



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 759 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOMMA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Glemmengata 8
1608 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Gjerlaugsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 092 289	12 701 336
Annen driftsinntekt		67 504	210 399
Sum inntekter		14 159 794	12 911 735
Kostnader			
Varekostnad		4 820 192	3 429 425
Lønnskostnad	1, 2	3 066 732	2 968 012
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	713 513	779 353
Annen driftskostnad		2 938 437	3 335 100
Sum kostnader		11 538 873	10 511 891
Driftsresultat		2 620 920	2 399 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 389
Annen finansinntekt		1 972	311
Sum finansinntekter		1 972	1 700
Annen rentekostnad		947	18 017
Annen finanskostnad		1 374	14 037
Sum finanskostnader		2 321	32 054
Netto finans		-349	-30 353
Ordinært resultat før skattekostnad		2 620 571	2 369 492
Skattekostnad på ordinært resultat	6	576 526	546 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 044 045	1 823 002
Årsresultat	5	2 044 045	1 823 002
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	2 600 000	
Konsernbidrag	5	33 538	
Annen egenkapital		-589 493	1 823 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		2 044 045	1 823 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	111 024	71 497
Sum immaterielle eiendeler		111 024	71 497
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 316 818	1 700 420
Sum varige driftsmidler		1 316 818	1 700 420
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	2 904 461	2 904 461
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	1 502 929	1 286 915
Sum finansielle anleggsmidler		4 407 390	4 191 376
Sum anleggsmidler		5 835 232	5 963 293
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		432 479	561 947
Andre fordringer		96 367	1 319 301
Konsernfordringer	9	2 417 948	
Sum fordringer		2 946 794	1 881 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 004 857	4 463 195
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 004 857	4 463 195
Sum omløpsmidler		7 951 651	6 344 442
SUM EIENDELER		13 786 883	12 307 736

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 100,00)	4, 5	33 000	30 000
Overkurs		9 823 897	9 826 897
Sum innskutt egenkapital		9 856 897	9 856 897
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-377 939	211 554
Sum opptjent egenkapital		-377 939	211 554
Sum egenkapital		9 478 958	10 068 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			433 275
Sum annen langsiktig gjeld			433 275
Sum langsiktig gjeld		0	433 275
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 026	269 413
Betalbar skatt	6	606 593	567 614
Skyldige offentlige avgifter		150 630	198 254
Utbytte		2 600 000	
Kortsiktig konserngjeld		42 998	
Annen kortsiktig gjeld		640 678	770 729
Sum kortsiktig gjeld		4 307 925	1 806 010
Sum gjeld		4 307 925	2 239 285
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 786 883	12 307 736



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 413272

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 759 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLOMMA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Glemmengata 8
1608 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Gjerlaugsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 14.06.2022

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: 925 759 023
GLOMMA TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 092 289	12 701 336
Annen driftsinntekt		67 504	210 399
Sum inntekter		14 159 794	12 911 735
Kostnader			
Varekostnad		4 820 192	3 429 425
Lønnskostnad	1, 2	3 066 732	2 968 012
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	713 513	779 353
Annen driftskostnad		2 938 437	3 335 100
Sum kostnader		11 538 873	10 511 891
Driftsresultat		2 620 920	2 399 845
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 389
Annen finansinntekt		1 972	311
Sum finansinntekter		1 972	1 700
Annen rentekostnad		947	18 017
Annen finanskostnad		1 374	14 037
Sum finanskostnader		2 321	32 054
Netto finans		-349	-30 353
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	576 526	546 490
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 044 045	1 823 002
Årsresultat	5	2 044 045	1 823 002
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	2 600 000	
Konsernbidrag	5	33 538	
Annen egenkapital		-589 493	1 823 002
Sum overføringer og disponeringer		2 044 045	1 823 002



Organisasjonsnr: 925 759 023
GLOMMA TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 111 024 71 497
Sum immaterielle eiendeler 111 024 71 497

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 1 316 818 1 700 420
Sum varige driftsmidler 1 316 818 1 700 420

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 2 904 461 2 904 461
Lån til foretak i samme
konsern 8, 9 1 502 929 1 286 915
Sum finansielle
anleggsmidler 4 407 390 4 191 376
Sum anleggsmidler 5 835 232 5 963 293

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 432 479 561 947
Andre fordringer 96 367 1 319 301
Konsernfordringer 9 2 417 948
Sum fordringer 2 946 794 1 881 248

