



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 049 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
Forretningsadresse: Hansteens gate 3
0253 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helle Nyhuus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 423 134	7 257 815
Sum inntekter		6 423 134	7 257 815
Kostnader			
Varekostnad		3 002 042	3 243 496
Lønnskostnad	1, 2	2 558 516	858 588
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 887	195 584
Annen driftskostnad		1 814 882	1 751 853
Sum kostnader		7 482 327	6 049 521
Driftsresultat		-1 059 193	1 208 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 824	410
Sum finansinntekter		1 824	410
Annen rentekostnad		2 379	0
Sum finanskostnader		2 379	0
Netto finans		-555	410
Resultat før skattekostnad		-1 059 748	1 208 704
Skattekostnad	4, 5	-356 219	301 956
Årsresultat		-703 529	906 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	600 000
Konsernbidrag	6	0	0
Avgitt konsernbidrag		0	390 000
Udekket tap	6	-703 529	0
Annen egenkapital	6	0	-83 252
Sum overføringer og disponeringer		-703 529	906 748



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		195 273	0
Sum immaterielle eiendeler		195 273	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	118 770	194 409
Sum varige driftsmidler		118 770	194 409
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		314 043	194 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		92 600	77 450
Sum varer		92 600	77 450
Fordringer			
Kundefordringer		135 240	393 757
Andre kortsiktige fordringer	8	11 541	32 309
Konsernfordringer	7	1 754 743	903 170
Sum fordringer		1 901 524	1 329 236
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum omløpsmidler		2 397 506	2 922 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 711 549	3 117 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		570 627	0
Sum innskutt egenkapital		670 627	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	359 996
Udekket tap		343 533	0
Sum opptjent egenkapital		-343 533	359 996
Sum egenkapital		327 094	459 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 472	260 524
Betalbar skatt	4, 5	0	191 956
Skyldige offentlige avgifter		156 563	64 033
Utbytte		0	600 000
Kortsiktig konserngjeld	7	1 600 771	1 463 771
Annen kortsiktig gjeld		276 648	76 903
Sum kortsiktig gjeld		2 384 455	2 657 188
Sum gjeld		2 384 455	2 657 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 711 549	3 117 184



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 511400

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 049 135
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
Forretningsadresse: Hansteens gate 3
0253 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Helle Nyhuus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 24.06.2024

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: 989 049 135
ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 423 134	7 257 815
Sum inntekter		6 423 134	7 257 815
Kostnader			
Varekostnad		3 002 042	3 243 496
Lønnskostnad	1, 2	2 558 516	858 588
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 887	195 584
Annen driftskostnad		1 814 882	1 751 853
Sum kostnader		7 482 327	6 049 521
Driftsresultat		-1 059 193	1 208 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 824	410
Sum finansinntekter		1 824	410
Annen rentekostnad		2 379	0
Sum finanskostnader		2 379	0
Netto finans		-555	410
Resultat før skattekostnad		-1 059 748	1 208 704
Skattekostnad	4, 5	-356 219	301 956
Årsresultat		-703 529	906 748
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	600 000
Konsernbidrag	6	0	0
Avgitt konsernbidrag		0	390 000
Udekket tap	6	-703 529	0
Annen egenkapital	6	0	-83 252
Sum overføringer og disponeringer		-703 529	906 748



Organisasjonsnr: 989 049 135
ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		195 273	0
Sum immaterielle eiendeler		195 273	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	118 770	194 409
Sum varige driftsmidler		118 770	194 409
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		314 043	194 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		92 600	77 450
Sum varer		92 600	77 450
Fordringer			
Kundefordringer		135 240	393 757
Andre kortsiktige fordringer	8	11 541	32 309
Konsernfordringer	7	1 754 743	903 170
Sum fordringer		1 901 524	1 329 236
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum omløpsmidler		2 397 506	2 922 775
SUM EIENDELER		2 711 549	3 117 184

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		570 627	0
Sum innskutt egenkapital		670 627	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	359 996
Udekket tap		343 533	0
Sum opptjent egenkapital		-343 533	359 996
Sum egenkapital		327 094	459 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 472	260 524
Betalbar skatt	4, 5	0	191 956
Skyldige offentlige avgifter		156 563	64 033
Utbytte		0	600 000
Kortsiktig konserngjeld	7	1 600 771	1 463 771
Annen kortsiktig gjeld		276 648	76 903
Sum kortsiktig gjeld		2 384 455	2 657 188
Sum gjeld		2 384 455	2 657 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 711 549	3 117 184



