



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 174 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gransdalen 29
1054 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Janet Østrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 794 070	3 391 831
Annen driftsinntekt		772 083	1 058 124
Sum inntekter		4 566 153	4 449 955
Kostnader			
Varekostnad		298 014	123 562
Lønnskostnad	3	1 526 888	1 692 905
Avskrivning	5	68 933	53 660
Annen driftskostnad	3	1 328 563	1 240 154
Sum kostnader		3 222 399	3 110 281
Driftsresultat		1 343 754	1 339 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 279	2 206
Sum finansinntekter		2 279	2 206
Annen finanskostnad		6 546	21 038
Sum finanskostnader		6 546	21 038
Netto finans		-4 267	-18 832
Ordinært resultat før skattekostnad		1 339 487	1 320 841
Skattekostnad på ordinært resultat	8	294 688	290 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 044 799	1 030 244
Årsresultat		1 044 799	1 030 244
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	800 000	
Overføringer annen egenkapital	7	244 799	1 030 244
Sum overføringer og disponeringer		1 044 799	1 030 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	20 487	24 696
Sum immaterielle eiendeler		20 487	24 696
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	148 702	217 635
Sum varige driftsmidler		148 702	217 635
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	6	142 655	142 636
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 636
Sum anleggsmidler		2 876 844	2 949 967
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		280 501	339 179
Fordringer			
Kundefordringer		243 030	476 234
Andre fordringer		756 036	1 088 989
Sum fordringer		999 066	1 565 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 168 888	795 939
Sum omløpsmidler		2 448 454	2 700 340
SUM EIENDELER		5 325 298	5 650 307

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 726 376	2 881 577
Sum opptjent egenkapital		2 726 376	2 881 577
Sum egenkapital		2 826 376	2 981 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	349 757	1 754 599
Sum annen langsiktig gjeld		349 757	1 754 599
Sum langsiktig gjeld		349 757	1 754 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 876	121 123
Betalbar skatt	8	290 479	240 771
Skyldige offentlige avgifter		125 130	138 121
Annen kortsiktig gjeld		1 599 679	414 115
Sum kortsiktig gjeld		2 149 165	914 131
Sum gjeld		2 498 922	2 668 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 325 298	5 650 307



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 452879

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 174 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKTIV TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Gransdalen 29
1054 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Janet Østrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 794 070	3 391 831
Annen driftsinntekt		772 083	1 058 124
Sum inntekter		4 566 153	4 449 955
Kostnader			
Varekostnad		298 014	123 562
Lønnskostnad	3	1 526 888	1 692 905
Avskrivning	5	68 933	53 660
Annen driftskostnad	3	1 328 563	1 240 154
Sum kostnader		3 222 399	3 110 281
Driftsresultat		1 343 754	1 339 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 279	2 206
Sum finansinntekter		2 279	2 206
Annen finanskostnad		6 546	21 038
Sum finanskostnader		6 546	21 038
Netto finans		-4 267	-18 832
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 339 487	1 320 841
Skattekostnad på ordinært resultat	8	294 688	290 597
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 044 799	1 030 244
Årsresultat		1 044 799	1 030 244
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	800 000	
Overføringer annen egenkapital	7	244 799	1 030 244
Sum overføringer og disponeringer		1 044 799	1 030 244



Organisasjonsnr: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	20 487	24 696
Sum immaterielle eiendeler		20 487	24 696

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	148 702	217 635
Sum varige driftsmidler		148 702	217 635

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	6	142 655	142 636
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 636

Sum anleggsmidler

		2 876 844	2 949 967
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		280 501	339 179
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		243 030	476 234
Andre fordringer		756 036	1 088 989
Sum fordringer		999 066	1 565 223

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 168 888	795 939
--	--	------------------	----------------

Sum omløpsmidler

		2 448 454	2 700 340
--	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

		5 325 298	5 650 307
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 726 376	2 881 577
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		2 726 376	2 881 577
Sum egenkapital		2 826 376	2 981 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	349 757	1 754 599
Sum annen langsiktig gjeld		349 757	1 754 599
Sum langsiktig gjeld		349 757	1 754 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 876	121 123
Betalbar skatt	8	290 479	240 771
Skyldige offentlige avgifter		125 130	138 121
Annen kortsiktig gjeld		1 599 679	414 115
Sum kortsiktig gjeld		2 149 165	914 131
Sum gjeld		2 498 922	2 668 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 325 298	5 650 307



Organisasjonsnr: 998 174 724
AKTIV TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Janet Maistry Østrem	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Alle aksjer har lik stemmerett. Selskapet har en kortsiktig gjeld til selskapets aksjonær på kr. 575.622. Selskapet har også et langsiktig lån til eiers nærstående på kr. 349.757. Dette lånet er belastet i 2021 med renter på kr. 5.158.

