



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 217 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 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, 28.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 038 086	3 195 726
Sum inntekter		3 038 086	3 195 726
Kostnader			
Varekostnad		1 495 859	1 416 025
Lønnskostnad	1, 2	558 973	536 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	88 108	74 069
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	4	846 791	827 199
Sum kostnader		2 989 731	2 853 679
Driftsresultat		48 355	342 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		614	621
Sum finansinntekter		614	621
Annen rentekostnad		430	38
Sum finanskostnader		430	38
Netto finans		184	584
Resultat før skattekostnad		48 540	342 631
Skattekostnad	5, 6	10 679	75 380
Årsresultat		37 861	267 251
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	287 135
Annen egenkapital	7	37 861	-19 884
Sum overføringer og disponeringer		37 861	267 251



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	12 896	5 256
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		12 896	5 256
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	146 936	235 044
Sum varige driftsmidler		146 936	235 044
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til foretak i samme konsern	8	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		159 832	240 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 937	57 589
Sum varer		66 937	57 589
Fordringer			
Kundefordringer		177 164	154 378
Andre kortsiktige fordringer		14 484	17 084
Konsernfordringer	8	0	0
Sum fordringer		191 648	171 462



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	320 382	583 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		320 382	583 020
Sum omløpsmidler		578 967	812 071
SUM EIENDELER		738 799	1 052 371
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	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	153 890	116 029
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		153 890	116 029
Sum egenkapital		183 890	146 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 816	158 173
Betalbar skatt	5, 6	18 319	0
Skyldige offentlige avgifter	9	41 451	36 448
Kortsiktig konserngjeld	8	313 820	663 313
Annen kortsiktig gjeld		50 503	48 408
Sum kortsiktig gjeld		554 909	906 342
Sum gjeld		554 909	906 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		738 799	1 052 371



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 569500

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 217 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Karsten Meidell Borchgrevink
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 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, 29.06.2024

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: 919 217 898
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 038 086	3 195 726
Sum inntekter		3 038 086	3 195 726
Kostnader			
Varekostnad		1 495 859	1 416 025
Lønnskostnad	1, 2	558 973	536 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	88 108	74 069
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	4	846 791	827 199
Sum kostnader		2 989 731	2 853 679
Driftsresultat		48 355	342 047
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		614	621
Sum finansinntekter		614	621
Annen rentekostnad		430	38
Sum finanskostnader		430	38
Netto finans		184	584
Resultat før skattekostnad		48 540	342 631
Skattekostnad	5, 6	10 679	75 380
Årsresultat		37 861	267 251
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	287 135
Annen egenkapital	7	37 861	-19 884
Sum overføringer og disponeringer		37 861	267 251



Organisasjonsnr: 919 217 898
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	12 896	5 256
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		12 896	5 256
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	146 936	235 044
Sum varige driftsmidler		146 936	235 044
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til foretak i samme konsern	8	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		159 832	240 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 937	57 589
Sum varer		66 937	57 589
Fordringer			
Kundefordringer		177 164	154 378
Andre kortsiktige fordringer		14 484	17 084
Konsernfordringer	8	0	0
Sum fordringer		191 648	171 462



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	320 382	583 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		320 382	583 020
Sum omløpsmidler		578 967	812 071
SUM EIENDELER		738 799	1 052 371
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	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	153 890	116 029
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		153 890	116 029
Sum egenkapital		183 890	146 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 816	158 173
Betalbar skatt	5, 6	18 319	0
Skyldige offentlige avgifter	9	41 451	36 448
Kortsiktig konserngjeld	8	313 820	663 313
Annen kortsiktig gjeld		50 503	48 408
Sum kortsiktig gjeld		554 909	906 342



Sum gjeld	554 909	906 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	738 799	1 052 371



Organisasjonsnr: 919 217 898
HOLMEDALEN 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. 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	470657.00	444666.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67799.00	63838.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20517.00	27882.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	558973.00	536386.00

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>
	440534.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	440534.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	293595.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	146939.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	88107.00	0.00

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.

Investeringsregnskap 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 - 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>
	0.00	663313.00

<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



Årsregnskap for
HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919217898
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 038 086	3 195 726
Sum driftsinntekter		3 038 086	3 195 726
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 495 859	-1 416 025
Lønnskostnad	1, 2	-558 973	-536 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-88 108	-74 069
Annen driftskostnad	4	-846 791	-827 199
Sum driftskostnader		-2 989 731	-2 853 679
Driftsresultat		48 355	342 047
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		614	621
Sum finansinntekter		614	621
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-430	-38
Sum finanskostnader		-430	-38
Netto finans		184	584
Resultat før skattekostnad		48 540	342 631
Skattekostnad	5, 6	-10 679	-75 380
Årsresultat		37 861	267 251
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	7	0	287 135
Annen egenkapital	7	37 861	-19 884
Sum overføringer		37 861	267 251



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	12 896	5 256
Sum immaterielle eiendeler		12 896	5 256
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	146 936	235 044
Sum varige driftsmidler		146 936	235 044
Sum anleggsmidler		159 832	240 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 937	57 589
Sum varer		66 937	57 589
Fordringer			
Kundefordringer		177 164	154 378
Andre kortsiktige fordringer		14 484	17 084
Sum fordringer		191 648	171 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	320 382	583 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		320 382	583 020
Sum omløpsmidler		578 967	812 071
SUM EIENDELER		738 799	1 052 371



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	153 890	116 029
Sum opptjent egenkapital		153 890	116 029
Sum egenkapital		183 890	146 029
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 816	158 173
Betalbar skatt	5, 6	18 319	0
Skyldige offentlige avgifter	9	41 451	36 448
Kortsiktig konserngjeld	8	313 820	663 313
Annen kortsiktig gjeld		50 503	48 408
Sum kortsiktig gjeld		554 909	906 342
Sum gjeld		554 909	906 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		738 799	1 052 371

Askøy, 26.06.2024

Karsten Meidell Borchgrevink
styrets leder

Cathrine Meyer Borchgrevink
daglig leder



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Noter

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS
919 217 898

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	470 657	444 666
Arbeidsgiveravgift	67 799	63 838
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	20 517	27 882
Sum	558 973	536 386

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	440 534
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	440 534
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-293 595
Balanseført verdi per 31.12.	146 939
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	88 107

Note 4 - Leasingavtaler

Selskapet har en leasingavtale.

De Lage Landen Finans - kr 4600 pr måned.

Leasingavtalen utløper 30.06.2024.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	18 319	80 987
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-7 640	-5 607
Skattekostnad	10 679	75 380
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	48 540	342 631
+/- Endring i midlertidige forskjeller	34 727	25 492
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	-368 122
Skattepliktig inntekt	83 267	1
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	18 319	80 987
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	-80 987
Sum betalbar skatt i balansen	18 319	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.



HOLMEDALEN TANNLEGESENTER AS

919 217 898

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-23 893	-58 620	34 727
Netto forskjeller	-23 893	-58 620	34 727
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-23 893	-58 620	34 727
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 256	-12 896	7 640

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	116 029	146 029
Årsresultat	0	37 861	37 861
Egenkapital 31.12.2023	30 000	153 890	183 890

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 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	663 313

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med	16 562
Skyldig skattetrekk	-16 542

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

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