



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Hassan Fazelali Sarkani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 11.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 557 116	7 483 624
Sum inntekter		8 557 116	7 483 624
Kostnader			
Varekostnad		747 793	513 225
Lønnskostnad	1	2 152 541	3 193 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	141 400	108 578
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 079 568	1 948 799
Sum kostnader		5 121 301	5 764 495
Driftsresultat		3 435 815	1 719 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 175	119 583
Annen renteinntekt		20 295	20 953
Annen finansinntekt		550	1 025
Sum finansinntekter		265 021	141 561
Annen rentekostnad		1 801	2 300
Annen finanskostnad		390	2 648
Sum finanskostnader		2 191	4 948
Netto finans		262 830	136 613
Resultat før skattekostnad		3 698 645	1 855 743
Skattekostnad på resultat		813 897	408 727
Årsresultat		2 884 748	1 447 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 884 748	1 447 016
Totalresultat		2 884 748	1 447 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 913 413	1 430 671
Avsatt til annen egenkapital			16 345
Overført fra annen egenkapital		-28 665	
Sum overføringer og disponeringer		2 884 748	1 447 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	100 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	120 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	382 172	503 572
Sum varige driftsmidler		382 172	503 572
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3		
Andre langsiktige fordringer		833	151 208
Sum finansielle anleggsmidler		833	151 208
Sum anleggsmidler		483 005	774 780
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		75 379	48 840
Fordringer			
Kundefordringer		178 168	309 917
Andre kortsiktige fordringer		440 208	237 195
Konsernfordringer	3	5 519 583	2 600 000
Sum fordringer		6 137 959	3 147 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 254 410	795 161
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 254 410	795 161
Sum omløpsmidler		7 467 748	3 991 113
SUM EIENDELER		7 950 753	4 765 893



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum opptjent egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum egenkapital	5	1 957 047	1 985 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 985	20 820
Sum avsetninger for forpliktelser		12 985	20 820
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		12 985	20 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 719	146 879
Skyldig offentlige avgifter		56 138	52 615
Kortsiktig konserngjeld	3	5 569 339	1 834 194
Annen kortsiktig gjeld		192 526	725 674
Sum kortsiktig gjeld		5 980 721	2 759 362
Sum gjeld		5 993 706	2 780 182
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 950 753	4 765 893



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 386986

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Hassan Fazelali Sarkani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 10.05.2025



Organisasjonsnr: 923 790 497
CALMA TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 557 116	7 483 624
Sum inntekter		8 557 116	7 483 624
Kostnader			
Varekostnad		747 793	513 225
Lønnskostnad	1	2 152 541	3 193 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	141 400	108 578
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 079 568	1 948 799
Sum kostnader		5 121 301	5 764 495
Driftsresultat		3 435 815	1 719 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 175	119 583
Annen renteinntekt		20 295	20 953
Annen finansinntekt		550	1 025
Sum finansinntekter		265 021	141 561
Annen rentekostnad		1 801	2 300
Annen finanskostnad		390	2 648
Sum finanskostnader		2 191	4 948
Netto finans		262 830	136 613
Resultat før skattekostnad		3 698 645	1 855 743
Skattekostnad på resultat		813 897	408 727
Årsresultat		2 884 748	1 447 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 884 748	1 447 016
Totalresultat		2 884 748	1 447 016
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 913 413	1 430 671
Avsatt til annen egenkapital			16 345
Overført fra annen egenkapital		-28 665	



Sum overføringer og
disponeringer

2 884 748

1 447 016



Organisasjonsnr: 923 790 497
CALMA TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	100 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	120 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	382 172	503 572
Sum varige driftsmidler		382 172	503 572
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	3		
Andre langsiktige fordringer		833	151 208
Sum finansielle anleggsmidler		833	151 208
Sum anleggsmidler		483 005	774 780
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		75 379	48 840
Fordringer			
Kundefordringer			
		178 168	309 917
Andre kortsiktige fordringer			
		440 208	237 195
Konsernfordringer	3	5 519 583	2 600 000
Sum fordringer		6 137 959	3 147 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 254 410	795 161
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 254 410	795 161
Sum omløpsmidler		7 467 748	3 991 113
SUM EIENDELER		7 950 753	4 765 893

