



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 767 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JELØY TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Værftsgata 2
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Helene Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 651 854	3 333 744
Sum inntekter		3 651 854	3 333 744
Kostnader			
Varekostnad		812 760	1 088 288
Lønnskostnad	2	1 441 626	1 388 523
Avskrivning	3	129 965	136 791
Annen driftskostnad	2	921 628	796 153
Sum kostnader		3 305 979	3 409 755
Driftsresultat		345 875	-76 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		375	208
Sum finansinntekter		375	208
Annen finanskostnad		14 104	6 268
Sum finanskostnader		14 104	6 268
Netto finans		-13 729	-6 060
Ordinært resultat før skattekostnad		332 146	-82 071
Skattekostnad på ordinært resultat	8	79 777	-24 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 369	-57 310
Årsresultat		252 369	-57 310
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	252 369	-57 310
Sum overføringer og disponeringer		252 369	-57 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	88 107	110 133
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	431 758	539 697
Sum varige driftsmidler		519 865	649 830
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	1 300	59 812
Sum finansielle anleggsmidler		1 300	59 812
Sum anleggsmidler		521 165	709 642
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		69 320	79 117
Fordringer			
Kundefordringer		292 228	94 156
Andre fordringer		63 302	115 415
Sum fordringer		355 530	209 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	309 582	237 482
Sum omløpsmidler		734 432	526 170
SUM EIENDELER		1 255 597	1 235 812

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	268 100	15 731
Sum opptjent egenkapital		268 100	15 731
Sum egenkapital		292 530	40 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	21 458	3 120
Sum avsetninger for forpliktelser		21 458	3 120
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	494 595	922 600
Sum annen langsiktig gjeld		494 595	922 600
Sum langsiktig gjeld		516 053	925 720
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 235	38 238
Betalbar skatt	8	61 439	
Skyldige offentlige avgifter	4	90 941	118 364
Annen kortsiktig gjeld		217 399	113 329
Sum kortsiktig gjeld		447 014	269 931
Sum gjeld		963 067	1 195 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 255 597	1 235 812



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 708610

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 767 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JELØY TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Værftsgata 2
1511 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Helene Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 15.08.2023

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: 918 767 789
JELØY TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 651 854	3 333 744
Sum inntekter		3 651 854	3 333 744
Kostnader			
Varekostnad		812 760	1 088 288
Lønnskostnad	2	1 441 626	1 388 523
Avskrivning	3	129 965	136 791
Annen driftskostnad	2	921 628	796 153
Sum kostnader		3 305 979	3 409 755
Driftsresultat		345 875	-76 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		375	208
Sum finansinntekter		375	208
Annen finanskostnad		14 104	6 268
Sum finanskostnader		14 104	6 268
Netto finans		-13 729	-6 060
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	79 777	-24 761
Ordinært resultat etter skattekostnad		252 369	-57 310
Årsresultat		252 369	-57 310
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	252 369	-57 310
Sum overføringer og disponeringer		252 369	-57 310



Sum egenkapital		292 530	40 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	21 458	3 120
Sum avsetninger for forpliktelser		21 458	3 120
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	494 595	922 600
Sum annen langsiktig gjeld		494 595	922 600
Sum langsiktig gjeld		516 053	925 720
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 235	38 238
Betalbar skatt	8	61 439	
Skyldige offentlige avgifter	4	90 941	118 364
Annen kortsiktig gjeld		217 399	113 329
Sum kortsiktig gjeld		447 014	269 931
Sum gjeld		963 067	1 195 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 255 597	1 235 812



Organisasjonsnr: 918 767 789
JELØY TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Helene Kristiansen	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1269857.00	1220092.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	161447.00	138867.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21213.00	40009.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10891.00	-10445.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1441626.00	1388523.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Jeløy Tannklinikk AS

Org.nr: 918 767 789

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Jeløy Tannklinikk AS

Org.nr: 918 767 789

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	1 269 857	1 220 092
Arbeidsgiveravgift	161 447	138 867
Pensjonskostnader	21 213	40 009
Andre ytelser	-10 891	-10 445
Sum	<u>1 441 626</u>	<u>1 388 523</u>

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Varige driftsmidler

	1110 Etablering kontor 2017	1111 pauserom etabl 2021 og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 317 619	112 000	1 429 619
Anskaffelseskost 31.12.	1 317 619	112 000	1 429 619
Akk.avskrivning 31.12.	-885 861	-23 893	-909 754
Balanseført pr. 31.12.	431 758	88 107	519 865
Årets avskrivninger	-107 939	-22 026	-129 965
Økonomisk levetid	20 år	20 år	
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	22 499
Skyldig skattetrekk pr 31.12	-41 768
Sum	<u>-19 269</u>

Skyldig forskuddstrekk er betalt til rett tid i januar 2023

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>		
Lån fra aksjonær	-494 595	-1 033 117
<i>Andre fordringer</i>		
Forskuddsbetalte kostnader	63 302	115 415



Jeløy Tannklinikk AS

Org.nr: 918 767 789

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Helene Kristiansen	30	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	15 731	40 161
Årsresultat	0	252 368	252 368
Egenkapital 31.12.2022	30 000	268 099	292 529

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022
Betalbar skatt	61 439
Endring utsatt skatt	18 338
Årets totale skattekostnad	<u>79 777</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	332 145
Endring i midlertidige forskjeller	24 383
Alminnelig inntekt	<u>356 528</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-77 258</u>
Årets skattegrunnlag	<u>279 270</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	61 439

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022
Driftsmidler inkl goodwill	97 536
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>97 536</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	21 458