



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 790 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CALMA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Rødbergveien 6
9408 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Amir Teymori
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 12.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 211 380	
Sum inntekter		3 211 380	
Kostnader			
Varekostnad		869 048	
Lønnskostnad	2	804 448	11 814
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 419	997
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	997 484	44 696
Sum kostnader		2 711 400	57 507
Driftsresultat		499 980	-57 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 329	3
Sum finansinntekter		1 329	3
Annen rentekostnad		228	
Sum finanskostnader		228	
Netto finans		1 101	3
Ordinært resultat før skattekostnad		501 081	-57 504
Skattekostnad på ordinært resultat	7	97 587	
Ordinært resultat etter skattekostnad		403 494	-57 504
Årsresultat		403 494	-57 504
Årsresultat etter minoritetsinteresser		403 494	-57 504
Totalresultat		403 494	-57 504
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-27 504



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		403 494	-30 000
Sum overføringer og disponeringer		403 494	-57 504



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill		180 000	
Sum immaterielle eiendeler		180 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	157 096	118 658
Sum varige driftsmidler		157 096	118 658
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	53 125	
Sum finansielle anleggsmidler		53 125	
Sum anleggsmidler		390 221	118 658
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		15 000	
Fordringer			
Kundefordringer		107 047	
Andre kortsiktige fordringer	5	68 650	
Sum fordringer	5	175 697	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	290 383	38 755
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		290 383	38 755
Sum omløpsmidler		481 081	38 755
SUM EIENDELER		871 301	157 413



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	345 991	
Udekket tap			27 504
Sum opptjent egenkapital		345 991	-27 504
Sum egenkapital		375 991	-27 504
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	11 755	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 755	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		11 755	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 149	
Betalbar skatt	7	85 832	
Skyldig offentlige avgifter		56 473	4 041
Annen kortsiktig gjeld		303 101	180 875
Sum kortsiktig gjeld		483 556	184 917
Sum gjeld		495 311	184 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		871 301	157 413



RESULTATREGNSKAP

CALMA TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 211 380	0
Sum driftsinntekter		3 211 380	0
Varekostnad		869 048	0
Lønnskostnad	2	804 448	11 814
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	40 419	997
Annen driftskostnad	2	997 484	44 696
Sum driftskostnader		2 711 400	57 507
Driftsresultat		499 980	-57 507
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	3
Annen renteinntekt		1 329	0
Annen rentekostnad		228	0
Resultat av finansposter		1 101	3
Ordinært resultat før skattekostnad		501 081	-57 504
Skattekostnad på ordinært resultat	7	97 587	0
Ordinært resultat		403 494	-57 504
Årsresultat		403 494	-57 504
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-27 504
Avsatt til annen egenkapital		403 494	-30 000
Sum overføringer		403 494	-57 504



BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill		180 000	0
Sum immaterielle eiendeler		180 000	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	157 096	118 658
Sum varige driftsmidler		157 096	118 658
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	5	53 125	0
Sum finansielle anleggsmidler		53 125	0
Sum anleggsmidler		390 221	118 658
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		15 000	0
FORDRINGER			
Kundefordringer		107 047	0
Andre kortsiktige fordringer	5	68 650	0
Sum fordringer	5	175 697	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	290 383	38 755
Sum omløpsmidler		481 081	38 755
Sum eiendeler		871 301	157 413



BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	1	345 991	0
Udekket tap		0	-27 504
Sum opptjent egenkapital		345 991	-27 504
Sum egenkapital		375 991	-27 504
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	7	11 755	0
Sum avsetning for forpliktelser		11 755	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		38 149	0
Betalbar skatt	7	85 832	0
Skyldig offentlige avgifter		56 473	4 041
Annen kortsiktig gjeld		303 101	180 875
Sum kortsiktig gjeld		483 556	184 917
Sum gjeld		495 311	184 917
Sum egenkapital og gjeld		871 301	157 413

Harstad, 24.03.2021
Styret i Calma Tannklinikk AS

Amir Teymori
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 403 494 etter skatt, mot kr. -57 503 i 2019. Soliditeten og likviditeten er god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	721 113	11 240
Arbeidsgiveravgift	35 458	573
Pensjonskostnader	33 442	0
Andre ytelser	14 436	0
Sum	804 448	11 813

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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



YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	426 879	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	431 271	0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 4 Varige driftsmidler

	Erververt forretningsverdi	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2020	200 000	119 655	319 655
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	58 857	58 857
Anskaffelseskost 31.12.2020	200 000	178 512	378 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12	20 000	21 416	41 416
Bokført verdi 31.12.2020	180 000	157 096	337 096
Årets avskrivninger	20 000	0	20 000
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2020	20 000	20 419	20 000
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	53 125	0
Sum	53 125	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Sum	0	0



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CALMA TANNKLINIKK AS PR. 31.12.2020 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	10,0	30 000
Sum	3 000		30 000

EIERSTRUKTUR

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Amir Teymori	3 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	3 000	100,00	100,00

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Amir Teymori	styreleder/daglig leder	3 000
Totalt antall aksjer		3 000

Note 7 Skatt

Årets skattegrunnlag	2020	2019	
Betalbar skatt	85 832	0	
Endring i utsatt skatt	11 755	0	
Sum skattekostnad	97 587	0	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019	
Ordinært resultat før skattekostnad	501 081	-57 503	
Endring i midlertidige forskjeller	-30 497	-22 934	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-80 438	0	
Årets skattegrunnlag	390 147	-80 437	
Betalbar skatt i balansen:	2020	2019	
Betalbar skatt på årets resultat	85 832	0	
Sum betalbar skatt i balansen	85 832	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	53 431	22 934	-30 497
Sum	53 431	22 934	-30 497
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-80 438	-80 438
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	-57 504	-57 504
Sum	53 431	-115 008	-168 439
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	11 755	-25 302	-37 057
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2020	2019	
Resultat før skatt	501 081	-57 503	
22 % skatt av resultat før skatt	110 238	-12 651	
Beregnet skattekostnad	110 238	-12 651	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	