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum opptjent egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum egenkapital	5	1 957 047	1 985 711
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 985	20 820
Sum avsetninger for forpliktelseser		12 985	20 820
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum langsiktig gjeld		12 985	20 820
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 719	146 879
Skyldig offentlige avgifter		56 138	52 615
Kortsiktig konserngjeld	3	5 569 339	1 834 194
Annen kortsiktig gjeld		192 526	725 674
Sum kortsiktig gjeld		5 980 721	2 759 362
Sum gjeld		5 993 706	2 780 182
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 950 753	4 765 893



Organisasjonsnr: 923 790 497
CALMA TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Årsregnskap 2024

Calma Tannklinikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 790 497



RESULTATREGNSKAP

CALMA TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		8 557 116	7 483 624
Sum driftsinntekter		8 557 116	7 483 624
Varekostnad		747 793	513 225
Lønnskostnad	1	2 152 541	3 193 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	141 400	108 578
Annen driftskostnad	1	2 079 568	1 948 799
Sum driftskostnader		5 121 301	5 764 495
Driftsresultat		3 435 815	1 719 129
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 175	119 583
Annen renteinntekt		20 295	20 953
Annen finansinntekt		550	1 025
Annen rentekostnad		1 801	2 300
Annen finanskostnad		390	2 648
Resultat av finansposter		262 830	136 613
Resultat før skattekostnad		3 698 645	1 855 743
Skattekostnad på resultat		813 897	408 727
Årsresultat		2 884 748	1 447 016
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		2 913 413	1 430 671
Avsatt til annen egenkapital		0	16 345
Overført fra annen egenkapital		28 665	0
Sum overføringer		2 884 748	1 447 016



BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill	2	100 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	120 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	382 172	503 572
Sum varige driftsmidler		382 172	503 572
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		833	151 208
Sum finansielle anleggsmidler		833	151 208
Sum anleggsmidler		483 005	774 780
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		75 379	48 840
FORDRINGER			
Kundefordringer		178 168	309 917
Andre kortsiktige fordringer		440 208	237 195
Konsernfordringer	3	5 519 583	2 600 000
Sum fordringer		6 137 959	3 147 112
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 254 410	795 161
Sum omløpsmidler		7 467 748	3 991 113
Sum eiendeler		7 950 753	4 765 893



BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum opptjent egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum egenkapital	5	1 957 047	1 985 711
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		12 985	20 820
Sum avsetning for forpliktelser		12 985	20 820
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		162 719	146 879
Skyldig offentlige avgifter		56 138	52 615
Konserngjeld	3	5 569 339	1 834 194
Annen kortsiktig gjeld		192 526	725 674
Sum kortsiktig gjeld		5 980 721	2 759 362
Sum gjeld		5 993 706	2 780 182
Sum egenkapital og gjeld		7 950 753	4 765 893

Harstad
Styret i Calma Tannklinikk AS

Hassan Fazelali Sarkani
styreleder

Maria Luther-Sarkani
styremedlem



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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	1 933 795	3 009 009
Arbeidsgiveravgift	150 869	143 962
Pensjonskostnader	46 910	41 101
Andre ytelser	20 967	-178
Sum	2 152 541	3 193 894

Selskapet har i 2024 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	160 000	641 727	801 727
Anskaffelseskost 31.12.24	160 000	641 727	801 727
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	60 000	259 555	319 555
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.24	60 000	259 555	319 555
Bokført verdi 31.12.24	100 000	382 172	482 172
Årets ordinære avskrivninger	20 000	121 400	141 400
Økonomisk levetid	8 år	5-10 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	5 519 583	2 600 000
Sum	5 519 583	2 600 000
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	5 569 339	1 834 194
Sum	5 569 339	1 834 194

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CALMA TANNKLINIKK AS PR. 31.12.2024 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Sarkani Holding AS	3 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	3 000	100,00	100,00

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Over kurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01..2024	30 000	0	1 955 711	1 985 711
Årets overskudd			2 884 748	2 884 748
Konsernbidrag avgitt			-2 913 413	-2 913 413
Pr. 31.12.2024	30 000	0	1 927 047	1 957 047



HrH Revisjon
statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i
Calma Tannklinikk AS

