



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 08.06.2023

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, 02.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 457 381	4 845 375
Annen driftsinntekt		36 638	11 900
Sum inntekter		5 494 019	4 857 275
Kostnader			
Varekostnad		2 521 417	2 248 766
Lønnskostnad	1, 2	972 435	894 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	428 754	429 732
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	4	945 778	806 527
Sum kostnader		4 868 384	4 379 765
Driftsresultat		625 635	477 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 353	4 725
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		3 373	4 725
Netto finans		3 372	4 725
Ordinært resultat før skattekostnad		629 007	482 235
Skattekostnad	5, 6	138 382	106 091
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 626	376 144
Årsresultat		490 625	376 144
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	546 390	451 404
Annen egenkapital	7	-55 765	-75 260
Sum overføringer og disponeringer		490 625	376 144



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	13 914	0
Goodwill	3	633 823	905 461
Sum immaterielle eiendeler		647 737	905 461
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	496 958	472 768
Sum varige driftsmidler		496 958	472 768
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 144 695	1 378 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	75 859	70 436
Sum varer		75 859	70 436
Fordringer			
Kundefordringer		69 582	58 741
Andre kortsiktige fordringer	10	67 039	6 221
Konsernfordringer	9	0	667 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	16 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 385	121 287
Betalbar skatt	5, 6	14 708	0
Skyldige offentlige avgifter	11	64 817	46 918
Kortsiktig konserngjeld	9	1 689 811	2 231 214
Annen kortsiktig gjeld		93 827	49 844
Sum kortsiktig gjeld		2 236 548	2 449 263
Sum gjeld		2 236 548	2 465 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 273 138	2 558 140



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 530088

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 08.06.2023

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 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, 28.06.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 457 381	4 845 375
Annen driftsinntekt		36 638	11 900
Sum inntekter		5 494 019	4 857 275
Kostnader			
Varekostnad		2 521 417	2 248 766
Lønnskostnad	1, 2	972 435	894 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	428 754	429 732
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	4	945 778	806 527
Sum kostnader		4 868 384	4 379 765
Driftsresultat		625 635	477 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 353	4 725
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		3 373	4 725
Netto finans		3 372	4 725
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5, 6	629 007	482 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 626	376 144
Årsresultat		490 625	376 144
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	546 390	451 404
Annen egenkapital	7	-55 765	-75 260
Sum overføringer og disponeringer		490 625	376 144



Organisasjonsnr: 924 991 933
SKJOLD TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	13 914	0
Goodwill	3	633 823	905 461
Sum immaterielle eiendeler		647 737	905 461
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	496 958	472 768
Sum varige driftsmidler		496 958	472 768
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 144 695	1 378 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	75 859	70 436
Sum varer		75 859	70 436
Fordringer			
Kundefordringer		69 582	58 741
Andre kortsiktige fordringer	10	67 039	6 221
Konsernfordringer	9	0	667 037



Sum fordringer		136 621	731 999
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	915 964	377 477
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		915 964	377 477
Sum omløpsmidler		1 128 444	1 179 912
SUM EIENDELER		2 273 139	2 558 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	0	0
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	6 590	62 355
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		6 590	62 355
Sum egenkapital		36 590	92 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	16 522
Sum avsetninger for forpliktelses		0	16 522
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	16 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 385	121 287
Betalbar skatt	5, 6	14 708	0
Skyldige offentlige avgifter	11	64 817	46 918
Kortsiktig konserngjeld	9	1 689 811	2 231 214
Annen kortsiktig gjeld		93 827	49 844



Sum kortsiktig gjeld	2 236 548	2 449 263
Sum gjeld	2 236 548	2 465 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 273 138	2 558 140



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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	789406.00	754287.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112815.00	108878.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70214.00	31575.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	972435.00	894740.00

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>
	704443.00	1358191.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	181306.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	885749.00	1358191.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	388791.00	724368.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	496958.00	633823.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	157117.00	271638.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	667037.00

