



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 866 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
Forretningsadresse: Gamle Åslandsvegen 7
4355 KVERNALAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 28.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 662 980	5 687 392
Sum inntekter		6 662 980	5 687 392
Kostnader			
Varekostnad		3 141 536	2 074 253
Lønnskostnad	1, 2	972 399	1 738 254
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	473 750	492 143
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle egedelar	3	0	0
Annen driftskostnad	4	788 352	793 157
Sum kostnader		5 376 037	5 097 807
Driftsresultat		1 286 942	589 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		2 768	2 250
Annen finansinntekt		0	200
Sum finansinntekter		2 768	2 450
Annan rentekostnad		0	92
Annen finanskostnad		0	55
Sum finanskostnader		0	147
Netto finans		2 768	2 303
Ordinært resultat før skattekostnad		1 289 710	591 889
Skattekostnad	5, 6	283 737	130 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 005 974	461 673
Årsresultat		1 005 973	461 673
Overføringer og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag	7	1 197 931	622 065
Annen egenkapital	7	-191 958	-160 391
Sum overføringer og disponeringar		1 005 973	461 674



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsett skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	3	452 500	690 000
Sum immaterielle egedelar		452 500	690 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	614 680	850 930
Sum varige driftsmiddel		614 680	850 930
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	9	0	0
Investeringar i anna føretak i same konsern	9	0	0
Lån til føretak i same konsern	9	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	9	0	0
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		1 067 180	1 540 930
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		110 125	119 333
Sum varer		110 125	119 333
Krav			
Kundefordringer		191 876	188 416
Andre kortsiktige fordringer	10	14 350	9 810
Konsernkrav	9	0	2 356 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		38 445	92 586
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 943	233 541
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	11	56 753	111 293
Kortsiktig konserngjeld	9	2 156 494	4 183 251
Annen kortsiktig gjeld		75 840	140 448
Sum kortsiktig gjeld		2 533 030	4 668 533
Sum gjeld		2 571 475	4 761 119
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 708 210	5 089 812



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 529771

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 866 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
Forretningsadresse: Gamle Åslandsvegen 7
4355 KVERNALAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.06.2023

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: 917 866 090
KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 662 980	5 687 392
Sum inntekter		6 662 980	5 687 392
Kostnader			
Varekostnad		3 141 536	2 074 253
Lønnskostnad	1, 2	972 399	1 738 254
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	473 750	492 143
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	4	788 352	793 157
Sum kostnader		5 376 037	5 097 807
Driftsresultat		1 286 942	589 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		2 768	2 250
Annen finansinntekt		0	200
Sum finansinntekter		2 768	2 450
Annan rentekostnad		0	92
Annen finanskostnad		0	55
Sum finanskostnader		0	147
Netto finans		2 768	2 303
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5, 6	1 289 710	591 889
Ordinært resultat etter skattekostnad		283 737	130 215
Årsresultat		1 005 974	461 673
Overføringer og disponeringar			
Avgjevne konsernbidrag	7	1 197 931	622 065
Annen egenkapital	7	-191 958	-160 391
Sum overføringer og disponeringar		1 005 973	461 674



Organisasjonsnr: 917 866 090
KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsett skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	3	452 500	690 000
Sum immaterielle egedelar		452 500	690 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	614 680	850 930
Sum varige driftsmiddel		614 680	850 930
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap	9	0	0
Investeringar i anna føretak i same konsern	9	0	0
Lån til føretak i same konsern	9	0	0
Investeringar i tilknytt selskap	9	0	0
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	0	0
Sum finansielle anleggsmiddel		0	0
Sum anleggsmiddel		1 067 180	1 540 930
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		110 125	119 333
Sum varer		110 125	119 333
Krav			
Kundefordringer		191 876	188 416
Andre kortsiktige fordringer	10	14 350	9 810



Konsernkrav	9	0	2 356 000
Sum krav		206 226	2 554 226
Investeringar			
Aksjar og partar i føretak i same konsern	9	0	0
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 324 679	875 323
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 324 679	875 323
Sum omløpsmiddel		1 641 030	3 548 882
SUM EIGEDELAR		2 708 210	5 089 812
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Behaldning av egne aksjar	7	0	0
Overkurs	7	0	0
Annan innskoten eigenkapital	7	0	0
Sum innskoten eigenkapital		30 000	30 000
Opptent eigenkapital			
Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	106 735	298 693
Udekt tap	7	0	0
Sum opptent eigenkapital		106 735	298 693
Sum eigenkapital		136 735	328 693
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5, 6	38 445	92 586
Sum avsetjingar for plikter		38 445	92 586
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		38 445	92 586
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 943	233 541
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	11	56 753	111 293
Kortsiktig konserngjeld	9	2 156 494	4 183 251



Annen kortsiktig gjeld	75 840	140 448
Sum kortsiktig gjeld	2 533 030	4 668 533
Sum gjeld	2 571 475	4 761 119
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	2 708 210	5 089 812



