



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 201 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIKSMARKA TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Niels Leuchs vei 99
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Wuba Kassahun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.11.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.02.2026



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 975 570 | 14 894 430 |
| Annen driftsinntekt | | 100 125 | 1 240 |
| Sum inntekter | | 14 075 695 | 14 895 670 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 329 804 | 4 799 127 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 002 311 | 3 778 978 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 418 405 | 448 962 |
| Annen driftskostnad | | 4 819 064 | 2 706 446 |
| Sum kostnader | | 14 569 584 | 11 733 513 |
| Driftsresultat | | -493 889 | 3 162 157 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 419 | 82 |
| Annen finansinntekt | | 150 | 110 |
| Sum finansinntekter | | 569 | 192 |
| Annen rentekostnad | | 105 059 | 77 716 |
| Annen finanskostnad | | 21 351 | 1 562 |
| Sum finanskostnader | | 126 409 | 79 278 |
| Netto finans | | -125 840 | -79 086 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -619 729 | 3 083 071 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -310 701 | 626 757 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -309 028 | 2 456 314 |
| Årsresultat | 4 | -309 028 | 2 456 314 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -309 028 | 2 456 314 |
| Totalresultat | | -309 028 | 2 456 314 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-----------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 1 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 956 314 |
| Overført fra annen egenkapital | | -309 028 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -309 028 | 2 456 314 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 207 762 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 207 762 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 231 062 | 233 425 |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 178 756 | 43 267 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 409 818 | 276 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 1 110 803 | 4 535 723 |
| Andre langsiktige fordringer | | 75 000 | 75 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 185 803 | 4 610 723 |
| Sum anleggsmidler | | 2 803 383 | 4 887 415 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 15 992 | 12 089 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 614 464 | 1 155 474 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 998 866 | 366 770 |
| Konsernfordringer | | 467 905 | |
| Sum fordringer | 5 | 2 081 235 | 1 522 244 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 498 256 | 587 878 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 498 256 | 587 878 |
| Sum omløpsmidler | | 2 595 482 | 2 122 210 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 5 398 865 | 7 009 626 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 364 966 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 394 966 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 826 886 | 2 135 914 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 826 886 | 2 135 914 |
| Sum egenkapital | 4 | 2 221 852 | 2 165 914 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 6 | | |
| Obligasjonslån | 6 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 6 | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Langsiktig konserngjeld | 5, 6 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 756 653 | 455 270 |
| Betalbar skatt | 3 | | 611 728 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 201 458 | 273 303 |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 68 312 | 68 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 066 637 | 459 698 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 | 2 093 060 | 3 368 311 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 3 177 012 | 4 843 712 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 398 865 | 7 009 626 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757620

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 201 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIKSMARKA TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Niels Leuchs vei 99
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Wuba Kassahun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.11.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.12.2024



Organisasjonsnr: 917 201 277
EIKSMARKA TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 975 570 | 14 894 430 |
| Annen driftsinntekt | | 100 125 | 1 240 |
| Sum inntekter | | 14 075 695 | 14 895 670 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 329 804 | 4 799 127 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 002 311 | 3 778 978 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 418 405 | 448 962 |
| Annen driftskostnad | | 4 819 064 | 2 706 446 |
| Sum kostnader | | 14 569 584 | 11 733 513 |
| Driftsresultat | | -493 889 | 3 162 157 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 419 | 82 |
| Annen finansinntekt | | 150 | 110 |
| Sum finansinntekter | | 569 | 192 |
| Annen rentekostnad | | 105 059 | 77 716 |
| Annen finanskostnad | | 21 351 | 1 562 |
| Sum finanskostnader | | 126 409 | 79 278 |
| Netto finans | | -125 840 | -79 086 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -619 729 | 3 083 071 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -310 701 | 626 757 |
| Årsresultat | 4 | -309 028 | 2 456 314 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -309 028 | 2 456 314 |
| Totalresultat | | -309 028 | 2 456 314 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 1 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | 956 314 |
| Overført fra annen egenkapital | | -309 028 | |



