



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 991 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJOLD TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Fanavegen 13
5221 NESTTUN

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: Karsten Meidell Borchgrevink
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 23.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 249 040	5 457 381
Annen driftsinntekt		0	36 638
Sum inntekter		5 249 040	5 494 019
Kostnader			
Varekostnad		2 465 437	2 521 417
Lønnskostnad	1, 2	1 160 615	972 435
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	444 275	428 754
Annen driftskostnad		1 034 473	945 778
Sum kostnader		5 104 799	4 868 384
Driftsresultat		144 241	625 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 028	3 353
Annen finansinntekt		0	20
Sum finansinntekter		1 028	3 372
Annen rentekostnad		569	0
Sum finanskostnader		569	0
Netto finans		459	3 372
Resultat før skattekostnad		144 700	629 007
Skattekostnad	4, 5	31 874	138 382
Årsresultat		112 826	490 625
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	117 000	546 390
Annen egenkapital	6	-4 174	-55 765
Sum overføringer og disponeringer		112 826	490 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	55 377	13 914
Goodwill	3	362 185	633 823
Sum immaterielle eiendeler		417 562	647 737
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	367 365	496 958
Sum varige driftsmidler		367 365	496 958
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		784 926	1 144 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		82 441	75 859
Sum varer		82 441	75 859
Fordringer			
Kundefordringer		79 857	69 582
Andre kortsiktige fordringer	8	65 537	67 039
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		145 394	136 621
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		321 246	373 385
Betalbar skatt	4, 5	40 337	14 708
Skyldige offentlige avgifter		71 760	64 817
Kortsiktig konserngjeld	7	767 787	1 689 811
Annen kortsiktig gjeld		93 753	93 827
Sum kortsiktig gjeld		1 294 882	2 236 548
Sum gjeld		1 294 882	2 236 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 327 298	2 273 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 568587

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 991 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJOLD TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Fanavegen 13
5221 NESTUN

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: Karsten Meidell Borchgrevink
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 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, 29.06.2024

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: 924 991 933
SKJOLD TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 249 040	5 457 381
Annen driftsinntekt		0	36 638
Sum inntekter		5 249 040	5 494 019
Kostnader			
Varekostnad		2 465 437	2 521 417
Lønnskostnad	1, 2	1 160 615	972 435
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	444 275	428 754
Annen driftskostnad		1 034 473	945 778
Sum kostnader		5 104 799	4 868 384
Driftsresultat		144 241	625 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 028	3 353
Annen finansinntekt		0	20
Sum finansinntekter		1 028	3 372
Annen rentekostnad		569	0
Sum finanskostnader		569	0
Netto finans		459	3 372
Resultat før skattekostnad		144 700	629 007
Skattekostnad	4, 5	31 874	138 382
Årsresultat		112 826	490 625
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	117 000	546 390
Annen egenkapital	6	-4 174	-55 765
Sum overføringer og disponeringer		112 826	490 625



Organisasjonsnr: 924 991 933
SKJOLD TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	55 377	13 914
Goodwill	3	362 185	633 823
Sum immaterielle eiendeler		417 562	647 737
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	367 365	496 958
Sum varige driftsmidler		367 365	496 958
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		784 926	1 144 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		82 441	75 859
Sum varer		82 441	75 859
Fordringer			
Kundefordringer		79 857	69 582
Andre kortsiktige fordringer	8	65 537	67 039
Konsernfordringer	7	0	0
Sum fordringer		145 394	136 621
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Bankinnskudd, kontanter og lignende		314 537	915 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		314 537	915 964
Sum omløpsmidler		542 372	1 128 444
SUM EIENDELER		1 327 298	2 273 138
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6	0	0
Overkurs	6	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	2 416	6 590
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 416	6 590
Sum egenkapital		32 416	36 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
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		321 246	373 385
Betalbar skatt	4, 5	40 337	14 708
Skyldige offentlige avgifter		71 760	64 817
Kortsiktig konserngjeld	7	767 787	1 689 811
Annen kortsiktig gjeld		93 753	93 827
Sum kortsiktig gjeld		1 294 882	2 236 548
Sum gjeld		1 294 882	2 236 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 327 298	2 273 138