<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>
	1689811.00	2231214.00

<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

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



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 457 381	4 845 375
Annen driftsinntekt		36 638	11 900
Sum driftsinntekter		5 494 019	4 857 275
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 521 417	-2 248 766
Lønnskostnad	1, 2	-972 435	-894 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-428 754	-429 732
Annen driftskostnad	4	-945 778	-806 527
Sum driftskostnader		-4 868 384	-4 379 765
Driftsresultat		625 635	477 510
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 353	4 725
Annen finansinntekt		20	0
Sum finansinntekter		3 372	4 725
Netto finans		3 372	4 725
Resultat før skattekostnad		629 007	482 235
Skattekostnad	5, 6	-138 382	-106 091
Årsresultat		490 625	376 144
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	7	546 390	451 404
Annen egenkapital	7	-55 765	-75 260
Sum overføringer		490 625	376 144



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	13 914	0
Goodwill	3	633 823	905 461
Sum immaterielle eiendeler		647 737	905 461
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	496 958	472 768
Sum varige driftsmidler		496 958	472 768
Sum anleggsmidler		1 144 694	1 378 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	75 859	70 436
Sum varer		75 859	70 436
Fordringer			
Kundefordringer		69 582	58 741
Kortsiktige konsernfordringer	9	0	667 037
Andre kortsiktige fordringer	10	67 039	6 221
Sum fordringer		136 621	731 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	915 964	377 477
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		915 964	377 477
Sum omløpsmidler		1 128 444	1 179 912
SUM EIENDELER		2 273 138	2 558 140



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 590	62 355
Sum opptjent egenkapital		6 590	62 355
Sum egenkapital		36 590	92 355
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	0	16 522
Sum avsetning og forpliktelser		0	16 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		373 385	121 287
Betalbar skatt	5, 6	14 708	0
Skyldige offentlige avgifter	11	64 817	46 918
Kortsiktig konserngjeld	9	1 689 811	2 231 214
Annen kortsiktig gjeld		93 827	49 844
Sum kortsiktig gjeld		2 236 548	2 449 263
Sum gjeld		2 236 548	2 465 785
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 273 138	2 558 140

Oslo, 08.06.2023

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

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 netto grunnlaget.



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	789 406	754 287
Arbeidsgiveravgift	112 815	108 878
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	70 214	31 575
Sum	972 435	894 740

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	704 443	1 358 191
Tilgang i året	181 306	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	885 749	1 358 191
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-388 791	-724 368
Balanseført verdi per 31.12.	496 958	633 823
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	157 117	271 638
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Leasingavtaler

Selskapet har tre leasingavtaler.

De Lage Landen Finans - kr 1 265 pr måned.
Leasingavtalen utløper 31.01.2024.

De Lage Landen Finans - kr 1 205 pr måned.
Leasingavtalen utløper 31.03.2027.

De Lage Landen Finans - kr 3 815 pr måned.
Leasingavtalen utløper 30.11.2027



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	168 818	127 319
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-30 436	-21 228
Skattekostnad	138 382	106 091
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	629 007	482 235
+/- Endring i midlertidige forskjeller	138 348	96 488
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-700 500	-578 723
Skattepliktig inntekt	66 855	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	168 818	127 319
Betalbar skatt på konsernbidrag	-154 110	-127 319
Sum betalbar skatt i balansen	14 708	0

Note 6 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	73 929	-63 245	137 173
Omløpsmidler	1 175	0	1 175
Netto forskjeller	75 104	-63 245	138 348
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	75 104	-63 245	138 348
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	16 522	-13 914	30 436

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	62 355	92 355
Årsresultat	0	490 625	490 625
- Avgitt konsernbidrag	0	-546 390	-546 390
Egenkapital 31.12.2022	30 000	6 590	36 590

Mer om egenkapital

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

Aksjonærens navn - Odontoclinica AS
Antall aksjer - 30 000

Note 8 - Spesifisering av pantstillelser og garantier

Mer om pantstillelser og garantier

Danske Bank har pant i driftsløsøre, varelager og factoringavtale med kr 5 000 000 på hver.



SKJOLD TANNLEGESENTER AS
924 991 933

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	667 037

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 689 811	2 231 214

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	27 011
Skyldig skattetrekk	-28 996

Mer om bankinnskudd

Det er pr 31.12.22 kr 1 985 for lite på skattetrekkkontoen. Det skyldes en ekstra lønnskjøring hvor skattetrekket er overført 03.01.23.