Organisasjonsnr: 989 049 135
ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2112231.00	677869.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	305014.00	103748.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	55003.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141270.00	21968.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2558516.00	858588.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1754743.00	903170.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1600771.00	1463771.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i ADB Oslo Private Tannlegevakt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **ADB Oslo Private Tannlegevakt AS** som viser et underskudd på **NOK 703 529**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 13. juni 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Christian Hadler
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

HADLER, CHRISTIAN

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/13/2024 11:06:51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989049135
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 423 134	7 257 815
Sum driftsinntekter		6 423 134	7 257 815
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 002 042	-3 243 496
Lønnskostnad	1, 2	-2 558 516	-858 588
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-106 887	-195 584
Annen driftskostnad		-1 814 882	-1 751 853
Sum driftskostnader		-7 482 327	-6 049 521
Driftsresultat		-1 059 193	1 208 294
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 824	410
Sum finansinntekter		1 824	410
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-2 379	0
Sum finanskostnader		-2 379	0
Netto finans		-555	410
Resultat før skattekostnad		-1 059 748	1 208 704
Skattekostnad	4, 5	356 219	-301 956
Årsresultat		-703 529	906 748
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	600 000
Avgitt konsernbidrag		0	390 000
Annen egenkapital	6	0	-83 252
Udekket tap	6	-703 529	0
Sum overføringer	6	-703 529	906 748



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		195 273	0
Sum immaterielle eiendeler		195 273	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	118 770	194 409
Sum varige driftsmidler		118 770	194 409
Sum anleggsmidler		314 043	194 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		92 600	77 450
Sum varer		92 600	77 450
Fordringer			
Kundefordringer		135 240	393 757
Kortsiktige konsernfordringer	7	1 754 743	903 170
Andre kortsiktige fordringer	8	11 541	32 309
Sum fordringer		1 901 524	1 329 236
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 383	1 516 090
Sum omløpsmidler		2 397 506	2 922 775
SUM EIENDELER		2 711 549	3 117 184



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		570 627	0
Sum innskutt egenkapital		670 627	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	359 996
Udekket tap		-343 533	0
Sum opptjent egenkapital		-343 533	359 996
Sum egenkapital		327 094	459 996
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 472	260 524
Betalbar skatt	4, 5	0	191 956
Skyldige offentlige avgifter		156 563	64 033
Utbytte		0	600 000
Kortsiktig konserngjeld	7	1 600 771	1 463 771
Annen kortsiktig gjeld		276 648	76 903
Sum kortsiktig gjeld		2 384 455	2 657 188
Sum gjeld		2 384 455	2 657 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 711 549	3 117 184

Oslo, 12.06.2024

Helle Nyhuus
styrets leder

Guttorm Dilling
daglig leder



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 112 231	677 869
Arbeidsgiveravgift	305 014	103 748
Pensjonskostnader	0	55 003
Andre relaterte ytelser	141 270	21 968
Sum	2 558 516	858 588

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 632 675	20 043	1 500 000	5 152 718
Tilgang i året	31 249	0	0	31 249
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	3 663 924	20 043	1 500 000	5 183 967
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 438 266	-20 043	-1 500 000	-4 958 309
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-3 545 154	-20 043	-1 500 000	-5 065 197
Balansført verdi pr 31.12	118 770	0	0	118 770
Årets av- og nedskrivninger	106 888	0	0	106 888
Økonomisk levetid	3 - 10	3	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-160 946	301 956
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-195 273	0
Skattekostnad	-356 219	301 956
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 059 748	1 208 704
Permanente forskjeller	2 306	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-198 920	218 538
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-54 715
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	731 573	-500 000
Skattepliktig inntekt	-524 789	872 527
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	301 956
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	-110 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	191 956



ADB OSLO PRIVATE TANNLEGEVAKT AS
989 049 135

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-284 055	-262 815	-21 240
Omløpsmidler	-277 680	-100 000	-177 680
Fremførbart underskudd	0	-524 789	524 789
Netto forskjeller	-561 735	-887 604	325 869
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	561 735	0	561 735
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-887 604	887 604
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	0	-195 273	195 273

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	359 996	0	459 996
Årsresultat	0	0	0	-703 529	-703 529
Mottatt konsernbidrag	0	570 627	0	0	570 627
Andre endringer	0	0	-359 996	359 996	0
Egenkapital 31.12.2023	100 000	570 627	0	-343 533	327 094

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 754 743	903 170

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 600 771	1 463 771

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
TANNLEGEVAKTEN OSLO AS	100	100,00	Ordinære