Organisasjonsnr: 924 991 933
SKJOLD TANNLEGESENTER 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, og er avlagt 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	933212.00	789406.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134205.00	112815.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93198.00	70214.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1160615.00	972435.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering 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 - 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>
	767787.00	1689811.00

<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



Årsregnskap for
SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924991933
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 249 040	5 457 381
Annen driftsinntekt		0	36 638
Sum driftsinntekter		5 249 040	5 494 019
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 465 437	-2 521 417
Lønnskostnad	1, 2	-1 160 615	-972 435
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-444 275	-428 754
Annen driftskostnad		-1 034 473	-945 778
Sum driftskostnader		-5 104 799	-4 868 384
Driftsresultat		144 241	625 635
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 028	3 353
Annen finansinntekt		0	20
Sum finansinntekter		1 028	3 372
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-569	0
Sum finanskostnader		-569	0
Netto finans		459	3 372
Resultat før skattekostnad		144 700	629 007
Skattekostnad	4, 5	-31 874	-138 382
Årsresultat		112 826	490 625
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	6	117 000	546 390
Annen egenkapital	6	-4 174	-55 765
Sum overføringer		112 826	490 625



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	55 377	13 914
Goodwill	3	362 185	633 823
Sum immaterielle eiendeler		417 562	647 737
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	367 365	496 958
Sum varige driftsmidler		367 365	496 958
Sum anleggsmidler		784 926	1 144 694
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		82 441	75 859
Sum varer		82 441	75 859
Fordringer			
Kundefordringer		79 857	69 582
Andre kortsiktige fordringer	8	65 537	67 039
Sum fordringer		145 394	136 621
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		314 537	915 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		314 537	915 964
Sum omløpsmidler		542 372	1 128 444
SUM EIENDELER		1 327 298	2 273 138



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 416	6 590
Sum opptjent egenkapital		2 416	6 590
Sum egenkapital		32 416	36 590
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		321 246	373 385
Betalbar skatt	4, 5	40 337	14 708
Skyldige offentlige avgifter		71 760	64 817
Kortsiktig konserngjeld	7	767 787	1 689 811
Annen kortsiktig gjeld		93 753	93 827
Sum kortsiktig gjeld		1 294 882	2 236 548
Sum gjeld		1 294 882	2 236 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 327 298	2 273 138

Bergen, 26.06.2024

Karsten Meidell Borchgrevink
styrets leder

Cathrine Meyer Borchgrevink
daglig leder



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	933 212	789 406
Arbeidsgiveravgift	134 205	112 815
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	93 198	70 214
Sum	1 160 615	972 435

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	885 749	1 358 191	2 243 940
Tilgang i året	43 044	0	43 044
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	928 793	1 358 191	2 286 984
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-388 791	-724 368	-1 113 159
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-561 429	-996 006	-1 557 435
Balansført verdi pr 31.12	367 364	362 185	729 549
Årets av- og nedskrivninger	172 638	271 638	444 276
Økonomisk levetid	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	73 337	168 818
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-41 463	-30 436
Skattekostnad	31 874	138 382
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	144 700	629 007
Permanente forskjeller	182	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	188 470	138 348
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-150 000	-700 500
Skattepliktig inntekt	183 352	66 855
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	73 337	168 818
Betalbar skatt på konsernbidrag	-33 000	-154 110
Sum betalbar skatt i balansen	40 337	14 708



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-63 245	-251 715	188 470
Netto forskjeller	-63 245	-251 715	188 470
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-63 245	-251 715	188 470
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-13 914	-55 377	41 463

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	6 590	36 590
Årsresultat	0	112 826	112 826
- Avgitt konsernbidrag	0	-117 000	-117 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	2 416	32 416

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	767 787	1 689 811

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	30 000	1	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Odontoclinica AS	30 000	100,00	Ordinære