



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STE-AL DENT AS
Forretningsadresse: Garver Ytteborgs vei 98
0977 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: Srdjan Obradovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 707 628	7 259 986
Annen driftsinntekt			58 356
Sum inntekter		10 707 628	7 318 342
Kostnader			
Varekostnad		1 556 304	1 139 150
Lønnskostnad	1, 2	2 188 045	1 498 875
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	779 702	716 655
Annen driftskostnad		2 621 489	1 977 383
Sum kostnader		7 145 540	5 332 064
Driftsresultat		3 562 088	1 986 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	1 508
Annen finansinntekt		3 575	625
Sum finansinntekter		3 820	2 133
Annen rentekostnad		50	3
Sum finanskostnader		50	3
Netto finans		3 770	2 129
Ordinært resultat før skattekostnad		3 565 858	1 988 408
Skattekostnad på ordinært resultat	5	861 439	409 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 704 419	1 579 035
Årsresultat		2 704 419	1 579 035
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		-295 581	-420 965
Sum overføringer og disponeringer		2 704 419	1 579 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			88 986
Goodwill	4	55 400	110 800
Sum immaterielle eiendeler		55 400	199 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	902 047	1 445 755
Sum varige driftsmidler		902 047	1 445 755
Sum anleggsmidler		957 447	1 645 541
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		871 157	203 410
Andre fordringer	6	9 533	10 554
Sum fordringer		880 690	213 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348
Sum omløpsmidler		7 361 034	4 643 312
SUM EIENDELER		8 318 481	6 288 853
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 545 015	1 840 596
Sum opptjent egenkapital		1 545 015	1 840 596
Sum egenkapital	8	1 605 015	1 900 596
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 009	40 535
Betalbar skatt	5	772 453	498 359
Skyldige offentlige avgifter		154 605	95 214
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 689 399	1 754 148
Sum kortsiktig gjeld		6 713 466	4 388 257
Sum gjeld		6 713 466	4 388 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 318 481	6 288 853



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 633023

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 292 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STE-AL DENT AS
Forretningsadresse: Garver Ytteborgs vei 98
0977 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: Srdjan Obradovic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 13.07.2022

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: 919 292 237
STE-AL DENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 707 628	7 259 986
Annen driftsinntekt			58 356
Sum inntekter		10 707 628	7 318 342
Kostnader			
Varekostnad		1 556 304	1 139 150
Lønnskostnad	1, 2	2 188 045	1 498 875
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	779 702	716 655
Annen driftskostnad		2 621 489	1 977 383
Sum kostnader		7 145 540	5 332 064
Driftsresultat		3 562 088	1 986 278
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		245	1 508
Annen finansinntekt		3 575	625
Sum finansinntekter		3 820	2 133
Annen rentekostnad		50	3
Sum finanskostnader		50	3
Netto finans		3 770	2 129
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	861 439	409 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 704 419	1 579 035
Årsresultat		2 704 419	1 579 035
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		-295 581	-420 965
Sum overføringer og disponeringer		2 704 419	1 579 035



Organisasjonsnr: 919 292 237
STE-AL DENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel			88 986
Goodwill	4	55 400	110 800
Sum immaterielle eiendeler		55 400	199 786

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	902 047	1 445 755
Sum varige driftsmidler		902 047	1 445 755

Sum anleggsmidler		957 447	1 645 541
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		871 157	203 410
Andre fordringer	6	9 533	10 554
Sum fordringer		880 690	213 964

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348

Sum omløpsmidler		7 361 034	4 643 312
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		8 318 481	6 288 853
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	1 545 015	1 840 596
Sum opptjent egenkapital		1 545 015	1 840 596

Sum egenkapital	8	1 605 015	1 900 596
------------------------	----------	------------------	------------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 009	40 535
Betalbar skatt	5	772 453	498 359
Skyldige offentlige avgifter		154 605	95 214
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 689 399	1 754 148
Sum kortsiktig gjeld		6 713 466	4 388 257
Sum gjeld		6 713 466	4 388 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 318 481	6 288 853



Organisasjonsnr: 919 292 237
STE-AL DENT 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 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. 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. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1863164.00	1286928.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	266794.00	176501.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28991.00	20424.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29097.00	15021.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2188046.00	1498874.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Ste-All Dent AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ste-All Dent AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 704 419. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - **Telefon:** 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - **Telefon:** 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 4 juli 2022
Leo Revisjon DA

Yan Hou
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap for 2021

**STE-AL DENT AS
0977 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
JDK Regnskap as
Storgata 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 STE-AL DENT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 707 628	7 259 986
Annen driftsinntekt		0	58 356
Sum driftsinntekter		10 707 628	7 318 342
Varekostnad		(1 556 304)	(1 139 150)
Lønnskostnad	1, 2	(2 188 045)	(1 498 875)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	(779 702)	(716 655)
Annen driftskostnad		(2 621 489)	(1 977 383)
Sum driftskostnader		(7 145 540)	(5 332 064)
Driftsresultat		3 562 088	1 986 278
Annen renteinntekt		245	1 508
Annen finansinntekt		3 575	625
Sum finansinntekter		3 820	2 133
Annen rentekostnad		(50)	(3)
Sum finanskostnader		(50)	(3)
Netto finans		3 770	2 129
Ordinært resultat før skattekostnad		3 565 858	1 988 408
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(861 439)	(409 373)
Ordinært resultat		2 704 419	1 579 035
Årsresultat		2 704 419	1 579 035
Overføringer			
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		(295 581)	(420 965)
Sum		2 704 419	1 579 035



Balanse pr. 31. desember 2021
STE-AL DENT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	88 986
Goodwill	4	55 400	110 800
Sum immaterielle eiendeler		55 400	199 786
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	902 047	1 445 755
Sum varige driftsmidler		902 047	1 445 755
Sum anleggsmidler		957 447	1 645 541
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		871 157	203 410
Andre fordringer	6	9 533	10 554
Sum fordringer		880 690	213 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 480 345	4 429 348
Sum omløpsmidler		7 361 034	4 643 312
Sum eiendeler		8 318 481	6 288 853



Balanse pr. 31. desember 2021 STE-AL DENT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 545 015	1 840 596
Sum opptjent egenkapital		1 545 015	1 840 596
Sum egenkapital	8	1 605 015	1 900 596
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 009	40 535
Betalbar skatt	5	772 453	498 359
Skyldige offentlige avgifter		154 605	95 214
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 689 399	1 754 148
Sum kortsiktig gjeld		6 713 466	4 388 257
Sum gjeld		6 713 466	4 388 257
Sum egenkapital og gjeld		8 318 481	6 288 853

OSLO
29.06.2022

Srdjan Obradovic
Styrets leder / Daglig leder

Vesna Obradovic
Styremedlem




Balanse pr. 31. desember 2021

STEFAL DENT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (00 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annent egenkapital	8	1 841 593	1 841 593
Sum opptjent egenkapital		1 841 593	1 841 593
Sum egenkapital	8	2 841 593	2 841 593
Gjeld			
Korttidslig gjeld			
Leverandørgjeld		40 535	40 535
Betalbar skatt	5	454 359	454 359
Skyldige offentlige avgifter		93 211	93 211
Utbytte		2 050 000	2 050 000
Annent korttidslig gjeld		1 754 143	1 754 143
Sum korttidslig gjeld		4 392 248	4 392 248
Samt gjeld		4 392 248	4 392 248
Sum egenkapital og gjeld		6 233 841	6 233 841

OSLO
29.06.2022


Snjezana Obradovic
Styrets leder, Daglig leder


Einar Østmo
Styremedlem



Noter 2021 STE-AL DENT 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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 863 164	1 286 928
Arbeidsgiveravgift	266 794	176 501
Pensjonskostnader	28 991	20 424
Andre ytelser	29 097	15 021
Sum	2 188 046	1 498 874

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 338 966
Tilgang i året	180 594
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 519 560
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 893 211)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 617 513)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	902 047
Årets avskrivninger	(724 302)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	277 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	277 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(166 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(221 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	55 400
Årets avskrivninger	(55 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 565 858	1 988 408
+/- Permanente forskjeller	6 575	5 200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(61 282)	271 659
Årets skattegrunnlag	3 511 150	2 265 267
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	772 453	498 359
Sum	772 453	498 359
+/- Endring i utsatt skatt	88 986	(88 986)
Skattekostnad i resultatregnskapet	861 439	409 373
Betalbar skatt i skattekostnad	772 453	498 359
Betalbar skatt i balansen	772 453	498 359

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	1 000,00	60 000,00
Sum	60		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Obradovic, Srdjan (Daglig leder, Styreleder)	30	50,00%	Ordinære aksjer
Obradovic, Vesna (Styremedlem)	30	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	60 000	1 840 596	1 900 596
Årets resultat		2 704 419	2 704 419
Avsatt utbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	60 000	1 545 015	1 605 015



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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(367 213)	(726 042)	358 829
Omløpsmidler	(37 267)	382 844	(420 111)
Netto forskjeller	(404 480)	(343 198)	(61 282)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	343 198	(343 198)
Sum midlertidige forskjeller	(404 480)	0	(404 480)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(88 986)	0	(88 986)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 504

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Virksomheten ble ikke påvirket av koronapandemien i 2021

Det har ikke vært behov for å stenge klinikken eller permittere ansatte i 2021.



Noter 2021 STE-AL DENT 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.

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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 863 164	1 286 928
Arbeidsgiveravgift	266 794	176 501
Pensjonskostnader	28 991	20 424
Andre ytelser	29 097	15 021
Sum	2 188 046	1 498 874

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 338 966
Tilgang i året	180 594
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 519 560
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(1 893 211)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 617 513)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	902 047
Årets avskrivninger	(724 302)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	277 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	277 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	(166 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(221 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	55 400
Årets avskrivninger	(55 400)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 565 858	1 988 408
+/- Permanente forskjeller	6 575	5 200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(61 282)	271 659
Årets skattegrunnlag	3 511 150	2 265 267
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	772 453	498 359
Sum	772 453	498 359
+/- Endring i utsatt skatt	88 986	(88 986)
Skattekostnad i resultatregnskapet	861 439	409 373
Betalbar skatt i skattekostnad	772 453	498 359
Betalbar skatt i balansen	772 453	498 359

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	60	1 000,00	60 000,00
Sum	60		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Obradovic, Srdjan (Daglig leder, Styreleder)	30	50,00%	Ordinære aksjer
Obradovic, Vesna (Styremedlem)	30	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	60	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	60 000	1 840 596	1 900 596
Årets resultat		2 704 419	2 704 419
Avsatt utbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	60 000	1 545 015	1 605 015



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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(367 213)	(726 042)	358 829
Omløpsmidler	(37 267)	382 844	(420 111)
Netto forskjeller	(404 480)	(343 198)	(61 282)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	343 198	(343 198)
Sum midlertidige forskjeller	(404 480)	0	(404 480)
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(88 986)	0	(88 986)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 504

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetningen.

Virksomheten ble ikke påvirket av koronapandemien i 2021

Det har ikke vært behov for å stenge klinikken eller permittere ansatte i 2021.