



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 009 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDNES TANNHELSE AS
Forretningsadresse: Rambergveien 3
3115 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2021 - 30.09.2022

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: 31.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 26.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 931 261	18 339 063
Annen driftsinntekt		580 496	384 372
Sum inntekter		20 511 757	18 723 435
Kostnader			
Varekostnad		11 588 936	11 044 108
Lønnskostnad	1	5 031 647	3 330 946
Avskrivning på varige driftsmidler	2	723 199	510 934
Annen driftskostnad		3 280 914	1 818 505
Sum kostnader		20 624 696	16 704 493
Driftsresultat		-112 939	2 018 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 645	
Annen finansinntekt		152	
Sum finansinntekter		1 797	
Annen rentekostnad		1 564	48
Annen finanskostnad		72	77
Sum finanskostnader		1 636	125
Netto finans		161	-125
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 778	2 018 817
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 064	459 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 714	1 559 295
Årsresultat		-91 714	1 559 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 714	1 559 295
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	102 767	1 510 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	4	-194 481	48 622
Sum overføringer og disponeringer		-91 714	1 559 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	98 882	48 833
Sum immaterielle eiendeler		98 882	48 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 231 961	1 756 713
Sum varige driftsmidler		1 231 961	1 756 713
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		65 634	65 634
Sum finansielle anleggsmidler		65 634	65 634
Sum anleggsmidler		1 396 477	1 871 180
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		419 261	606 063
Sum varer		419 261	606 063
Fordringer			
Kundefordringer		1 274 831	1 690 730
Andre fordringer		70 858	59 679
Konsernfordringer	5	1 046 821	2 292 589
Sum fordringer		2 392 510	4 042 998
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 643	210 719
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 643	210 719
Sum omløpsmidler		2 937 414	4 859 780
SUM EIENDELER		4 333 891	6 730 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	33 000	33 000
Overkurs	4	1 423 562	1 423 562
Annen innskutt egenkapital	4	-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		1 446 562	1 446 562
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	794 745	989 226
Sum opptjent egenkapital		794 745	989 226
Sum egenkapital		2 241 307	2 435 788
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		984 790	1 410 611
Betalbar skatt			15 382
Skyldig offentlige avgifter		105 632	164 484
Kortsiktig konserngjeld	5	138 645	1 950 934
Annen kortsiktig gjeld		863 519	753 761
Sum kortsiktig gjeld		2 092 586	4 295 172
Sum gjeld		2 092 586	4 295 172
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 333 893	6 730 960



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 368224

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 009 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDNES TANNHELSE AS
Forretningsadresse: Rambergveien 3
3115 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2021 - 30.09.2022

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: 31.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.05.2023



Organisasjonsnr: 816 009 502
KALDNES TANNHELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 931 261	18 339 063
Annen driftsinntekt		580 496	384 372
Sum inntekter		20 511 757	18 723 435
Kostnader			
Varekostnad		11 588 936	11 044 108
Lønnskostnad	1	5 031 647	3 330 946
Avskrivning på varige driftsmidler	2	723 199	510 934
Annen driftskostnad		3 280 914	1 818 505
Sum kostnader		20 624 696	16 704 493
Driftsresultat		-112 939	2 018 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 645	
Annen finansinntekt		152	
Sum finansinntekter		1 797	
Annen rentekostnad		1 564	48
Annen finanskostnad		72	77
Sum finanskostnader		1 636	125
Netto finans		161	-125
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 778	2 018 817
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 064	459 522
Ordinært resultat etter skattekostnad		-91 714	1 559 295
Årsresultat		-91 714	1 559 295
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-91 714	1 559 295
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	102 767	1 510 673
Overføringer annen egenkapital	4	-194 481	48 622
Sum overføringer og disponeringer		-91 714	1 559 295