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 5 004 857 4 463 195
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 5 004 857 4 463 195

Sum omløpsmidler

7 951 651 6 344 442
SUM EIENDELER 13 786 883 12 307 736

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 100,00) 4, 5 33 000 30 000



Overkurs	9 823 897	9 826 897
Sum innskutt egenkapital	9 856 897	9 856 897
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-377 939	211 554
Sum opptjent egenkapital	-377 939	211 554
Sum egenkapital	9 478 958	10 068 451
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		433 275
Sum annen langsiktig gjeld		433 275
Sum langsiktig gjeld	0	433 275
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	267 026	269 413
Betalbar skatt	6 606 593	567 614
Skyldige offentlige avgifter	150 630	198 254
Utbytte	2 600 000	
Kortsiktig konserngjeld	42 998	
Annen kortsiktig gjeld	640 678	770 729
Sum kortsiktig gjeld	4 307 925	1 806 010
Sum gjeld	4 307 925	2 239 285
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 786 883	12 307 736



Organisasjonsnr: 925 759 023
GLOMMA TANNKLINIKK 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Valuta Pengeposter i utlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2586335.00	2530500.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	369660.00	361100.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31341.00	26466.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79395.00	49947.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3066731.00	2968013.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet utbetaler ikke styrehonor

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3395261.00	540000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	329911.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3725172.00	540000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2408352.00	-540000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1316820.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



713513.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Kjøp av tjenester - leie av lokaler fra Jernbanegata 10 AS - kr. 790 000

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3920877.00	1502929.00

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

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



Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Jernbanegata 10 AS er datterselskap, 100 % eid av Glomma Tannklinikk AS.
Dente Holding er morselskap i konsern og eier 100% aksjer i Glomma
Tannklinikk AS

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1502929.00

Mer om fordringer

Langsiktig lån til datterselskap Jernbanegata 10 AS

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Glomma Tannklinikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Glomma Tannklinikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 044 045. 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

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avvirket.

Revisjonsberetning 2021

Glomma Tannklinikk AS

Side 1 av 2

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – **Telefon:** 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – **Telefon:** 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Skjeberg, 31. mai 2022

Leo Revisjon DA

Marius Hægberg

Statsautorisert revisor

Revisjonsberetning 2021

Glomma Tannklinik AS

Side 2 av 2

Leo Revisjon DA

www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 459 – **Telefon:** 69 12 34 00

Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – **Telefon:** 22 07 40 00

Direkte: Lorentz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41

revisorforeningen



Noter 2021

GLOMMA TANNKLINIKK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 586 335	2 530 500
Arbeidsgiveravgift	369 660	361 100
Pensjonskostnader	31 341	26 466
Andre ytelser / Refusjoner	79 395	49 947
Sum	3 066 731	2 968 013

Mer om lønn

Selskapet utbetaler ikke styrehonorar.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 395 261	540 000
Tilgang i året	329 911	
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 725 172	540 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(2 408 352)	(540 000)
Balansført verdi 31.12.2021	1 316 820	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	713 513	

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 100,00	33 000,00
Sum	30		33 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DENTE HOLDING AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	9 826 897	211 554	10 068 451
Økning AK/overkurs	3 000			3 000
Reduksjon AK/overkurs		(3 000)		(3 000)
Tilleggsutbytte			(2 600 000)	(2 600 000)
Årets resultat			2 044 045	2 044 045
Konsernbidrag			(33 538)	(33 538)
Egenkapital 31.12.2021	33 000	9 823 897	(377 939)	9 478 958



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 620 571	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	179 668	
Årets skattegrunnlag	2 800 239	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	616 053	
Sum	616 053	
+/- Endring i utsatt skatt	(39 527)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	576 526	0
Betalbar skatt i skattekostnad	616 053	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(9 460)	
Betalbar skatt i balansen	606 593	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(224 985)	(386 938)	161 953
Omløpsmidler	(100 000)	(117 715)	17 715
Sum midlertidige forskjeller	(324 984)	(504 653)	179 668
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(71 497)	(111 024)	39 527

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 502 929

Mer om fordringer

Langsiktig lån til datterselskap Jernbanegata 10 AS

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Kjøp av tjenester - leie av lokaler fra Jernbanegata 10 AS - kr. 790 000

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 920 877	1 502 929

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Jernbanegata 10 AS er datterselskap, 100 % eid av Glomma Tannklinikk AS.

Dente Holding er morselskap i konsern og eier 100% aksjer i Glomma Tannklinikk AS

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.