



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 443 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNKLINIKKEN 5-3 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 5
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	11 753 378	9 573 745
Sum inntekter		11 753 378	9 573 745
Kostnader			
Varekostnad		4 508 569	3 308 144
Lønnskostnad	3	3 662 586	2 994 623
Avskrivning	4, 5	547 794	592 250
Annen driftskostnad	3	2 449 175	2 008 693
Sum kostnader		11 168 124	8 903 710
Driftsresultat		585 254	670 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 969	3 005
Sum finansinntekter		1 969	3 005
Annen finanskostnad		32 489	43 316
Sum finanskostnader		32 489	43 316
Netto finans		-30 520	-40 311
Ordinært resultat før skattekostnad		554 734	629 724
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 042	138 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		432 692	491 170
Årsresultat		432 692	491 170
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-267 308	491 170
Sum overføringer og disponeringer		432 692	491 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	648 000	864 000
Sum immaterielle eiendeler		648 000	864 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 616 863	1 393 658
Sum varige driftsmidler		1 616 863	1 393 658
Sum anleggsmidler		2 264 863	2 257 658
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		142 365	157 987
Fordringer			
Kundefordringer		219 985	67 676
Andre fordringer		32 227	36 358
Sum fordringer		252 212	104 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 406 826	1 484 731
Sum omløpsmidler		1 801 403	1 746 752
SUM EIENDELER		4 066 266	4 004 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	454 500	721 808
Sum opptjent egenkapital		454 500	721 808
Sum egenkapital		554 500	821 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	45 188	27 171
Sum avsetninger for forpliktelser		45 188	27 171
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 569 637	2 047 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 569 637	2 047 940
Sum langsiktig gjeld		1 614 825	2 075 111
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		522 057	437 832
Betalbar skatt	6	104 025	138 987
Skyldige offentlige avgifter	2	241 774	242 458
Annen kortsiktig gjeld		1 029 085	288 214
Sum kortsiktig gjeld		1 896 941	1 107 491
Sum gjeld		3 511 766	3 182 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 066 266	4 004 410



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 269630

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 443 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNKLINIKKEN 5-3 AS
Forretningsadresse: Strandgaten 5
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Simonsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.05.2022

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



Organisasjonsnr: 891 443 862
TANNKLINIKKEN 5-3 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	11 753 378	9 573 745
Sum inntekter		11 753 378	9 573 745
Kostnader			
Varekostnad		4 508 569	3 308 144
Lønnskostnad	3	3 662 586	2 994 623
Avskrivning	4, 5	547 794	592 250
Annen driftskostnad	3	2 449 175	2 008 693
Sum kostnader		11 168 124	8 903 710
Driftsresultat		585 254	670 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 969	3 005
Sum finansinntekter		1 969	3 005
Annen finanskostnad		32 489	43 316
Sum finanskostnader		32 489	43 316
Netto finans		-30 520	-40 311
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 042	138 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		432 692	491 170
Årsresultat		432 692	491 170
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	
Overføringer annen egenkapital	8	-267 308	491 170
Sum overføringer og disponeringer		432 692	491 170



Organisasjonsnr: 891 443 862
TANNKLINIKKEN 5-3 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	648 000	864 000
Sum immaterielle eiendeler		648 000	864 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 616 863	1 393 658
Sum varige driftsmidler		1 616 863	1 393 658
Sum anleggsmidler		2 264 863	2 257 658
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		142 365	157 987
Fordringer			
Kundefordringer		219 985	67 676
Andre fordringer		32 227	36 358
Sum fordringer		252 212	104 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 406 826	1 484 731
Sum omløpsmidler		1 801 403	1 746 752
SUM EIENDELER		4 066 266	4 004 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10	454 500	721 808
Sum opptjent egenkapital		454 500	721 808
Sum egenkapital		554 500	821 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	45 188	27 171



