



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 559 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENTALKLINIKKEN AS
Forretningsadresse: Sommerrogata 13
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 915 274	8 747 755
Sum inntekter		7 915 274	8 747 755
Kostnader			
Varekostnad		3 518 966	4 895 356
Lønnskostnad	1	1 851 200	1 263 823
Avskrivning på varige driftsmidler	2	40 692	13 492
Annen driftskostnad	1,3	1 221 067	1 459 858
Sum kostnader		6 631 925	7 632 530
Driftsresultat		1 283 349	1 115 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30 370	23 325
Annen finansinntekt		45	635
Sum finansinntekter		30 415	23 960
Annen rentekostnad		12	145
Annen finanskostnad		912	2 763
Sum finanskostnader		923	2 908
Netto finans		29 492	21 051
Ordinært resultat før skattekostnad		1 312 841	1 136 277
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	288 771	265 287
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 024 070	870 990
Årsresultat		1 024 070	870 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 024 070	870 990
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	951 990	781 550
Overføringer annen egenkapital	6	72 080	89 440



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 024 070	870 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	67 432	87 692
Sum immaterielle eiendeler		67 432	87 692
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	207 437	114 246
Sum varige driftsmidler		207 437	114 246
Sum anleggsmidler		274 869	201 938
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		81 614	63 040
Sum varer		81 614	63 040
Fordringer			
Kundefordringer		35 644	48 814
Andre fordringer		31 468	7 434
Sum fordringer		67 112	56 249
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 340 149	2 381 914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 340 149	2 381 914
Sum omløpsmidler		2 488 876	2 501 203
SUM EIENDELER		2 763 745	2 703 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,6	743 043	670 963
Sum opptjent egenkapital		743 043	670 963
Sum egenkapital		943 043	870 963
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	312 149	319 854
Betalbar skatt	4	55	54
Skyldig offentlige avgifter		86 753	102 808
Kortsiktig konserngjeld	9	1 236 944	1 015 000
Annen kortsiktig gjeld		184 801	394 462
Sum kortsiktig gjeld		1 820 702	1 832 178
Sum gjeld		1 820 702	1 832 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 763 745	2 703 141



**Årsregnskap 2019
for
Dentalklinikken AS**

Organisasjonsnr. 993559857



Dentalklinikken AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 915 274	8 747 755
Sum driftsinntekter		7 915 274	8 747 755
Driftskostnader			
Varekostnad		3 518 966	4 895 356
Lønnskostnad	1	1 851 200	1 263 823
Avskrivning på varige driftsmidler	2	40 692	13 492
Annen driftskostnad	1,3	1 221 067	1 459 858
Sum driftskostnader		6 631 925	7 632 530
DRIFTSRESULTAT		1 283 349	1 115 225
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		30 370	23 325
Annen finansinntekt		45	635
Sum finansinntekter		30 415	23 960
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12	145
Annen finanskostnad		912	2 763
Sum finanskostnader		923	2 908
NETTO FINANSPOSTER		29 492	21 051
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 312 841	1 136 277
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	288 771	265 287
Sum resultat for perioden		1 024 070	870 990
ARSRESULTAT		1 024 070	870 990
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	6	951 990	781 550
Overføringer annen egenkapital	6	72 080	89 440
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 024 070	870 990



Dentalklinikken AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	67 432	87 692
Sum immaterielle eiendeler		67 432	87 692
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	207 437	114 246
Sum varige driftsmidler		207 437	114 246
SUM ANLEGGSMIDLER		274 869	201 938
OMLØPSMIDLER			
Varer		81 614	63 040
Fordringer			
Kundefordringer		35 645	48 815
Andre fordringer		31 468	7 434
Sum fordringer		67 112	56 249
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 340 149	2 381 914
SUM OMLØPSMIDLER		2 488 876	2 501 203
SUM EIENDELER		2 763 745	2 703 141



