Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 522 629
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
Forretningsadresse:	Ivar Lykkes veg 3 7075 TILLER

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:	Johan Mattias Sterner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2023

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, 02.07.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 971 741	4 837 598
Annen driftsinntekt		314 511	310 032
Sum inntekter		**5 286 252**	**5 147 630**
Kostnader			
Varekostnad		1 274 022	740 987
Lønnskostnad	1, 2	1 567 502	1 283 944
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 110	27 229
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 484 108	1 502 142
Sum kostnader		**4 338 742**	**3 554 302**
Driftsresultat		**947 510**	**0**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 608	0
Sum finansinntekter		**1 608**	**0**
Annen rentekostnad		699	0
Annen finanskostnad		0	601
Sum finanskostnader		**699**	**601**
Netto finans		**909**	**0**
Ordinært resultat før skattekostnad		**948 419**	**0**
Skattekostnad	4, 5	209 919	350 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		**738 500**	**1 242 327**
Årsresultat		**738 500**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	0
Tilleggsutbytte		1 332 778	500 000
Annen egenkapital		-1 294 278	742 327

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		**738 500**	**1 242 327**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	16 757	16 185
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		**16 757**	**16 185**
Varige driftsmidler			
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	52 439	65 549
Sum varige driftsmidler		**52 439**	**65 549**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**69 196**	**81 734**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 881	21 689
Sum varer		**39 881**	**21 689**
Fordringer			
Kundefordringer		66 971	49 961
Andre kortsiktige fordringer	6	78 780	142 837
Sum fordringer		**145 751**	**192 798**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 879	2 242 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 233 879**	**2 242 788**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		**1 419 511**	**2 457 275**
SUM EIENDELER		**1 488 707**	**2 539 009**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	38 500	1 332 778
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		**38 500**	**1 332 778**
Sum egenkapital		**138 500**	**1 432 778**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 477	0
Betalbar skatt	4, 5	209 993	348 738
Skyldige offentlige avgifter		99 255	98 191
Utbytte		700 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		350 436	159 303

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		**1 350 207**	**1 106 232**
Sum gjeld		**1 350 207**	**1 106 232**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 488 707**	**2 539 010**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 586238

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 522 629
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
Forretningsadresse:	Ivar Lykkes veg 3 7075 TILLER

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:	Johan Mattias Sterner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.07.2023

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, 08.07.2023

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: 915 522 629
TANNLEGE MATTIAS STERNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 971 741	4 837 598
Annen driftsinntekt		314 511	310 032
Sum inntekter		**5 286 252**	**5 147 630**
Kostnader			
Varekostnad		1 274 022	740 987
Lønnskostnad	1, 2	1 567 502	1 283 944
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	13 110	27 229
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 484 108	1 502 142
Sum kostnader		**4 338 742**	**3 554 302**
Driftsresultat		**947 510**	**0**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 608	0
Sum finansinntekter		**1 608**	**0**
Annen rentekostnad		699	0
Annen finanskostnad		0	601
Sum finanskostnader		**699**	**601**
Netto finans		**909**	**0**
Ordinært resultat før skattekostnad		**948 419**	**0**
Skattekostnad	4, 5	209 919	350 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		**738 500**	**1 242 327**
Årsresultat		**738 500**	**0**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	0
Tilleggsutbytte		1 332 778	500 000
Annen egenkapital		-1 294 278	742 327
Sum overføringer og disponeringer		**738 500**	**1 242 327**

Organisasjonsnr: 915 522 629
TANNLEGE MATTIAS STERNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	16 757	16 185
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		**16 757**	**16 185**
Varige driftsmidler			
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	52 439	65 549
Sum varige driftsmidler		**52 439**	**65 549**
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**69 196**	**81 734**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 881	21 689
Sum varer		**39 881**	**21 689**
Fordringer			
Kundefordringer		66 971	49 961
Andre kortsiktige fordringer	6	78 780	142 837
Sum fordringer		**145 751**	**192 798**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 879	2 242 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 233 879**	**2 242 788**
Sum omløpsmidler		**1 419 511**	**2 457 275**

