



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 952 553  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNKLINIKK AS  
Forretningsadresse: Sønsterudveien 32  
1412 SOFIEMYR

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Jasdeep Ohri  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 18.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 433 159	4 152 375
Annen driftsinntekt		26 010	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 459 169</b>	<b>4 152 375</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 013	3 891
Varekostnad		3 228 686	2 386 409
Lønnskostnad	1, 2, 3	922 323	864 340
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	187 954	158 641
Annen driftskostnad	5	1 140 548	921 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 482 524</b>	<b>4 334 658</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>976 644</b>	<b>-182 283</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		44	88
Annen finansinntekt		5 024	7 420
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 068</b>	<b>7 508</b>
Annen rentekostnad		3 635	14 811
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 635</b>	<b>14 811</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 434</b>	<b>-7 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>978 078</b>	<b>-189 586</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	184 198	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		100 000	
Konsernbidrag		8 876	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen egenkapital	12	685 004	-189 586
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	530 546	680 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>530 546</b>	<b>680 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		65 000	65 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>595 546</b>	<b>745 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		25 958	28 971
<b>Sum varer</b>		<b>25 958</b>	<b>28 971</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	95 333	20 791
Andre fordringer		33 249	27 607
Konsernfordringer		495 425	
<b>Sum fordringer</b>		<b>624 007</b>	<b>48 398</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	605 369	6 793
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>605 369</b>	<b>6 793</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 255 333</b>	<b>84 162</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	950 472	265 468
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>950 472</b>	<b>265 468</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>980 472</b>	<b>295 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			124 259
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>124 259</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>124 259</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		166 427	133 244
Betalbar skatt	8	181 694	
Skyldige offentlige avgifter		51 975	45 350
Utbytte		100 000	
Kortsiktig konserngjeld		11 380	9 575
Annen kortsiktig gjeld		358 932	221 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>410 135</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>534 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 820031

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 952 553  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KOLBOTN TANNKLINIKK AS  
Forretningsadresse: Sønsterudveien 32  
1412 SOFIEMYR

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Jasdeep Ohri  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 27.09.2021

---

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: 997 952 553  
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 433 159	4 152 375
Annen driftsinntekt		26 010	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 459 169</b>	<b>4 152 375</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 013	3 891
Varekostnad		3 228 686	2 386 409
Lønnskostnad	1, 2, 3	922 323	864 340
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	187 954	158 641
Annen driftskostnad	5	1 140 548	921 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 482 524</b>	<b>4 334 658</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>976 644</b>	<b>-182 283</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		44	88
Annen finansinntekt		5 024	7 420
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 068</b>	<b>7 508</b>
Annen rentekostnad		3 635	14 811
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 635</b>	<b>14 811</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 434</b>	<b>-7 302</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>978 078</b>	<b>-189 586</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	184 198	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		100 000	
Konsernbidrag		8 876	
Annen egenkapital	12	685 004	-189 586
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>793 880</b>	<b>-189 586</b>



Organisasjonsnr: 997 952 553  
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	530 546	680 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>530 546</b>	<b>680 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			
		65 000	65 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>595 546</b>	<b>745 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		25 958	28 971
<b>Sum varer</b>		<b>25 958</b>	<b>28 971</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	10	95 333	20 791
Andre fordringer			
		33 249	27 607
Konsernfordringer			
		495 425	
<b>Sum fordringer</b>		<b>624 007</b>	<b>48 398</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	605 369	6 793
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>605 369</b>	<b>6 793</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 255 333</b>	<b>84 162</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)			
	6, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	950 472	265 468
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>950 472</b>	<b>265 468</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>980 472</b>	<b>295 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			124 259
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>124 259</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>124 259</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		166 427	133 244
Betalbar skatt	8	181 694	
Skyldige offentlige			
avgifter		51 975	45 350
Utbytte		100 000	
Kortsiktig konserngjeld		11 380	9 575
Annen kortsiktig gjeld		358 932	221 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>410 135</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>534 394</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>



Organisasjonsnr: 997 952 553  
KOLBOTN TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ohri Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	723347.00	673656.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93617.00	98626.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15915.00	15388.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89444.00	76670.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	922323.00	864340.00

**Note**



3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	325399.00		

**Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

5

**Ytelser til revisjon**

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

2.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020 KOLBOTN TANNKLINIKK AS

### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	723 347	673 656
Arbeidsgiveravgift	93 617	98 626
Pensjonskostnader	15 915	15 388
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	89 444	76 670
<b>Sum</b>	<b>922 323</b>	<b>864 340</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	325 399	0	0

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ohri Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 457 127
Tilgang i året	37 800
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 494 927</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(776 426)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(964 380)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>530 547</b>
Årets avskrivninger	(187 954)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 33,33 %</b>

## Note 8 - Skatt



	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	978 078	(189 586)
+/- Permanente forskjeller	(33)	22 730
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 724	(5 652)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(172 507)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>837 262</b>	<b>(172 508)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	184 198	
Sum	184 198	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>184 198</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	184 198	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(2 504)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>181 694</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Midl. 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(102 060)	(134 383)	32 323
Omløpsmidler	601	1 200	(599)
Skattemessig fremførbart underskudd	(172 507)	0	(172 507)
Netto forskjeller	(273 966)	(133 183)	(140 783)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	273 966	133 183	140 783
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 29 300

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	95 333	20 791
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>95 333</b>	<b>20 791</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 21 436. Skyldig skattetrekk er kr 20 804.



## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	265 468	295 468
Årets resultat		793 880	793 880
Konsernbidrag		(8 876)	(8 876)
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>950 472</b>	<b>980 472</b>

## Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Kolbotn Tannklinikk AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at omsetning blir mye lavere enn forrige år pga. at det ikke er mulig å utføre tannlegetjenester. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet søkte om kompensasjon for faste, uunngåelige kostnader som skyldes stort omsetningsfall pga koronakrisen i 2020. Selskapet fikk kompensasjon for april 2020, til sammen nok 26 010,-.



**Årsregnskap for 2020**

**KOLBOTN TANNKLINIKK AS  
1412 SOFIEMYR**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



## Resultatregnskap for 2020 KOLBOTN TANNKLINIKK AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 433 159	4 152 375
Annen driftsinntekt		26 010	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 459 169</b>	<b>4 152 375</b>
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(3 013)	(3 891)
Varekostnad		(3 228 686)	(2 386 409)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(922 323)	(864 340)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(187 954)	(158 641)
Annen driftskostnad	5	(1 140 548)	(921 378)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(5 482 524)</b>	<b>(4 334 658)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>976 644</b>	<b>(182 283)</b>
Annen renteinntekt		44	88
Annen finansinntekt		5 024	7 420
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 068</b>	<b>7 508</b>
Annen rentekostnad		(3 635)	(14 811)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(3 635)</b>	<b>(14 811)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 434</b>	<b>(7 302)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>978 078</b>	<b>(189 586)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(184 198)	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>793 880</b>	<b>(189 586)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>793 880</b>	<b>(189 586)</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		100 000	0
Konsernbidrag		8 876	0
Annen egenkapital	12	685 004	(189 586)
<b>Sum</b>		<b>793 880</b>	<b>(189 586)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**KOLBOTN TANNKLINIKK AS**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	530 546	680 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>530 546</b>	<b>680 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		65 000	65 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>595 546</b>	<b>745 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		25 958	28 971
<b>Sum varer</b>		<b>25 958</b>	<b>28 971</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	95 333	20 791
Andre fordringer		33 249	27 607
Konsernfordringer		495 425	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>624 007</b>	<b>48 398</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	605 369	6 793
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>605 369</b>	<b>6 793</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 255 333</b>	<b>84 162</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>



**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**KOLBOTN TANNKLINIKK AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	950 472	265 468
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>950 472</b>	<b>265 468</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>980 472</b>	<b>295 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	124 259
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>124 259</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>124 259</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		166 427	133 244
Betalbar skatt	8	181 694	0
Skyldige offentlige avgifter		51 975	45 350
Kortsiktig konserngjeld		11 380	9 575
Utbytte		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		358 932	221 966
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>410 135</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>870 408</b>	<b>534 394</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 850 880</b>	<b>829 862</b>

Oppegård, 30.06.2021  
Styret for Kolbotn Tannklinikk AS

Jasdeep Singh Ohri  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2020

### KOLBOTN TANNKLINIKK AS

#### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	723 347	673 656
Arbeidsgiveravgift	93 617	98 626
Pensjonskostnader	15 915	15 388
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	89 444	76 670
<b>Sum</b>	<b>922 323</b>	<b>864 340</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	325 399	0	0

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ohri Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 457 127
Tilgang i året	37 800
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 494 927</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(776 426)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(964 380)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>530 547</b>
Årets avskrivninger	(187 954)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 33,33 %</b>



## Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	978 078	(189 586)
+/- Permanente forskjeller	(33)	22 730
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 724	(5 652)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(172 507)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>837 262</b>	<b>(172 508)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	184 198	
Sum	184 198	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>184 198</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	184 198	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(2 504)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>181 694</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Midl. 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(102 060)	(134 383)	32 323
Omløpsmidler	601	1 200	(599)
Skattemessig fremførbart underskudd	(172 507)	0	(172 507)
Netto forskjeller	(273 966)	(133 183)	(140 783)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	273 966	133 183	140 783
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 29 300

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	95 333	20 791
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>95 333</b>	<b>20 791</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 21 436. Skyldig skattetrekk er kr 20 804.



## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	265 468	295 468
Årets resultat		793 880	793 880
Konsernbidrag		(8 876)	(8 876)
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>30 000</b>	<b>950 472</b>	<b>980 472</b>

## Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående utbruddet av Covid-19. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Kolbotn Tannklinikk AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at omsetning blir mye lavere enn forrige år pga. at det ikke er mulig å utføre tannlegetjenester. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet søkte om kompensasjon for faste, uunngåelige kostnader som skyldes stort omsetningsfall pga koronakrisen i 2020. Selskapet fikk kompensasjon for april 2020, til sammen nok 26 010,-.