



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 174 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gransdalen 29
1054 OSLO

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: Janet Østrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 054 406	3 794 070
Annen driftsinntekt		1 335 029	772 083
Sum inntekter		5 389 435	4 566 153
Kostnader			
Varekostnad		237 593	298 014
Lønnskostnad	2	1 807 364	1 526 888
Avskrivning	3	69 950	68 933
Annen driftskostnad	2	1 376 822	1 328 563
Sum kostnader		3 491 728	3 222 399
Driftsresultat		1 897 706	1 343 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 356	2 279
Sum finansinntekter		11 356	2 279
Annen finanskostnad		3 211	6 546
Sum finanskostnader		3 211	6 546
Netto finans		8 145	-4 267
Ordinært resultat før skattekostnad		1 905 851	1 339 487
Skattekostnad på ordinært resultat	4	419 313	294 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 486 538	1 044 799
Årsresultat		1 486 538	1 044 799
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	400 000	800 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 086 538	244 799
Sum overføringer og disponeringer		1 486 538	1 044 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	18 517	20 487
Sum immaterielle eiendeler		18 517	20 487
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	78 752	148 702
Sum varige driftsmidler		78 752	148 702
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	7	142 655	142 655
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 655
Sum anleggsmidler		2 804 924	2 876 844
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		297 307	280 501
Fordringer			
Kundefordringer		498 527	243 030
Andre fordringer		631 735	756 036
Sum fordringer		1 130 262	999 066
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 633 806	1 168 888
Sum omløpsmidler		4 061 375	2 448 454
SUM EIENDELER		6 866 299	5 325 298

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 212 914	2 726 376
Sum opptjent egenkapital		4 212 914	2 726 376
Sum egenkapital		4 312 914	2 826 376
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	176 262	349 757
Sum annen langsiktig gjeld		176 262	349 757
Sum langsiktig gjeld		176 262	349 757
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 754	133 876
Betalbar skatt	4	417 343	290 479
Skyldige offentlige avgifter		134 056	125 130
Annen kortsiktig gjeld		1 615 970	1 599 679
Sum kortsiktig gjeld		2 377 123	2 149 165
Sum gjeld		2 553 385	2 498 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 866 299	5 325 298



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479254

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 174 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gransdalen 29
1054 OSLO

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: Janet Østrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 12.06.2023

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: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 054 406	3 794 070
Annen driftsinntekt		1 335 029	772 083
Sum inntekter		5 389 435	4 566 153
Kostnader			
Varekostnad		237 593	298 014
Lønnskostnad	2	1 807 364	1 526 888
Avskrivning	3	69 950	68 933
Annen driftskostnad	2	1 376 822	1 328 563
Sum kostnader		3 491 728	3 222 399
Driftsresultat		1 897 706	1 343 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 356	2 279
Sum finansinntekter		11 356	2 279
Annen finanskostnad		3 211	6 546
Sum finanskostnader		3 211	6 546
Netto finans		8 145	-4 267
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 905 851	1 339 487
Skattekostnad på ordinært resultat	4	419 313	294 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 486 538	1 044 799
Årsresultat		1 486 538	1 044 799
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	400 000	800 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 086 538	244 799
Sum overføringer og disponeringer		1 486 538	1 044 799



Organisasjonsnr: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	18 517	20 487
Sum immaterielle eiendeler		18 517	20 487

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	78 752	148 702
Sum varige driftsmidler		78 752	148 702

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	7	142 655	142 655
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 655

Sum anleggsmidler

		2 804 924	2 876 844
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		297 307	280 501
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		498 527	243 030
Andre fordringer		631 735	756 036
Sum fordringer		1 130 262	999 066

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 633 806	1 168 888
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler

		4 061 375	2 448 454
--	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

		6 866 299	5 325 298
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	4 212 914	2 726 376
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		4 212 914	2 726 376
Sum egenkapital		4 312 914	2 826 376
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	176 262	349 757
Sum annen langsiktig gjeld		176 262	349 757
Sum langsiktig gjeld		176 262	349 757
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		209 754	133 876
Betalbar skatt	4	417 343	290 479
Skyldige offentlige avgifter		134 056	125 130
Annen kortsiktig gjeld		1 615 970	1 599 679
Sum kortsiktig gjeld		2 377 123	2 149 165
Sum gjeld		2 553 385	2 498 922
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 866 299	5 325 298