Sum avsetninger for forpliktelse		45 188	27 171
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 569 637	2 047 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 569 637	2 047 940
Sum langsiktig gjeld		1 614 825	2 075 111
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		522 057	437 832
Betalbar skatt	6	104 025	138 987
Skyldige offentlige avgifter	2	241 774	242 458
Annen kortsiktig gjeld		1 029 085	288 214
Sum kortsiktig gjeld		1 896 941	1 107 491
Sum gjeld		3 511 766	3 182 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 066 266	4 004 410



Organisasjonsnr: 891 443 862
TANNKLINIKKEN 5-3 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

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>
Merete Strømme Simonsen	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Øyvind Simonsen	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2807283.00	2319465.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	425773.00	334307.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207987.00	203971.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	221543.00	136880.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3662586.00	2994623.00

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

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	1155376.00		4392.00
Styret	86905.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1242281.00		4392.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38500.00	26200.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19400.00	15500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	57900.00	41700.00

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

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



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder goodwill, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	122 068

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	2 807 283	2 319 465
Arbeidsgiveravgift	425 773	334 307
Pensjonskostnader	207 987	203 971
Andre ytelser	221 543	136 880
Sum	<u>3 662 586</u>	<u>2 994 623</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 155 376	86 905
Annen godtgjørelse	4 392	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:

	2021
Revisjon	38 500
Andre tjenester	19 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar m.m.
Anskaffelseskost 01.01.	7 462 790
Tilgang kjøpte driftsmidler	554 999
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.	<hr/> 8 017 789
Akk.avskrivning 31.12.	-6 400 925
<hr/> Balansført pr. 31.12.	<hr/> 1 616 864
Årets avskrivninger	331 794
Økonomisk levetid	3 - 15 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 730 000
<hr/> Anskaffelseskost 31.12.	<hr/> 1 730 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-1 082 000
<hr/> Balansført verdi pr.31.12.	<hr/> 648 000
Årets avskrivninger	216 000
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	104 025	138 987
Endring utsatt skatt	18 017	-433
Årets totale skattekostnad	<u>122 042</u>	<u>138 554</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2021	 2020
Ordinært resultat før skattekostnad	554 734	629 724
Permanente forskjeller	0	73
Endring i midlertidige forskjeller	-81 893	1 965
Årets skattegrunnlag	<u>472 841</u>	<u>631 762</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	104 025	138 988
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2021	 2020
Driftsmidler inkl goodwill	200 461	118 078
Utestående fordringer	4 938	5 428
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>205 399</u>	<u>123 506</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	45 188	27 171

Note 7 - 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	Eierandel	Stemmeandel
Merete Strømme Simonsen, daglig leder	50	50 %	50 %
Øyvind Simonsen, styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	721 808	821 808
Årsresultat	0	432 692	432 692
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-700 000	-700 000
Egenkapital 31.12.	100 000	454 500	554 500

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	700 000	0

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2021	2020
Langsiktig gjeld aksjonærer	1 569 637	2 047 940

Lånets vilkår følger aksjonærens vilkår med ekstern bank. Rente og avdragsprofil er å ansee som markedsmessige.

Note 10 - Covid 19

Covid-19 har ikke hatt en vesentlig negativ effekt på selskapets drift og økonomiske resultater i perioden, og selskapet har ikke hatt behov fra kompensasjon i 2021.

Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19-utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på vår drift og økonomiske resultater.



Tannklinikken 5-3 AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Tannklinikken 5-3 AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	10	11 753 378	9 573 745
Driftskostnader			
Varekostnad		4 508 569	3 308 144
Lønnskostnad	3	3 662 586	2 994 623
Avskrivning	4, 5	547 794	592 250
Annen driftskostnad	3	2 449 175	2 008 693
Sum driftskostnader		11 168 124	8 903 710
Driftsresultat		585 254	670 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 969	3 005
Annen finanskostnad		32 489	43 316
Netto finansposter		-30 520	-40 311
Ordinært resultat før skattekostnad		554 734	629 724
Skattekostnad på ordinært resultat	6	122 042	138 554
Årsresultat		432 692	491 170
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	0
Overføringer annen egenkapital	8	-267 308	491 170
Sum disponert		432 692	491 170