HrH Revisjon AS

Postboks 509, 9485 Harstad
Havnegata 4, 3. etg. 9404 Harstad
Foretaksregisteret: 980 404 277 MVA
Telefon: 90 40 41 40
E-post: harstad@hrh.no

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2024

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Calma Tannklinikk AS som viser et overskudd på kr 2.884.748. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 31. desember 2024 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

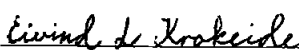
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



HrH Revisjon

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 26. mars 2025
HrH Revisjon AS


Eivind Lorentzen Krokeide
statsautorisert revisor




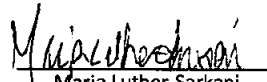
BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum opptjent egenkapital		1 927 047	1 955 711
Sum egenkapital	5	1 957 047	1 985 711
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		12 985	20 820
Sum avsetning for forpliktelser		12 985	20 820
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		162 719	146 879
Skyldig offentlige avgifter		56 138	52 615
Konserngjeld	3	5 569 339	1 834 194
Annen kortsiktig gjeld		192 526	725 674
Sum kortsiktig gjeld		5 980 721	2 759 362
Sum gjeld		5 993 706	2 780 182
Sum egenkapital og gjeld		7 950 753	4 765 893

Harstad
Styret i Calma Tannklinikk AS


Hassan Fazelali Sarkani
styreleder


Maria Luther-Sarkani
styremedlem



○ **Årsregnskap 2024**
Calma Tannklinikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 790 497



RESULTATREGNSKAP

CALMA TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		8 557 116	7 483 624
Sum driftsinntekter		8 557 116	7 483 624
Varekostnad		747 793	513 225
Lønnskostnad	1	2 152 541	3 193 894
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	141 400	108 578
Annen driftskostnad	1	2 079 568	1 948 799
Sum driftskostnader		5 121 301	5 764 495
Driftsresultat		3 435 815	1 719 129
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		244 175	119 583
Annen renteinntekt		20 295	20 953
Annen finansinntekt		550	1 025
Annen rentekostnad		1 801	2 300
Annen finanskostnad		390	2 648
Resultat av finansposter		262 830	136 613
Resultat før skattekostnad		3 698 645	1 855 743
Skattekostnad på resultat		813 897	408 727
Årsresultat		2 884 748	1 447 016
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		2 913 413	1 430 671
Avsatt til annen egenkapital		0	16 345
Overført fra annen egenkapital		28 665	0
Sum overføringer		2 884 748	1 447 016



BALANSE

CALMA TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Goodwill	2	100 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		100 000	120 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	382 172	503 572
Sum varige driftsmidler		382 172	503 572
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		833	151 208
Sum finansielle anleggsmidler		833	151 208
Sum anleggsmidler		483 005	774 780
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		75 379	48 840
FORDRINGER			
Kundefordringer		178 168	309 917
Andre kortsiktige fordringer		440 208	237 195
Konsernfordringer	3	5 519 583	2 600 000
Sum fordringer		6 137 959	3 147 112
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 254 410	795 161
Sum omløpsmidler		7 467 748	3 991 113
Sum eiendeler		7 950 753	4 765 893



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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

LØNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	1 933 795	3 009 009
Arbeidsgiveravgift	150 869	143 962
Pensjonskostnader	46 910	41 101
Andre ytelser	20 967	-178
Sum	2 152 541	3 193 894

Selskapet har i 2024 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	160 000	641 727	801 727
Anskaffelseskost 31.12.24	160 000	641 727	801 727
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	60 000	259 555	319 555
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.24	60 000	259 555	319 555
Bokført verdi 31.12.24	100 000	382 172	482 172
Årets ordinære avskrivninger	20 000	121 400	141 400
Økonomisk levetid	8 år	5-10 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2024	2023
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	5 519 583	2 600 000
Sum	5 519 583	2 600 000
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	5 569 339	1 834 194
Sum	5 569 339	1 834 194

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CALMA TANNKLINIKK AS PR. 31.12.2024 BESTÅR AV:

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

EIERSTRUKTUR

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Sarkani Holding AS	3 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	3 000	100,00	100,00

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Over kurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01..2024	30 000	0	1 955 711	1 985 711
Årets overskudd			2 884 748	2 884 748
Konsernbidrag avgitt			-2 913 413	-2 913 413
Pr. 31.12.2024	30 000	0	1 927 047	1 957 047