



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 311 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTOCLINICA AS
Forretningsadresse: c/o Karsten Borchgrevink
Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Karsten Meidell Borchgrevink
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum inntekter		49 000	49 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	62 122	91 852
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 746	83 746
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		234 576	195 383
Sum kostnader		380 445	370 981
Driftsresultat		-331 445	-321 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 964 804	5 842 173
Annen renteinntekt		60 846	153
Sum finansinntekter		5 025 650	5 842 326
Annen rentekostnad		133 299	180 154
Sum finanskostnader		133 299	180 154
Netto finans		4 892 351	5 662 172
Resultat før skattekostnad		4 560 906	5 340 192
Skattekostnad	4, 5	1 003 802	1 174 841
Årsresultat		3 557 104	4 165 351
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	0	0
Annen egenkapital	6	3 557 104	4 165 351
Sum overføringer og disponeringer		3 557 104	4 165 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	4 167	7 292
Utsatt skattefordel	4, 5	26 341	16 022
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		30 508	23 314
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, 7	15 136	95 757
Sum varige driftsmidler		15 136	95 757
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		10 381 260	9 768 959
Lån til foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	18 968	0
Andre langsiktige fordringer	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 400 228	9 768 959
Sum anleggsmidler		10 445 871	9 888 029
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	51 100
Andre kortsiktige fordringer	9	18 063	12 000
Konsernfordringer	8	7 016 395	10 054 532
Sum fordringer		7 034 458	10 117 632
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 094 119	2 615 724
Langsiktig konserngjeld	7, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 094 119	2 615 724
Sum langsiktig gjeld		1 094 119	2 615 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		956 462	0
Leverandørgjeld		244 292	30 099
Betalbar skatt	4, 5	875 266	1 047 316
Skyldige offentlige avgifter	10	6 723	13 196
Kortsiktig konserngjeld	8	664 033	651 015
Annen kortsiktig gjeld	8	34 829	43 916
Sum kortsiktig gjeld		2 781 605	1 785 542
Sum gjeld		3 875 724	4 401 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 296 150	20 264 588



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 630919

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 311 869
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTOCLINICA AS
Forretningsadresse: c/o Karsten Borchgrevink
Strandveien 50
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: Karsten Meidell Borchgrevink
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024

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: 921 311 869
ODONTOCLINICA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum inntekter		49 000	49 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	62 122	91 852
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 746	83 746
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		234 576	195 383
Sum kostnader		380 445	370 981
Driftsresultat		-331 445	-321 981
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 964 804	5 842 173
Annen renteinntekt		60 846	153
Sum finansinntekter		5 025 650	5 842 326
Annen rentekostnad		133 299	180 154
Sum finanskostnader		133 299	180 154
Netto finans		4 892 351	5 662 172
Resultat før skattekostnad		4 560 906	5 340 192
Skattekostnad	4, 5	1 003 802	1 174 841
Årsresultat		3 557 104	4 165 351
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	0	0
Annen egenkapital	6	3 557 104	4 165 351
Sum overføringer og disponeringer		3 557 104	4 165 351



Organisasjonsnr: 921 311 869
ODONTOCLINICA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	4 167	7 292
Utsatt skattefordel	4, 5	26 341	16 022
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		30 508	23 314
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, 7	15 136	95 757
Sum varige driftsmidler		15 136	95 757
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		10 381 260	9 768 959
Lån til foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	18 968	0
Andre langsiktige fordringer	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 400 228	9 768 959
Sum anleggsmidler		10 445 871	9 888 029
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	51 100
Andre kortsiktige fordringer	9	18 063	12 000
Konsernfordringer	8	7 016 395	10 054 532
Sum fordringer		7 034 458	10 117 632
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0
Sum investeringer		0	0



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	5 815 821	258 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 815 821	258 926
Sum omløpsmidler		12 850 279	10 376 558
SUM EIENDELER		23 296 150	20 264 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	82 000	82 000
Beholdning av egne aksjer	6, 11	0	0
Overkurs	6	6 648 000	6 648 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		6 730 000	6 730 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	12 690 426	9 133 322
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		12 690 426	9 133 322
Sum egenkapital		19 420 426	15 863 322
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 094 119	2 615 724
Langsiktig konserngjeld	7, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 094 119	2 615 724
Sum langsiktig gjeld		1 094 119	2 615 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		956 462	0
Leverandørgjeld		244 292	30 099
Betalbar skatt	4, 5	875 266	1 047 316
Skyldige offentlige avgifter	10	6 723	13 196



Kortsiktig konserngjeld	8	664 033	651 015
Annen kortsiktig gjeld	8	34 829	43 916
Sum kortsiktig gjeld		2 781 605	1 785 542
Sum gjeld		3 875 724	4 401 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 296 150	20 264 588



Organisasjonsnr: 921 311 869
ODONTOCLINICA 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. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22746.00	51070.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16251.00	21031.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23126.00	19751.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62122.00	91852.00

Mer om årsverk og lønn

Lønnen består av naturalytelser og lønn for å dekke forskuddstrekket av dette.

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>
	403105.00	15625.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	403105.00	15625.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	387969.00	11458.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15136.00	4167.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	80621.00	3125.00
<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

8

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>
	7016395.00	10054531.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18968.00	0.00

<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>
	664033.00	651015.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	6032.00

<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

Note

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

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

BMW Financial Service har salgspant i motorvogn med kr 302 498.