Dentalklinikken AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,6	743 043	670 963
Sum opptjent egenkapital		743 043	670 963
SUM EGENKAPITAL		943 043	870 963
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	312 149	319 854
Betalbar skatt	4	55	54
Skyldig offentlige avgifter		86 753	102 808
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	9	1 236 944	1 015 000
Annen kortsiktig gjeld		184 801	394 462
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 820 702	1 832 178
SUM GJELD		1 820 702	1 832 178
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 763 745	2 703 141

OSLO den 24 juni 2020

Morten Hofstad
styrets nestleder

John Olof Niclas Ljungblom
styreleder



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

I forbindelse med koronautbruddet vil driften bli påvirket ved lavere etterspørsel og permittering av ansatte. Ut i fra dagens situasjon vil dette påvirke likviditeten og inntjeningen til bedriften, men det vil allikevel være en forutsetning om videre drift etter denne situasjonen. Pr i dag er permitteringsvarsler sendt ut og permitteringer gjennomført. Selskapet har søkt om kompensasjon for ikke unngåelige faste kostnader. Styret er informert om den situasjonen bedriften befinner seg i.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekter. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom kostnader og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddet er betalt. Innskuddene bokføres som lønnskostnad.

Leieavtaler

Leieavtaler bokføres som operasjonell leasing og kostnader periodiseres til den perioden leien gjelder.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapital.



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning og en slik avtale er tegnet.

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 497 550	1 022 592
Arbeidsgiveravgift	215 293	146 457
Pensjonskostnader	25 254	12 811
Andre lønnsrelaterte ytelser	113 102	81 963
Totalt	1 851 200	1 263 823

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt lønn eller andre goder hverken til dagligleder eller styremedlemmer. Daglig leder har gjennom fakturering og avsetning fra eget selskap mottatt på kr 2 348 749.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon, ink mva	kr 49 025	kr 38 563
Honorar til revisor består av:		
Revisjon	43 113	
Andre tjenester	4 730	
Samlet honorar til revisor	49 025	



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	663 635
+ Tilgang	133 884
Anskaffelseskost pr. 31/12	797 519
Akk. av/nedskr. pr 1/1	549 388
+ Ordinære avskrivninger	40 694
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	590 082
Balanseført verdi pr 31/12	207 437
Prosentats for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har følgende leasingavtaler:

Unident AS- kr 13 480 inkl mva pr mnd, avtalen utløper 31.03.2012

Husleieavtalen utløper i 2021, ny avtale er tegnet.

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	268 565
= Sum betalbar skatt	268 565
+ endring i utsatt skattefordel	20 260
= Ordinær skattekostnad	288 825
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	268 565
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-268 510
= Betalbar skatt i balansen	55



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Note 5 - Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-306 510	-398 601
+ Utestående fordringer	0	-1
Sum negative skatteøkende forskjeller	306 510	398 602
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-306 510	-398 602
Balanseført utsatt skattefordel	67 432	87 692

Utsatt skattefordel er balanseført, da man forventer en fremtidig inntjening som forsvarer dette.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	770 963	870 963
Tilført fra årsresultat		1 024 070	1 024 070
Avgitt konsernbidrag	0	- 951 990	-951 990
Pr 31.12.	100 000	843 043	943 043

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 48 893 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 739.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Odontiagruppen AS	917 651 388	1 000	100,00 %

Selskapet inngår i konsernstrukturen for Odontia Gruppen AS og inngår dermed i konsernet Odontia Gruppen AS og Varig Dental Holding AS.
Det utarbeides konsernregnskap for Odontia Gruppen AS og Varig Dental Holding AS.



Dentalklinikken AS

Noter 2019

Note 9 - Mellomværende med konsernselskaper

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2019	2018
Fordringer		
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Leverandørgjeld	16 444	0
Årets avsatte konsernbidrag	1 220 500	1 015 000
Sum gjeld	1 236 944	1 015 000



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dentalklinikken AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dentalklinikken AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 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.



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Roald Haugland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CM5DJ-OHYW4-TYS07-7KY88-MTB65-7PZ6



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."

Roald Haugland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-877037

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-06-25 17:32:13Z



Penneo Dokumentnøkkel: CM5DJ-OHYW4-TYS07-7KV88-MTB65-7RIZ6

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>