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1292788.00	1455303.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	193244.00	204169.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38240.00	22935.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2616.00	10498.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1526888.00	1692905.00

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



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
CC Vest Tannlegesenter AS	50.00%	50.00%	204120.00	509993.00

Selskapet har en kortsiktig fordring på CC Vest Tannlegesenter AS på kr. 669.666 per 31.12.2021.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Aktiv Tannklinikk AS	Gransdalen 29 1054 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

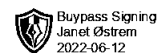
<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Aktiv Tannklinikk AS



Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Sandberg Regnskap AS



Aktiv Tannklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 794 070	3 391 831
Annen driftsinntekt		772 083	1 058 124
Sum driftsinntekter		<u>4 566 153</u>	<u>4 449 955</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		298 014	123 562
Lønnskostnad	3	1 526 888	1 692 905
Avskrivning	5	68 933	53 660
Annen driftskostnad	3	1 328 563	1 240 154
Sum driftskostnader		<u>3 222 399</u>	<u>3 110 281</u>
Driftsresultat		<u>1 343 754</u>	<u>1 339 674</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 279	2 206
Annen finanskostnad		6 546	21 038
Netto finansposter		<u>-4 267</u>	<u>-18 832</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 339 487</u>	<u>1 320 841</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>294 688</u>	<u>290 597</u>
Årsresultat		<u>1 044 799</u>	<u>1 030 244</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	800 000	0
Overføringer annen egenkapital	7	244 799	1 030 244
Sum disponert		<u>1 044 799</u>	<u>1 030 244</u>



Aktiv Tannklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	20 487	24 696
Sum immaterielle eiendeler		20 487	24 696
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	148 702	217 635
Sum varige driftsmidler		148 702	217 635
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 565 000	2 565 000
Andre fordringer	6	142 655	142 636
Sum finansielle anleggsmidler		2 707 655	2 707 636
Sum anleggsmidler		2 876 844	2 949 967
Omløpsmidler			
Varer		280 501	339 179
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		243 030	476 234
Andre fordringer		756 036	1 088 989
Sum fordringer		999 066	1 565 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 168 888	795 939
Sum omløpsmidler		2 448 454	2 700 340
Sum eiendeler		5 325 298	5 650 307



Aktiv Tannklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	2 726 376	2 881 577
Sum opptjent egenkapital		2 726 376	2 881 577
Sum egenkapital		2 826 376	2 981 577
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	349 757	1 754 599
Sum annen langsiktig gjeld		349 757	1 754 599
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		133 876	121 123
Betalbar skatt	8	290 479	240 771
Skyldige offentlige avgifter		125 130	138 121
Annen kortsiktig gjeld		1 599 679	414 115
Sum kortsiktig gjeld		2 149 165	914 131
Sum gjeld		2 498 922	2 668 730
Sum egenkapital og gjeld		5 325 298	5 650 307

Oslo, 10. juni 2022

Janet Maistry Østrem
Styrets leder



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2021

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Janet Maistry Østrem, Styrets leder	100	100 %	100 %

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet har en kortsiktig gjeld til selskapets aksjonær på kr. 575.622. Selskapet har også et langsiktig lån til eiers nærstående på kr. 349.757. Dette lånet er belastet i 2021 med renter på kr. 5.158.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 292 788	1 455 303
Arbeidsgiveravgift	193 244	204 169
Pensjonskostnader	38 240	22 935
Andre ytelser	2 616	10 498
Sum	<u>1 526 888</u>	<u>1 692 905</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Aktiv Tannklinikk AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	290 479	240 771
Endring utsatt skatt	4 209	49 826
Årets totale skattekostnad	<u>294 688</u>	<u>290 597</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 339 487	1 320 841
Permanente forskjeller	0	56
Endring i midlertidige forskjeller	-19 130	-226 483
Årets skattegrunnlag	<u>1 320 357</u>	<u>1 094 414</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	290 479	240 771
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler	-94 532	-112 253
Utestående fordringer	1 409	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-93 123</u>	<u>-112 253</u>
Utsatt skattefordel	-20 487	-24 696