SUM EIENDELER		**1 488 707**	**2 539 009**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	38 500	1 332 778
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		**38 500**	**1 332 778**
Sum egenkapital		**138 500**	**1 432 778**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		**0**	**0**
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 477	0
Betalbar skatt	4, 5	209 993	348 738
Skyldige offentlige avgifter		99 255	98 191
Utbytte		700 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		350 436	159 303
Sum kortsiktig gjeld		**1 350 207**	**1 106 232**
Sum gjeld		**1 350 207**	**1 106 232**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 488 707**	**2 539 010**

Organisasjonsnr: 915 522 629
TANNLEGE MATTIAS STERNER 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 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

Antall årsverk i regnskapsåret
2.20

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1145837.00	1061331.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	173738.00	156112.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	58663.00	41453.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	189264.00	25048.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	1567502.00	1283944.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	65549.00	0.00

Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	65549.00	0.00

Samlede av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	13110.00	0.00

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	52439.00	0.00

Årets av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	13110.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

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

Årsregnskap for

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS

915 522 629

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 971 741	4 837 598
Annen driftsinntekt		314 511	310 032
Sum driftsinntekter		**5 286 252**	**5 147 630**
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 274 022	-740 987
Lønnskostnad	1, 2	-1 567 502	-1 283 944
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-13 110	-27 229
Annen driftskostnad		-1 484 108	-1 502 142
Sum driftskostnader		**-4 338 742**	**-3 554 302**
Driftsresultat		**947 510**	**1 593 328**
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 608	0
Sum finansinntekter		**1 608**	**0**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-699	0
Annen finanskostnad		0	-601
Sum finanskostnader		**-699**	**-601**
Netto finans		**909**	**-601**
Resultat før skattekostnad		**948 419**	**1 592 727**
Skattekostnad	4, 5	-209 919	-350 400
Årsresultat		**738 500**	**1 242 327**
Overføringer			
Ordinært utbytte		700 000	0
Tilleggsutbytte		1 332 778	500 000
Annen egenkapital		-1 294 278	742 327
Sum overføringer		**738 500**	**1 242 327**

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	16 757	16 185
Sum immaterielle eiendeler		**16 757**	**16 185**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 439	65 549
Sum varige driftsmidler		**52 439**	**65 549**
Sum anleggsmidler		**69 196**	**81 734**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 881	21 689
Sum varer		**39 881**	**21 689**
Fordringer			
Kundefordringer		66 971	49 961
Andre kortsiktige fordringer	6	78 780	142 837
Sum fordringer		**145 751**	**192 798**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 879	2 242 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 233 879**	**2 242 788**
Sum omløpsmidler		**1 419 511**	**2 457 275**
SUM EIENDELER		**1 488 707**	**2 539 009**

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	38 500	1 332 778
Sum opptjent egenkapital		**38 500**	**1 332 778**
Sum egenkapital		**138 500**	**1 432 778**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 477	0
Betalbar skatt	4, 5	209 993	348 738
Skyldige offentlige avgifter		99 255	98 191
Utbytte		700 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		350 436	159 303
Sum kortsiktig gjeld		**1 350 207**	**1 106 231**
Sum gjeld		**1 350 207**	**1 106 231**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 488 707**	**2 539 009**

Trondheim, 05.07.2023

Johan Mattias Sterner (SIGN.)
styrets leder / daglig leder

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Noter

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
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.

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	2,2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 145 837	1 061 331
Arbeidsgiveravgift	173 738	156 112
Pensjonskostnader	58 663	41 453
Andre relaterte ytelser	189 264	25 048
Sum	**1 567 502**	**1 283 944**

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	65 549
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**65 549**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-13 110
Balanseført verdi per 31.12.	**52 439**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	13 110

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	210 491	350 400
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-572	0
Skattekostnad	**209 919**	**350 400**
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	948 419	1 592 727
Permanente forskjeller	3 524	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 571	0
Skattepliktig inntekt	**954 513**	**1 592 727**
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	209 993	350 400
Sum betalbar skatt i balansen	209 993	350 400

