



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 783 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGATA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Øvergata 17A
7670 INDERØY

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: Olav Gangås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2023

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, 26.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 978 324	4 356 604
Annen driftsinntekt		149 105	150 496
Sum inntekter		4 127 429	4 507 100
Kostnader			
Varekostnad		749 504	747 327
Lønnskostnad	1	2 220 061	1 613 582
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 369	48 765
Annen driftskostnad		1 207 445	1 548 484
Sum kostnader		4 235 379	3 958 158
Driftsresultat		-107 950	548 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		695	
Annen finansinntekt		-720	1 450
Sum finansinntekter		-25	1 450
Annen rentekostnad		17 823	19 229
Annen finanskostnad		2 000	
Sum finanskostnader		19 823	19 229
Netto finans		-19 848	-17 779
Ordinært resultat før skattekostnad		-127 798	531 164
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-28 060	116 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 739	414 308
Årsresultat		-99 739	414 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-99 739	414 308
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-28 216	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	5	-71 522	414 308
Sum overføringer og disponeringer		-99 739	414 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	49 572	29 471
Sum immaterielle eiendeler		49 572	29 471
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 626	132 188
Sum varige driftsmidler		130 626	132 188
Sum anleggsmidler		180 198	161 659
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		179 000	187 000
Sum varer		179 000	187 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		52 299	107 375
Konsernfordringer	6	56 175	
Sum fordringer		108 474	107 375
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		198 273	477 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 273	477 388
Sum omløpsmidler		485 747	771 763
SUM EIENDELER		665 945	933 422
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		51 340	51 340
Sum innskutt egenkapital		81 340	81 340
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	133 845	62 323
Sum opptjent egenkapital		-133 845	-62 323
Sum egenkapital		-52 505	19 017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		304 015	449 935
Sum annen langsiktig gjeld		304 015	449 935
Sum langsiktig gjeld		304 015	449 935
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 295	109 649
Betalbar skatt	3		82 305
Skyldig offentlige avgifter		152 065	118 230
Annen kortsiktig gjeld		215 075	154 286
Sum kortsiktig gjeld		414 436	464 470
Sum gjeld		718 451	914 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		665 945	933 422



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 392248

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 783 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERGATA TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Øvergata 17A
7670 INDERØY

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: Olav Gangås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2023

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, 08.05.2023

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: 924 783 702
ØVERGATA TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 978 324	4 356 604
Annen driftsinntekt		149 105	150 496
Sum inntekter		4 127 429	4 507 100
Kostnader			
Varekostnad		749 504	747 327
Lønnskostnad	1	2 220 061	1 613 582
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 369	48 765
Annen driftskostnad		1 207 445	1 548 484
Sum kostnader		4 235 379	3 958 158
Driftsresultat		-107 950	548 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		695	
Annen finansinntekt		-720	1 450
Sum finansinntekter		-25	1 450
Annen rentekostnad		17 823	19 229
Annen finanskostnad		2 000	
Sum finanskostnader		19 823	19 229
Netto finans		-19 848	-17 779
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-127 798	531 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 060	116 856
Årsresultat		-99 739	414 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-99 739	414 308
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-28 216	
Udekket tap	5	-71 522	414 308
Sum overføringer og disponeringer		-99 739	414 308



Organisasjonsnr: 924 783 702
ØVERGATA TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	49 572	29 471
Sum immaterielle eiendeler		49 572	29 471
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 626	132 188
Sum varige driftsmidler		130 626	132 188
Sum anleggsmidler		180 198	161 659
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		179 000	187 000
Sum varer		179 000	187 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		52 299	107 375
Konsernfordringer	6	56 175	
Sum fordringer		108 474	107 375
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		198 273	477 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 273	477 388
Sum omløpsmidler		485 747	771 763
SUM EIENDELER		665 945	933 422
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		51 340	51 340
Sum innskutt egenkapital		81 340	81 340
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	133 845	62 323
Sum opptjent egenkapital		-133 845	-62 323



Sum egenkapital	-52 505	19 017
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	304 015	449 935
Sum annen langsiktig gjeld	304 015	449 935
Sum langsiktig gjeld	304 015	449 935
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	47 295	109 649
Betalbar skatt		82 305
Skyldig offentlige avgifter	152 065	118 230
Annen kortsiktig gjeld	215 075	154 286
Sum kortsiktig gjeld	414 436	464 470
Sum gjeld	718 451	914 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	665 945	933 422



Organisasjonsnr: 924 783 702
ØVERGATA TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2022
for
Øvergata Tannklinikk AS