Organisasjonsnr: 917 866 090
KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Tal på årsverk i rekneskapsåret

2.00

Note



2

Spesifisering av resultatregneskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	788082.00	1484295.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112982.00	212081.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71335.00	41878.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	972399.00	1738254.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1928925.00	1900000.00
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1928925.00	1900000.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1314245.00	1447500.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	614680.00	452500.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	236251.00	237500.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eged.</u>
		8
<u>Avskrivingsplan</u>		<u>Immaterielle egedelar</u>
		Lineær

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning



Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

Note
9

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter eigenkapitalmetoden

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Nei

Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Dotterselskap er ikkje tatt med i konsolideringa: Nei

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	2356000.00

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2156494.00	4183251.00

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

Note

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt

Meir om krav

Note

Verkeleg verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrument



Meir om finansielle instrument

Meir om finansielle derivat

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note

10

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 662 980	5 687 392
Sum driftsinntekter		6 662 980	5 687 392
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 141 536	-2 074 253
Lønnskostnad	1, 2	-972 399	-1 738 254
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-473 750	-492 143
Annen driftskostnad	4	-788 352	-793 157
Sum driftskostnader		-5 376 038	-5 097 807
Driftsresultat		1 286 942	589 586
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 768	2 250
Annen finansinntekt		0	200
Sum finansinntekter		2 768	2 450
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-92
Annen finanskostnad		0	-55
Sum finanskostnader		0	-147
Netto finans		2 768	2 303
Resultat før skattekostnad		1 289 710	591 889
Skattekostnad	5, 6	-283 737	-130 215
Årsresultat		1 005 973	461 673
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag	7	1 197 931	622 065
Annen egenkapital	7	-191 958	-160 391
Sum overføringer		1 005 973	461 673



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	452 500	690 000
Sum immaterielle eiendeler		452 500	690 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 8	614 680	850 930
Sum varige driftsmidler		614 680	850 930
Sum anleggsmidler		1 067 180	1 540 930
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		110 125	119 333
Sum varer		110 125	119 333
Fordringer			
Kundefordringer		191 876	188 416
Kortsiktige konsernfordringer	9	0	2 356 000
Andre kortsiktige fordringer	10	14 350	9 810
Sum fordringer		206 226	2 554 226
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 324 679	875 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 324 679	875 323
Sum omløpsmidler		1 641 030	3 548 883
SUM EIENDELER		2 708 211	5 089 813



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	106 735	298 693
Sum opptjent egenkapital		106 735	298 693
Sum egenkapital		136 735	328 693
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	38 445	92 586
Sum avsetning og forpliktelser		38 445	92 586
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 943	233 541
Skyldige offentlige avgifter	11	56 753	111 293
Kortsiktig konserngjeld	9	2 156 494	4 183 251
Annen kortsiktig gjeld		75 840	140 448
Sum kortsiktig gjeld		2 533 030	4 668 534
Sum gjeld		2 571 475	4 761 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 708 211	5 089 813

Oslo, 08.06.2023

Karsten Meidell
Borchgrevink
styrets leder

Cathrine Meyer
Borchgrevink
daglig leder



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	788 082	1 484 295
Arbeidsgiveravgift	112 982	212 081
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	71 335	41 878
Sum	972 399	1 738 254

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 928 925	1 900 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 928 925	1 900 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 314 245	-1 447 500
Balansført verdi per 31.12.	614 680	452 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	236 251	237 500
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		8
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Leasingavtaler

Selskapet har en leasingavtale.

De Lage Landen Finans - kr 1318 pr måned.
Leasingavtalen utløper 31.12.2027.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	337 878	175 454
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-54 141	-45 170
Skattekostnad	283 737	130 284
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 289 710	591 889
+/- Endring i midlertidige forskjeller	246 099	205 631
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-1 535 809	-797 519
Skattepliktig inntekt	0	1
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	337 878	175 454
Betalbar skatt på konsernbidrag	-337 878	-175 454



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	420 846	174 748	246 098
Omløpsmidler	0	0	0
Netto forskjeller	420 847	174 748	246 099
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	420 847	174 748	246 099
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	92 586	38 445	54 141

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	298 693	328 693
Årsresultat	0	1 005 973	1 005 973
- Avgitt konsernbidrag	0	-1 197 931	-1 197 931
Egenkapital 31.12.2022	30 000	106 735	136 735

Mer om egenkapital

Selskapet har 30 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Aksjonærens navn - Odontoclinica AS

Antall aksjer - 30

Note 8 - Spesifisering av pantstillelser og garantier

Mer om pantstillelser og garantier

Danske Bank har pant i driftsløsøre på kr 1 150 000, pant i varelager på kr 5 000 000 og en factoringavtale på kr 5 000 000.

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	2 356 000

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 156 494	4 183 251

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

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



KVERNALAND TANNLEGE-SENTER AS
917 866 090

Note 11 - Bankinnskudd

	<u>2022</u>
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	26 009
Skyldig skattetrekk	-23 976