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Note 5 - 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	-95 285	-76 228	-19 057
Omløpsmidler	21 689	61	21 628
Netto forskjeller	-73 596	-76 167	2 571
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	**-73 596**	**-76 167**	**2 571**
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-16 185	**-16 757**	**572**

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
STERNER MATTIAS	100	100	Ord. aksjer

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 332 778	1 432 778
Årsresultat	0	738 500	738 500
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	-700 000	-700 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-1 332 778	-1 332 778
Egenkapital 31.12.2022	100 000	38 500	138 500

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 971 741	4 837 598
Annen driftsinntekt		314 511	310 032
Sum driftsinntekter		**5 286 252**	**5 147 630**
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 274 022	-740 987
Lønnskostnad	1, 2	-1 567 502	-1 283 944
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-13 110	-27 229
Annen driftskostnad		-1 484 108	-1 502 142
Sum driftskostnader		**-4 338 742**	**-3 554 302**
Driftsresultat		**947 510**	**1 593 328**
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 608	0
Sum finansinntekter		**1 608**	**0**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-699	0
Annen finanskostnad		0	-601
Sum finanskostnader		**-699**	**-601**
Netto finans		**909**	**-601**
Resultat før skattekostnad		**948 419**	**1 592 727**
Skattekostnad	4, 5	-209 919	-350 400
Årsresultat		**738 500**	**1 242 327**
Overføringer			
Ordinært utbytte		700 000	0
Tilleggsutbytte		1 332 778	500 000
Annen egenkapital		-1 294 278	742 327
Sum overføringer		**738 500**	**1 242 327**

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	16 757	16 185
Sum immaterielle eiendeler		**16 757**	**16 185**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	52 439	65 549
Sum varige driftsmidler		**52 439**	**65 549**
Sum anleggsmidler		**69 196**	**81 734**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		39 881	21 689
Sum varer		**39 881**	**21 689**
Fordringer			
Kundefordringer		66 971	49 961
Andre kortsiktige fordringer	6	78 780	142 837
Sum fordringer		**145 751**	**192 798**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 233 879	2 242 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 233 879**	**2 242 788**
Sum omløpsmidler		**1 419 511**	**2 457 275**
SUM EIENDELER		**1 488 707**	**2 539 009**

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	38 500	1 332 778
Sum opptjent egenkapital		**38 500**	**1 332 778**
Sum egenkapital		**138 500**	**1 432 778**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-9 477	0
Betalbar skatt	4, 5	209 993	348 738
Skyldige offentlige avgifter		99 255	98 191
Utbytte		700 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		350 436	159 303
Sum kortsiktig gjeld		**1 350 207**	**1 106 231**
Sum gjeld		**1 350 207**	**1 106 231**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 488 707**	**2 539 009**

Trondheim, 05.07.2023

Johan Mattias Sterner
styrets leder / daglig leder

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Noter

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
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.

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	2,2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 145 837	1 061 331
Arbeidsgiveravgift	173 738	156 112
Pensjonskostnader	58 663	41 453
Andre relaterte ytelser	189 264	25 048
Sum	**1 567 502**	**1 283 944**

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	65 549
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**65 549**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-13 110
Balanseført verdi per 31.12.	**52 439**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	13 110

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	210 491	350 400
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-572	0
Skattekostnad	**209 919**	**350 400**

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	948 419	1 592 727
Permanente forskjeller	3 524	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 571	0
Skattepliktig inntekt	**954 513**	**1 592 727**

Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	209 993	350 400
Sum betalbar skatt i balansen	209 993	350 400

TANNLEGE MATTIAS STERNER AS
915 522 629

Note 5 - 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	-95 285	-76 228	-19 057
Omløpsmidler	21 689	61	21 628
Netto forskjeller	-73 596	-76 167	2 571
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	**-73 596**	**-76 167**	**2 571**
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-16 185	**-16 757**	**572**

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
STERNER MATTIAS	100	100	Ord. aksjer

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	1 332 778	1 432 778
Årsresultat	0	738 500	738 500
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	-700 000	-700 000
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	-1 332 778	-1 332 778
Egenkapital 31.12.2022	100 000	38 500	138 500