.xxx

2021-06-03 12:50:36Z



Penneo Dokumentnøkkel: 7NT06-45EU-7HEMB-3WLLP-Y7PG7-JTPUY

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>