Sum innskutt egenkapital		1 446 562	1 446 562
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	794 745	989 226
Sum opptjent egenkapital		794 745	989 226
Sum egenkapital		2 241 307	2 435 788
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		984 790	1 410 611
Betalbar skatt			15 382
Skyldig offentlige avgifter		105 632	164 484
Kortsiktig konserngjeld	5	138 645	1 950 934
Annen kortsiktig gjeld		863 519	753 761
Sum kortsiktig gjeld		2 092 586	4 295 172
Sum gjeld		2 092 586	4 295 172
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 333 893	6 730 960



Organisasjonsnr: 816 009 502
KALDNES TANNHELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
---	--------------	------------------

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

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

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kaldnes Tannhelse AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Kaldnes Tannhelse AS' årsregnskap som består av balanse per 30. september 2022, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2022, 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 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: DAI58-JEKL-FXEEKO-WMYXH-Z08B4-05451



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Kaldnes Tannhelse AS

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 internkontroll.

- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 3. april 2023
Deloitte AS

Jens Bjørner Owren Ugland
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: DAI58-JEKL-FXEEKO-WVYXH-Z08B4-05451



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."

Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-04-13 06:06:13 UTC



Penneo Dokumentnr: DA:58-JEKL-XEEXO-VWYXH-Z08B4-05451

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/validator>



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Selskapets utenlandske eiere, Nord Invest Sarl ønsker at de norske selskapene i konsernet skal ha samme regnskapsår som resten av konsernet. Selskapet har derfor valgt å ha avvikende regnskapsår med avslutning pr 30.09, istedet for avslutning pr 31.12. For regnskapsåret 2022 betyr dette at regnskapsåret er 12 måneder, hvilket vil gi utslag ved sammenligning med tall fra 2021 regnskapsåret, som kun var på 9 måneder.

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

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

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).



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

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 å 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.



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år 12 mnd	I fjor 9 mnd
Lønn	4 117 934	2 779 608
Arbeidsgiveravgift	593 438	400 013
Pensjonskostnader	101 523	57 358
Andre lønnsrelaterte ytelser	218 752	93 967
Totalt	5 031 647	3 330 946

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre goder til ledende personer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/10	315 934	7 760 881	8 076 815
+ Tilgang	0	198 447	198 447
- Avgang	315 934	0	315 934
Anskaffelseskost pr. 30/09	0	7 959 328	7 959 328
Akk. av/nedskr. pr 1/10	315 934	6 004 167	6 320 101
+ Ordinære avskrivninger	0	723 199	723 199
- Tilbakeført avskrivning	315 934	0	315 934
Akk. av/nedskr. pr. 30/09	0	6 727 367	6 727 367
Balanseført verdi pr 30/09	0	1 231 962	1 231 962
Prosentsats for ord. avskr.	20-20	10-33	

Noter for Kaldnes Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 816009502



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-112 778
Permanente og andre forskjeller	17 035
Endring i midlertidige forskjeller	227 495
Ytet konsernbidrag	131 752
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	28 985
= Sum betalbar skatt	28 985
+ endring i utsatt skattefordel	-50 049
= Ordinær skattekostnad	-21 064

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	28 985
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-28 985
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-205 466	-221 971
+ Utestående fordringer	-244 000	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	449 466	221 971
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-449 466	-221 971
Balanseført utsatt skattefordel	98 882	48 833

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



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.10.	33 000	1 423 562	979 226	2 435 788
-Fra årets resultat			91 714	91 714
-Konsernbidrag etter skatteeffekt			102 767	102 767
Pr 30.09.	33 000	1 423 562	784 745	2 241 307

Note 5 - Konsernselskap

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

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1 046 821	2 292 589
Sum fordringer	1 046 821	2 292 589
Gjeld		
Leverandørgjeld	6 893	14 174
Årets avsatte konsernbidrag	131 752	1 936 760
Sum gjeld	138 645	1 950 934

Odontia Gruppen AS har en konsernkonto løsning med selskapets bankforbindelse. Avtalen omfatter selskaper som Odontia Gruppen AS har eierandeler i, enten direkte eller indirekte. Selskapene som omfattes av avtalen er solidarisk ansvarlig for avtalen. I selskapet er innestående på bankkonto som omfattes av avtalen kr 1 046 821, bokført som kortsiktig fordring mot Odontia Gruppen AS, og motsatt i Odontia Gruppen AS, hvor det er bokført som kortsiktig gjeld mot Kaldnes Tannhelse AS.