Foretaksnr. 924783702



Øvergata Tannklinikk AS



BankID Signing
Olav Gangås
2023-03-22

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 978 324	4 356 604
Annen driftsinntekt		149 105	150 496
Sum driftsinntekter		4 127 429	4 507 100
Driftskostnader			
Varekostnad		749 504	747 327
Lønnskostnad	1	2 220 061	1 613 582
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 369	48 765
Annen driftskostnad		1 207 445	1 548 484
Sum driftskostnader		4 235 379	3 958 158
DRIFTSRESULTAT		(107 950)	548 942
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		695	0
Annen finansinntekt		(720)	1 450
Sum finansinntekter		(25)	1 450
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 823	19 229
Annen finanskostnad		2 000	0
Sum finanskostnader		19 823	19 229
NETTO FINANSPOSTER		(19 848)	(17 779)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(127 798)	531 164
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(28 060)	116 856
ORDINÆRT RESULTAT		(99 739)	414 308
ARSRESULTAT		(99 739)	414 308
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(28 217)	0
Fremføring av udekket tap	5	(71 522)	414 308
SUM OVERF. OG DISP.		(99 739)	414 308



Øvergata Tannklinikk AS



BankID Signing
Olav Gangås
2023-03-22

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	49 572	29 471
Sum immaterielle eiendeler		49 572	29 471
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 626	132 188
Sum varige driftsmidler		130 626	132 188
SUM ANLEGGSMIDLER		180 198	161 659
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	56 175	0
Andre kortsiktige fordringer		52 299	107 375
Sum fordringer		108 474	107 375
Bankinnskudd, kontanter o.l.		198 273	477 388
SUM OMLØPSMIDLER		485 747	771 763
SUM EIENDELER		665 945	933 422



Øvergata Tannklinikk AS



BankID Signing
Olav Gangås
2023-03-22

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
Annen innskutt egenkapital	5,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		51 340	51 340
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(133 845)	(62 323)
Sum opptjent egenkapital		(133 845)	(62 323)
SUM EGENKAPITAL		(52 505)	19 017
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		304 015	449 935
Sum annen langsiktig gjeld		304 015	449 935
SUM LANGSIKTIG GJELD		304 015	449 935
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		47 295	109 649
Betalbar skatt	3	0	82 305
Skyldig offentlige avgifter		152 065	118 230
Annen kortsiktig gjeld		215 075	154 286
SUM KORTSIKTIG GJELD		414 436	464 470
SUM GJELD		718 451	914 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		665 945	933 422

Inderøy 21.03.2023

Olav Gangås
Styrets leder/
daglig leder



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt (22 %) som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med fastsatt skattesats for 2022 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 915 650	1 382 829
Arbeidsgiveravgift	212 006	154 496
Pensjonskostnader	77 793	73 032
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 612	3 224
Totalt	2 220 061	1 613 582

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	490 000	56 250	618 498	1 164 748
+ Tilgang	0	0	56 808	56 808
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	490 000	56 250	675 306	1 221 556
Akk. av/nedskr. pr 1/1	490 000	56 250	486 310	1 032 560
+ Ordinære avskrivninger	0	0	58 369	58 369
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	490 000	56 250	544 679	1 090 929
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	130 627	130 627
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	10-33	



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-127 798
+ Permanente og andre forskjeller	257
+ Endring i midlertidige forskjeller	-8 483
+ Mottatt konsernbidrag	36 175
= Inntekt	-99 850

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-7 958
= Sum betalbar skatt	-7 958
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-20 101
= Ordinær skattekostnad	-28 059
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-7 958
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	7 959
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-125 478	-133 961
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	99 850	0
= Grunnlag utsatt skatt	-225 327	-133 961
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	225 327	133 961
= Grunnlag utsatt skattefordel	225 327	133 961
Utsatt skattefordel	49 572	29 471



Noter 2022

Note 5 - Øverføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-10 983	19 017
-Til årets resultat			-71 522	-71 522
Pr 31.12.	30 000	0	-82 505	-52 505

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetning er tilstede.

Selskapet har satt iverk tiltak for å øke omsetning. Fra 1.mars 2023 er det ansatt en ekstra tannlege som vil gi økt omsetning, og som følge av det forventes det vesentlig bedring av resultat og egenkapital i 2023 og årene fremover.