Tannklinikken 5-3 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	5	648 000	864 000
Sum immaterielle eiendeler		648 000	864 000
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	1 616 863	1 393 658
Sum varige driftsmidler		1 616 863	1 393 658
Sum anleggsmidler		2 264 863	2 257 658
Omløpsmidler			
Varer		142 365	157 987
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		219 985	67 676
Andre fordringer		32 227	36 358
Sum fordringer		252 212	104 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 406 826	1 484 731
Sum omløpsmidler		1 801 403	1 746 752
Sum eiendeler		4 066 266	4 004 410




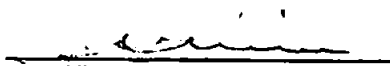
Tannklinikken 5-3 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 10	454 500	721 808
Sum opptjent egenkapital		454 500	721 808
Sum egenkapital		554 500	821 808
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	45 188	27 171
Sum avsetning for forpliktelser		45 188	27 171
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 569 637	2 047 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 569 637	2 047 940
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		522 057	437 832
Betalbar skatt	6	104 025	138 987
Skyldige offentlige avgifter	2	241 774	242 458
Annen kortsiktig gjeld		1 029 085	288 214
Sum kortsiktig gjeld		1 896 941	1 107 491
Sum gjeld		3 511 766	3 182 602
Sum egenkapital og gjeld		4 066 266	4 004 410

31. desember 2021
Bergen, 14. februar 2022


Merete Strømme Simonsen
daglig leder


Øyvind Simonsen
styreleder



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

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.

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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder goodwill, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	122 068

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	2 807 283	2 319 465
Arbeidsgiveravgift	425 773	334 307
Pensjonskostnader	207 987	203 971
Andre ytelser	221 543	136 880
Sum	<u>3 662 586</u>	<u>2 994 623</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 lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 155 376	86 905
Annen godtgjørelse	4 392	0

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende måte:

	2021
Revisjon	38 500
Andre tjenester	19 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar m.m.
Anskaffelseskost 01.01.	7 462 790
Tilgang kjøpte driftsmidler	554 999
Anskaffelseskost 31.12.	8 017 789
Akk.avskrivning 31.12.	-6 400 925
Balanseført pr. 31.12.	1 616 864
Årets avskrivninger	331 794
Økonomisk levetid	3 - 15 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	1 730 000
Anskaffelseskost 31.12.	1 730 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-1 082 000
Balanseført verdi pr.31.12.	648 000
Årets avskrivninger	216 000
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	104 025	138 987
Endring utsatt skatt	18 017	-433
Årets totale skattekostnad	<u>122 042</u>	<u>138 554</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	554 734	629 724
Permanente forskjeller	0	73
Endring i midlertidige forskjeller	-81 893	1 965
Årets skattegrunnlag	<u>472 841</u>	<u>631 762</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	104 025	138 988
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	200 461	118 078
Utestående fordringer	4 938	5 428
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>205 399</u>	<u>123 506</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	45 188	27 171

Note 7 - 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	Eierandel	Stemmeandel
Merete Strømme Simonsen, daglig leder	50	50 %	50 %
Øyvind Simonsen, styrets leder	50	50 %	50 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Tannklinikken 5-3 AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	721 808	821 808
Årsresultat	0	432 692	432 692
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-700 000	-700 000
Egenkapital 31.12.	100 000	454 500	554 500

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2021	2020
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Kortsiktig gjeld til aksjonærer	700 000	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Langsiktig gjeld aksjonærer	1 569 637	2 047 940

Lånets vilkår følger aksjonærens vilkår med ekstern bank. Rente og avdragsprofil er å ansee som markedsmessige.

Note 10 - Covid 19

Covid-19 har ikke hatt en vesentlig negativ effekt på selskapets drift og økonomiske resultater i perioden, og selskapet har ikke hatt behov fra kompensasjon i 2021.

Selskapet følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19-utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på vår drift og økonomiske resultater.



Til generalforsamlingen i Tannklinikken 5-3 AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannklinikken 5-3 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 432 692. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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

Bergen, 14. februar 2022
ACCEPTOR REVISJON AS


Roar Lien
statsautorisert revisor