



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 678 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNMANNEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Per Sivles vei 31
1511 MOSS

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: Jon-Audun Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 28.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 621 268	1 387 439
Sum inntekter		1 621 268	1 387 439
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 728 740	1 646 608
Annen driftskostnad		109 737	83 737
Sum kostnader		1 838 477	1 730 346
Driftsresultat		-217 209	-342 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 000 000	
Sum finansinntekter		1 000 000	
Annen rentekostnad		264	
Annen finanskostnad		9 998	
Sum finanskostnader		10 262	
Netto finans		989 738	
Ordinært resultat før skattekostnad		772 529	-342 907
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		772 529	-342 907
Årsresultat		772 529	-342 907
Årsresultat etter minoritetsinteresser		772 529	-342 907
Totalresultat		772 529	-342 907
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		352 036	-342 907
Avsatt til annen egenkapital		420 493	
Sum overføringer og disponeringer		772 529	-342 907



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	4	158 566	74 653
Investeringer i tilknyttet selskap	3	250 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	
Sum finansielle anleggsmidler		441 566	114 653
Sum anleggsmidler		441 566	114 653
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		176 190	100 596
Andre kortsiktige fordringer			3 000
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		176 190	103 596
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		571 085	128 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		571 085	128 468
Sum omløpsmidler		747 275	232 064
SUM EIENDELER		1 188 842	346 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		60 000	60 000
Overkurs		20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital		181 858	181 858
Sum innskutt egenkapital		261 858	261 858
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		420 493	
Udekket tap			352 036
Sum opptjent egenkapital		420 493	-352 036
Sum egenkapital		682 351	-90 178
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld		189 032	189 034
Sum annen langsiktig gjeld		189 032	189 034
Sum langsiktig gjeld		189 032	189 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 302
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		102 091	78 533
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld		215 368	168 027
Sum kortsiktig gjeld		317 459	247 862
Sum gjeld		506 491	436 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 188 842	346 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 664780

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 678 317
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNMANNEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Per Sivles vei 31
1511 MOSS

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: Jon-Audun Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 925 678 317
TANNMANNEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 621 268	1 387 439
Sum inntekter		1 621 268	1 387 439
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 728 740	1 646 608
Annen driftskostnad		109 737	83 737
Sum kostnader		1 838 477	1 730 346
Driftsresultat		-217 209	-342 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 000 000	
Sum finansinntekter		1 000 000	
Annen rentekostnad		264	
Annen finanskostnad		9 998	
Sum finanskostnader		10 262	
Netto finans		989 738	
Ordinært resultat før skattekostnad		772 529	-342 907
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		772 529	-342 907
Årsresultat		772 529	-342 907
Årsresultat etter minoritetsinteresser		772 529	-342 907
Totalresultat		772 529	-342 907
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		352 036	-342 907
Avsatt til annen egenkapital		420 493	
Sum overføringer og disponeringer		772 529	-342 907



Organisasjonsnr: 925 678 317
TANNMANNEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	4	158 566	74 653
Investeringer i tilknyttet selskap	3	250 000	10 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	
Sum finansielle anleggsmidler		441 566	114 653
Sum anleggsmidler		441 566	114 653
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		176 190	100 596
Andre kortsiktige fordringer			3 000
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		176 190	103 596
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		571 085	128 468
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		571 085	128 468
Sum omløpsmidler		747 275	232 064
SUM EIENDELER		1 188 842	346 717



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	60 000	60 000
Overkurs	20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital	181 858	181 858
Sum innskutt egenkapital	261 858	261 858

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	420 493	
Udekket tap		352 036
Sum opptjent egenkapital	420 493	-352 036

Sum egenkapital	682 351	-90 178
------------------------	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2	
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	4	
Øvrig langsiktig gjeld		189 032
Sum annen langsiktig gjeld		189 034

Sum langsiktig gjeld	189 032	189 034
-----------------------------	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 302
Betalbar skatt	2	
Skyldig offentlige avgifter		78 533
Kortsiktig konserngjeld	4	
Annen kortsiktig gjeld		215 368
Sum kortsiktig gjeld		247 862

Sum gjeld	506 491	436 896
------------------	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 188 842	346 717
---------------------------------	------------------	----------------



Organisasjonsnr: 925 678 317
TANNMANNEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Resultatregnskap Tannmannen Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 621 268	1 387 439
Sum driftsinntekter		1 621 268	1 387 439
Lønnskostnad	1	1 728 740	1 646 608
Annen driftskostnad		109 737	83 737
Sum driftskostnader		1 838 477	1 730 346
Driftsresultat		-217 209	-342 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 000 000	0
Annen rentekostnad		264	0
Annen finanskostnad		9 998	0
Resultat av finansposter		989 738	0
Resultat før skattekostnad		772 529	-342 907
Skattekostnad på resultat	2	0	0
Årsresultat		772 529	-342 907
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		352 036	0
Avsatt til annen egenkapital		420 493	0
Overført til udekket tap		0	342 907
Sum overføringer		772 529	-342 907



Balanse Tannmannen Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	4	158 566	74 653
Investeringer i tilknyttet selskap	3	250 000	10 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		441 566	114 653
Sum anleggsmidler		441 566	114 653
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		176 190	100 596
Andre kortsiktige fordringer		0	3 000
Sum fordringer		176 190	103 596
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		571 085	128 468
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		571 085	128 468
Sum omløpsmidler		747 275	232 064
Sum eiendeler		1 188 842	346 717



Balanse
Tannmannen Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		60 000	60 000
Overkurs		20 000	20 000
Annen innskutt egenkapital		181 858	181 858
Sum innskutt egenkapital		261 858	261 858
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		420 493	0
Udekket tap		0	-352 036
Sum opptjent egenkapital		420 493	-352 036
Sum egenkapital		682 351	-90 178
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		189 032	189 034
Sum annen langsiktig gjeld		189 032	189 034
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	1 302
Skyldig offentlige avgifter		102 091	78 533
Annen kortsiktig gjeld		215 368	168 027
Sum kortsiktig gjeld		317 459	247 862
Sum gjeld		506 491	436 896
Sum egenkapital og gjeld		1 188 842	346 717

Styret i Tannmannen Holding AS

Jon-Audun Solem
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	1 370 117	1 329 440
Arbeidsgiveravgift	209 853	202 687
Pensjonskostnader	118 200	108 061
Andre ytelser	30 570	6 420
Sum	1 728 740	1 646 608

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 2 2

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	772 529	-342 907
Permanente forskjeller	-960 002	0
Skattepliktig inntekt	-187 473	-342 907

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-539 509	-352 036	187 473
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	539 509	352 036	-187 473
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS				
Tannlege Jon-Audun Solem AS	Moss	100,0%	-209 086	-124 688
Tannlegene Solem Og Tronsen AS	MOSS	50,0%	245 147	2 210 912
Sum			36 061	2 086 224

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.
Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer	158 566	74 653
Sum fordringer	158 566	74 653