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022
Fordringer	
Årets mottatte konsernbidrag	36 175
Andre kortsiktige fordringer	20 000
Sum fordringer	56 175
Gjeld	
Sum gjeld	0



Noter 2022

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Olg Holding AS	924 527 293	30	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	30	100,00 %
Medlemmer av styret	30	100,00 %



Øvergata Tannklinikk AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt (22 %) som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med fastsatt skattesats for 2022 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Øvergata Tannklinikk AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 915 650	1 382 829
Arbeidsgiveravgift	212 006	154 496
Pensjonskostnader	77 793	73 032
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 612	3 224
Totalt	2 220 061	1 613 582

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	490 000	56 250	618 498	1 164 748
+ Tilgang	0	0	56 808	56 808
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	490 000	56 250	675 306	1 221 556
Akk. av/nedskr. pr 1/1	490 000	56 250	486 310	1 032 560
+ Ordinære avskrivninger	0	0	58 369	58 369
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	490 000	56 250	544 679	1 090 929
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	130 627	130 627
Prosentavskrift for ord.avskr	20-20	20-20	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-127 798
+ Permanente og andre forskjeller	257

Noter for Øvergata Tannklinikk AS

Organisasjonsnr. 924783702



Øvergata Tannklinikk AS

Noter 2022

+ Endring i midlertidige forskjeller	-8 483
+ Mottatt konsernbidrag	36 175
= Inntekt	-99 850

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-7 958
= Sum betalbar skatt	-7 958
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-20 101
= Ordinær skattekostnad	-28 059
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-7 958
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	7 959
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-125 478	-133 961
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	99 850	0
= Grunnlag utsatt skatt	-225 327	-133 961
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	225 327	133 961
= Grunnlag utsatt skattefordel	225 327	133 961
Utsatt skattefordel	49 572	29 471

Note 5 - Øverføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-10 983	19 017
-Til årets resultat			-71 522	-71 522
Pr 31.12.	30 000	0	-82 505	-52 505

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetning er tilstede.

Selskapet har satt iverk tiltak for å øke omsetning. Fra 1.mars 2023 er det inngått samarbeidsavtale med en kontraktør-tannlege som vil endre økonomien til selskapet. En ekstra



Øvergata Tannklinikk AS

Noter 2022

tannlege som vil gi økt omsetning, og som følge av det forventes det vesentlig bedring av resultat og egenkapital i 2023 og årene fremover.

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022
Fordringer	
Årets mottatte konsernbidrag	36 175
Andre kortsiktige fordringer	20 000
Sum fordringer	56 175
Gjeld	
Sum gjeld	0

Note 7 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Olg Holding AS	924 527 293	30	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	30	100,00 %
Medlemmer av styret	30	100,00 %



Øvergata Tannklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 978 324	4 356 604
Annen driftsinntekt		149 105	150 496
Sum driftsinntekter		4 127 429	4 507 100
Driftskostnader			
Varekostnad		749 504	747 327
Lønnskostnad	1	2 220 061	1 613 582
Avskrivning på varige driftsmidler	2	58 369	48 765
Annen driftskostnad		1 207 445	1 548 484
Sum driftskostnader		4 235 379	3 958 158
DRIFTSRESULTAT		(107 950)	548 942
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		695	0
Annen finansinntekt		(720)	1 450
Sum finansinntekter		(25)	1 450
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 823	19 229
Annen finanskostnad		2 000	0
Sum finanskostnader		19 823	19 229
NETTO FINANSPOSTER		(19 848)	(17 779)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(127 798)	531 164
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(28 060)	116 856
ORDINÆRT RESULTAT		(99 739)	414 308
ÅRSRESULTAT		(99 739)	414 308
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(28 217)	0
Fremføring av udekket tap	5	(71 522)	414 308
SUM OVERF. OG DISP.		(99 739)	414 308



Øvergata Tannklinikk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	49 572	29 471
Sum immaterielle eiendeler		49 572	29 471
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	130 626	132 188
Sum varige driftsmidler		130 626	132 188
SUM ANLEGGSMIDLER		180 198	161 659
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	6	56 175	0
Andre kortsiktige fordringer		52 299	107 375
Sum fordringer		108 474	107 375
Bankinnskudd, kontanter o.l.		198 273	477 388
SUM OMLØPSMIDLER		485 747	771 763
SUM EIENDELER		665 945	933 422



Øvergata Tannklinikk AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		51 340	51 340
Sum innskutt egenkapital		81 340	81 340
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(133 845)	(62 323)
Sum opptjent egenkapital		(133 845)	(62 323)
SUM EGENKAPITAL		(52 505)	19 017
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		304 015	449 935
Sum annen langsiktig gjeld		304 015	449 935
SUM LANGSIKTIG GJELD		304 015	449 935
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		47 295	109 649
Betalbar skatt	3	0	82 305
Skyldig offentlige avgifter		152 065	118 230
Annen kortsiktig gjeld		215 075	154 286
SUM KORTSIKTIG GJELD		414 436	464 470
SUM GJELD		718 451	914 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		665 945	933 422

Inderøy 21.03.2023

Olav Gangås
Styrets leder/
daglig leder



**Årsregnskap 2022
for
Øvergata Tannklinikk AS**

Foretaksnr. 924783702