Mer om gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.23 kr 0. Alle tre lån forfaller innen 5 år.

Note

9



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
ODONTOCLINICA AS
921311869
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		49 000	49 000
Sum driftsinntekter		49 000	49 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-62 122	-91 852
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-83 746	-83 746
Annen driftskostnad		-234 576	-195 383
Sum driftskostnader		-380 445	-370 981
Driftsresultat		-331 445	-321 981
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		4 964 804	5 842 173
Annen renteinntekt		60 846	153
Sum finansinntekter		5 025 650	5 842 326
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-133 299	-180 154
Sum finanskostnader		-133 299	-180 154
Netto finans		4 892 351	5 662 172
Resultat før skattekostnad		4 560 906	5 340 192
Skattekostnad	4, 5	-1 003 802	-1 174 841
Årsresultat		3 557 104	4 165 351
Overføringer			
Annen egenkapital	6	3 557 104	4 165 351
Sum overføringer		3 557 104	4 165 351



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	4 167	7 292
Utsatt skattefordel	4, 5	26 341	16 022
Sum immaterielle eiendeler		30 508	23 314
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	15 136	95 757
Sum varige driftsmidler		15 136	95 757
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		10 381 260	9 768 959
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	18 968	0
Sum finansielle anleggsmidler		10 400 228	9 768 959
Sum anleggsmidler		10 445 871	9 888 029
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	51 100
Kortsiktige konsernfordringer	8	7 016 395	10 054 532
Andre kortsiktige fordringer	9	18 063	12 000
Sum fordringer		7 034 458	10 117 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	5 815 821	258 926
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 815 821	258 926
Sum omløpsmidler		12 850 279	10 376 558
SUM EIENDELER		23 296 150	20 264 588



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 11	82 000	82 000
Overkurs	6	6 648 000	6 648 000
Sum innskutt egenkapital		6 730 000	6 730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 690 426	9 133 322
Sum opptjent egenkapital		12 690 426	9 133 322
Sum egenkapital		19 420 426	15 863 322
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 094 119	2 615 724
Sum annen langsiktig gjeld		1 094 119	2 615 724
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		956 462	0
Leverandørgjeld		244 292	30 099
Betalbar skatt	4, 5	875 266	1 047 316
Skyldige offentlige avgifter	10	6 723	13 196
Kortsiktig konserngjeld	8	664 033	651 015
Annen kortsiktig gjeld	8	34 829	43 916
Sum kortsiktig gjeld		2 781 605	1 785 542
Sum gjeld		3 875 724	4 401 266
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 296 150	20 264 588

Bærum, 26.06.2024

Karsten Meidell Borchgrevink
styrets leder

Baard Meidell Johannesen
styremedlem

Hans Otto Meyer
styremedlem

Cathrine Meyer Borchgrevink
daglig leder



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	22 746	51 070
Arbeidsgiveravgift	16 251	21 031
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	23 126	19 751
Sum	62 122	91 852

Mer om årsverk og lønn

Lønnen består av naturalytelser og lønn for å dekke forskuddstrekket av dette.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	403 105	15 625
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	403 105	15 625
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-387 969	-11 458
Balanseført verdi per 31.12.	15 136	4 167
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	80 621	3 125
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 014 121	1 183 306
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-10 319	-8 465
Skattekostnad	1 003 802	1 174 841
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 560 906	5 340 192
Permanente forskjeller	-4 962 979	-5 842 173
+/- Endring i midlertidige forskjeller	46 904	38 475
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	4 333 648	5 224 035
Skattepliktig inntekt	3 978 480	4 760 529
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 014 121	1 183 306
Betalbar skatt på konsernbidrag	-138 855	-135 990
Sum betalbar skatt i balansen	875 266	1 047 316



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 5 - 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-72 828	-119 732	46 904
Netto forskjeller	-72 828	-119 732	46 904
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-72 828	-119 732	46 904
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-16 022	-26 341	10 319

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	82 000	6 648 000	9 133 322	15 863 322
Årsresultat	0	0	3 557 104	3 557 104
Egenkapital 31.12.2023	82 000	6 648 000	12 690 426	19 420 426

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

BMW Financial Service har salgspant i motorvogn med kr 302 498.

Mer om gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.23 kr 0.

Alle tre lån forfaller innen 5 år.

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 016 395	10 054 531
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	18 968	0

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	664 033	651 015
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	6 032

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 10 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	3 672
Skyldig skattetrekk	-3 670



ODONTOCLINICA AS
921 311 869

Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	82 000	1	82 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KAV Capital AS	45 300	55,24	Ordinære
CM Capital AS	36 700	44,76	Ordinære
Totalt antall aksjer	82 000	100	



Rev.nr./ Org.nr. 997 726 316 MVA
Kremarveien 3, 5750 Odda
Telefon: 53 64 32 24
post@ullensvangrevisjon.no
www.ullensvangrevisjon.no

Til generalforsamlingen i Odontoclinica AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Odontoclinica AS som viser et overskudd på kr 3.557.104. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

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 avviklet.



Rev.nr./ Org.nr. 997 726 316 MVA
Kremarveien 3, 5750 Odda
Telefon: 53 64 32 24
post@ullensvangrevisjon.no
www.ullensvangrevisjon.no

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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

ODDA, 28. juni 2024
Ullensvang Revisjon AS

Knut Opedal
Statsautorisert revisor

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING