



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 782 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE MOJA AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 17
1530 MOSS

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: Jan Fredrik Klette
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

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, 31.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 330 257	2 125 391
Sum inntekter		2 330 257	2 125 391
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4, 12	2 260 388	1 669 576
Annen driftskostnad	5	90 292	75 072
Sum kostnader		2 350 680	1 744 647
Driftsresultat		-20 423	380 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			98
Sum finansinntekter			98
Netto finans			98
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 423	380 841
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 493	83 785
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 930	297 056
Årsresultat		-15 930	297 056
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		297 000	
Udekket tap		-15 792	
Annen egenkapital		-297 139	297 056
Sum overføringer og disponeringer		-15 930	297 056



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 493	
Sum immaterielle eiendeler		4 493	
Sum anleggsmidler		4 493	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	215 776	175 617
Andre fordringer	13	13 850	
Sum fordringer		229 626	175 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	220 920	705 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		220 920	705 987
Sum omløpsmidler		450 546	881 604
SUM EIENDELER		455 039	881 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		297 139
Udekket tap		15 792	
Sum opptjent egenkapital		-15 792	297 139



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	10	14 208	327 139
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 742
Betalbar skatt	6		83 785
Skyldige offentlige avgifter		206 865	141 414
Annen kortsiktig gjeld	11	233 966	326 525
Sum kortsiktig gjeld		440 831	554 466
Sum gjeld		440 831	554 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		455 039	881 604



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 337594

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 782 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE MOJA AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 17
1530 MOSS

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: Jan Fredrik Klette
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2022

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.05.2022

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: 921 782 438
TANNLEGE MOJA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 330 257	2 125 391
Sum inntekter		2 330 257	2 125 391
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4,	2 260 388	1 669 576
Annen driftskostnad	5	90 292	75 072
Sum kostnader		2 350 680	1 744 647
Driftsresultat		-20 423	380 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			98
Sum finansinntekter			98
Netto finans			98
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 423	380 841
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 493	83 785
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 930	297 056
Årsresultat		-15 930	297 056
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		297 000	
Udekket tap		-15 792	
Annen egenkapital		-297 139	297 056
Sum overføringer og disponeringer		-15 930	297 056



Organisasjonsnr: 921 782 438
TANNLEGE MOJA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 493	
Sum immaterielle eiendeler		4 493	
Sum anleggsmidler		4 493	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	215 776	175 617
Andre fordringer	13	13 850	
Sum fordringer		229 626	175 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	220 920	705 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		220 920	705 987
Sum omløpsmidler		450 546	881 604
SUM EIENDELER		455 039	881 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		297 139
Udekket tap		15 792	
Sum opptjent egenkapital		-15 792	297 139
Sum egenkapital	10	14 208	327 139
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 742
Betalbar skatt	6		83 785



Skyldige offentlige avgifter		206 865	141 414
Annen kortsiktig gjeld	11	233 966	326 525
Sum kortsiktig gjeld		440 831	554 466
Sum gjeld		440 831	554 466
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		455 039	881 604



Organisasjonsnr: 921 782 438
TANNLEGE MOJA 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. Omsetning avregnes iht oppdragstakermodell og fremgår i resultatet med netto-beløp. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

12

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1938966.00	1416452.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279329.00	206926.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42094.00	42315.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3882.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2260389.00	1669575.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Noter 2021

TANNLEGE MOJA 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. Omsetning avregnes iht oppdragstakermodell og fremgår i resultatet med netto-beløp.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Omsetningsgrunnlag

Salgsinntekt kr 2 330 257 er basert på oppdragstakermodell.
Beregningsgrunnlaget for 2021 er en omsetning på **kr 4 845 069**

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 938 966	1 416 452
Arbeidsgiveravgift	279 329	206 926
Pensjonskostnader	42 094	42 315
Andre ytelser		3 882
Sum	2 260 389	1 669 575

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har likevel etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	890 371	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem	1 001 520		
Total ytelse til andre ledende personer	1 001 520	0	0

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(20 423)	380 841
Årets skattegrunnlag	(20 423)	380 841
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		83 785
Sum		83 785
+/- Endring i utsatt skatt	(4 493)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 493)	83 785
Betalbar skatt i skattekostnad		83 785
Betalbar skatt i balansen	0	83 785



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Klette, Jan Fredrik (Styremedlem)	15 000	50,00%	Ordinære aksjer
Klette, Mona Elisabeth (Daglig leder, Styreleder)	15 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	215 776	175 617
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	215 776	175 617

Note 9 - Bankinnskudd

Bankinnskudd kr 220 920,32 inkluderer skattetrekkkonto pålydende kr 118585,00
Skyldig skattetrekk per 3112 var kr 118585,00.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	297 139	327 139
Tilleggsutbytte		(297 000)	(297 000)
Årets resultat		(15 930)	(15 930)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(15 792)	14 208

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består i sin helhet av skyldige feriepenger.

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Årsregnskap for 2021

**TANNLEGE MOJA AS
1530 MOSS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Balanse pr. 31. desember 2021 TANNLEGE MOJA AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 493	0
Sum immaterielle eiendeler		4 493	0
Sum anleggsmidler		4 493	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	215 776	175 617
Andre fordringer	13	13 850	0
Sum fordringer		229 626	175 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	220 920	705 987
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		220 920	705 987
Sum omløpsmidler		450 546	881 604
Sum eiendeler		455 039	881 604

**Balanse pr. 31. desember 2021**
TANNLEGE MOJA AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	297 139
Udekket tap		(15 792)	0
Sum opptjent egenkapital		(15 792)	297 139
Sum egenkapital	10	14 208	327 139
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 742
Betalbar skatt	6	0	83 785
Skyldige offentlige avgifter		206 865	141 414
Annen kortsiktig gjeld	11	233 966	326 525
Sum kortsiktig gjeld		440 831	554 466
Sum gjeld		440 831	554 466
Sum egenkapital og gjeld		455 039	881 604

Moss - 11.mai 2022


Mona Elisabeth Klette
Styrets leder / Daglig leder
Jan Fredrik Klette
Styremedlem