Organisasjonsnr: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Janet Maistry Østrem	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapet har en kortsiktig gjeld til selskapets aksjonær på kr.1.381.622 Selskapet har også et langsiktig lån til eiers nærstående på kr. 176.262 inkl. renter. Dette lånet er belastet i 2022 med renter på kr. 3070.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1540378.00	1292788.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	222250.00	193244.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35862.00	38240.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8874.00	2616.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1807364.00	1526888.00

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



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
CC Vest Tannlegesenter AS	50.00%	50.00%	999999.00	999999.00

Selskapet har en kortsiktig fordring på CC Vest Tannlegesenter AS på kr. 519.666 per 31.12.2022
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Aktiv Tannklinikk AS	Gransdalen 29 1054 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Aktiv Tannklinikk AS



Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Sandberg Regnskap AS



Aktiv Tannklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 054 406	3 794 070
Annen driftsinntekt		1 335 029	772 083
Sum driftsinntekter		<u>5 389 435</u>	<u>4 566 153</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		237 593	298 014
Lønnskostnad	2	1 807 364	1 526 888
Avskrivning	3	69 950	68 933
Annen driftskostnad	2	1 376 822	1 328 563
Sum driftskostnader		<u>3 491 728</u>	<u>3 222 399</u>
Driftsresultat		<u>1 897 706</u>	<u>1 343 754</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		11 356	2 279
Annen finanskostnad		3 211	6 546
Netto finansposter		<u>8 145</u>	<u>-4 267</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 905 851</u>	<u>1 339 487</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>419 313</u>	<u>294 688</u>
Årsresultat		<u>1 486 538</u>	<u>1 044 799</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	400 000	800 000
Overføringer annen egenkapital	5	1 086 538	244 799
Sum disponert		<u>1 486 538</u>	<u>1 044 799</u>



Aktiv Tannklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	18 517	20 487
Sum immaterielle eiendeler		18 517	20 487
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	78 752	148 702
Sum varige driftsmidler		78 752	148 702
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	7	142 655	142 655
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 655
Sum anleggsmidler		2 804 924	2 876 844
Omløpsmidler			
Varer		297 307	280 501
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		498 527	243 030
Andre fordringer		631 735	756 036
Sum fordringer		1 130 262	999 066
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 633 806	1 168 888
Sum omløpsmidler		4 061 375	2 448 454
Sum eiendeler		6 866 299	5 325 298



Aktiv Tannklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 212 914	2 726 376
Sum opptjent egenkapital		4 212 914	2 726 376
Sum egenkapital		4 312 914	2 826 376
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	176 262	349 757
Sum annen langsiktig gjeld		176 262	349 757
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		209 754	133 876
Betalbar skatt	4	417 343	290 479
Skyldige offentlige avgifter		134 056	125 130
Annen kortsiktig gjeld		1 615 970	1 599 679
Sum kortsiktig gjeld		2 377 123	2 149 165
Sum gjeld		2 553 385	2 498 922
Sum egenkapital og gjeld		6 866 299	5 325 298

Oslo, 27. april 2023

Janet Maistry Østrem
Styrets leder



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 spesifisert 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 540 378	1 292 788
Arbeidsgiveravgift	222 250	193 244
Pensjonskostnader	35 862	38 240
Andre ytelser	8 874	2 616
Sum	<u>1 807 364</u>	<u>1 526 888</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.l	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	155 295	490 980	646 275
Anskaffelseskost 31.12.	155 295	490 980	646 275
Akk.avskrivning 31.12.	-86 995	-480 528	-567 523
Balanseført pr. 31.12.	68 300	10 452	78 752
Årets avskrivninger	41 676	28 274	69 950
Økonomisk levetid	3 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2022	2021
Depositum	142 655	142 655

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Janet Maistry Østrem, Styrets leder	100	100 %	100 %

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til selskapets aksjonær på kr.1.381.622. Selskapet har også et langsiktig lån til eiers nærstående på kr. 176.262 inkl. renter. Dette lånet er belastet i 2022 med renter på kr. 3070.