Kaldnes Tannhelse AS

Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 100, samlet aksjekapital utgjør kr 33 000.

Selskapet inngår i konsernet Odontia 5 AS, som anses som lite selskap og det utarbeides dermed ikke konsernregnskap.

Selskapet inngår videre i konsernstrukturen for Odontia Gruppen AS og inngår dermed i konsernet Odontia Gruppen AS og Nord Bidco AS.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos
Nord Holdings S.C.A
21 Rue Glesner
L-1631 Luxembourg
Luxembourg



Kaldnes Tannhelse AS

Resultatregnskap

	Note	okt 21-sep 22	jan 21-sep 21
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 931 261	18 339 063
Annen driftsinntekt		580 496	384 372
Sum driftsinntekter		20 511 757	18 723 435
Driftskostnader			
Varekostnad		11 588 936	11 044 108
Lønnskostnad	1	5 031 647	3 330 946
Avskrivning på varige driftsmidler	2	723 199	510 934
Annen driftskostnad		3 280 914	1 818 505
Sum driftskostnader		20 624 696	16 704 493
DRIFTSRESULTAT		(112 939)	2 018 942
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 645	0
Annen finansinntekt		152	0
Sum finansinntekter		1 797	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 564	48
Annen finanskostnad		72	77
Sum finanskostnader		1 636	125
NETTO FINANSPOSTER		161	(125)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(112 778)	2 018 817
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(21 064)	459 522
Sum resultat for perioden		(91 714)	1 559 295
ÅRSRESULTAT		(91 714)	1 559 295
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	4	102 767	1 510 673
Overføringer annen egenkapital	4	(194 481)	48 622
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(91 714)	1 559 295

Årsregnskap for Kaldnes Tannhelse AS

Organisasjonsnr. 816009502



Kaldnes Tannhelse AS

Balanse pr. 30.09.2022

	Note	30.09.2022	30.09.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	98 882	48 833
Sum immaterielle eiendeler		98 882	48 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 231 961	1 756 713
Sum varige driftsmidler		1 231 961	1 756 713
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		65 634	65 634
Sum finansielle anleggsmidler		65 634	65 634
SUM ANLEGGSMIDLER		1 396 477	1 871 180
OMLØPSMIDLER			
Varer		419 261	606 063
Fordringer			
Kundefordringer		1 274 831	1 690 730
Fordringer på konsernselskap	5	1 046 821	2 292 589
Andre fordringer		70 858	59 679
Sum fordringer		2 392 510	4 042 998
Bankinnskudd, kontanter o.l.		125 643	210 719
SUM OMLØPSMIDLER		2 937 414	4 859 780
SUM EIENDELER		4 333 891	6 730 960



Kaldnes Tannhelse AS

Balanse pr. 30.09.2022

	Note	30.09.2022	30.09.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	33 000	33 000
Overkurs	4	1 423 562	1 423 562
Annen innskutt egenkapital	4	(10 000)	(10 000)
Sum innskutt egenkapital		1 446 562	1 446 562
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	794 745	989 226
Sum opptjent egenkapital		794 745	989 226
SUM EGENKAPITAL		2 241 307	2 435 788
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		984 790	1 410 611
Betalbar skatt		0	15 382
Skyldig offentlige avgifter		105 632	164 484
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	138 645	1 950 934
Annen kortsiktig gjeld		863 519	753 761
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 092 586	4 295 173
SUM GJELD		2 092 586	4 295 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 333 893	6 730 960

TØNSBERG 31 mars 2023

Margrethe Sunde
styreleder

Fredrik Grønberg Christensen
styremedlem



**Årsregnskap 2022
for
Kaldnes Tannhelse AS**

Organisasjonsnr. 816009502