Sum overføringer og
disponeringer

-309 028

2 456 314



Organisasjonsnr: 917 201 277
EIKSMARKA TANNLEGESENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 207 762 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 207 762 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 231 062 | 233 425 |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 1 178 756 | 43 267 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 409 818 | 276 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 1 110 803 | 4 535 723 |
| Andre langsiktige fordringer | | 75 000 | 75 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 185 803 | 4 610 723 |
| Sum anleggsmidler | | 2 803 383 | 4 887 415 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 15 992 | 12 089 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 614 464 | 1 155 474 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 998 866 | 366 770 |
| Konsernfordringer | | 467 905 | |
| Sum fordringer | 5 | 2 081 235 | 1 522 244 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 498 256 | 587 878 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 498 256 | 587 878 |
| Sum omløpsmidler | | 2 595 482 | 2 122 210 |
| SUM EIENDELER | | 5 398 865 | 7 009 626 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Aksjekapital | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 364 966 | |
| Sum innskutt egenkapital | 394 966 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 1 826 886 | 2 135 914 |
| Sum opptjent egenkapital | 1 826 886 | 2 135 914 |

Sum egenkapital 4 **2 221 852** 4 **2 165 914**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | |
|-----------------------------------|----------|------------------|
| Utsatt skatt | 3 | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Konvertible lån | 6 | |
| Obligasjonslån | 6 | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 5, 6 | 1 083 952 |
| Langsiktig konserngjeld | 5, 6 | 1 475 401 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 1 475 401 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 083 952 |

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|----------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 5 | 756 653 | 455 270 |
| Betalbar skatt | 3 | | 611 728 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 201 458 | 273 303 |
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 68 312 | 68 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 066 637 | 459 698 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 | 2 093 060 | 3 368 311 |

Sum gjeld 3 **177 012** 4 **843 712**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 5 **398 865** 7 **009 626**



Organisasjonsnr: 917 201 277
EIKSMARKA TANNLEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Til Generalforsamlingen i Eiksmarka Tannlegesenter AS

Son Revisjon AS

Elveveien 6, 1555 SON
Postboks 92, 1556 SON
Tlf.: 6480 9020
Nett: sonrevisjon.no
E-post: revisjon@sonrevisjon.no
Org.nr: 932 068 613 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap for Eiksmarka Tannlegesenter AS som viser et underskudd på NOK – 309 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet på denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Son, 27.11.2024

Son Revisjon AS

Roar Ånesland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap 2023

Eiksmarka Tannlegesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 201 277



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | | 13 975 570 | 14 894 430 |
| Annen driftsinntekt | | 100 125 | 1 240 |
| Sum driftsinntekter | | 14 075 695 | 14 895 670 |
| Varekostnad | | 5 329 804 | 4 799 127 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 002 311 | 3 778 978 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 418 405 | 448 962 |
| Annen driftskostnad | | 4 819 064 | 2 706 446 |
| Sum driftskostnader | | 14 569 584 | 11 733 513 |
| Driftsresultat | | -493 889 | 3 162 157 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 419 | 82 |
| Annen finansinntekt | | 150 | 110 |
| Annen rentekostnad | | 105 059 | 77 716 |
| Annen finanskostnad | | 21 351 | 1 562 |
| Resultat av finansposter | | -125 840 | -79 086 |
| Resultat før skattekostnad | | -619 729 | 3 083 071 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -310 701 | 626 757 |
| Årsresultat | 4 | -309 028 | 2 456 314 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 1 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 0 | 956 314 |
| Overført fra annen egenkapital | | 309 028 | 0 |
| Sum overføringer | | -309 028 | 2 456 314 |



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 207 762 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 207 762 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 231 062 | 233 425 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 1 178 756 | 43 267 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 1 409 818 | 276 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 1 110 803 | 4 535 723 |
| Andre langsiktige fordringer | | 75 000 | 75 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 185 803 | 4 610 723 |
| Sum anleggsmidler | | 2 803 383 | 4 887 415 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 15 992 | 12 089 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 614 464 | 1 155 474 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 998 866 | 366 770 |
| Konsernfordringer | | 467 905 | 0 |
| Sum fordringer | 5 | 2 081 235 | 1 522 244 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 498 256 | 587 878 |
| Sum omløpsmidler | | 2 595 482 | 2 122 210 |
| Sum eiendeler | | 5 398 865 | 7 009 626 |
| Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | Side 3 |



| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 364 966 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 394 966 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 826 886 | 2 135 914 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 826 886 | 2 135 914 |
| Sum egenkapital | 4 | 2 221 852 | 2 165 914 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5, 6 | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 6 | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 756 653 | 455 270 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 611 728 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 201 458 | 273 303 |
| Utbytte | | 0 | 1 500 000 |
| Konserngjeld | | 68 312 | 68 312 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 1 066 637 | 459 698 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 | 2 093 060 | 3 368 311 |
| Sum gjeld | | 3 177 012 | 4 843 712 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 398 865 | 7 009 626 |
| Eiksmarka, 31.10.2024 Styret i Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | |
| _____ Wuba Kassahun styreleder/daglig leder | | | |
| Eiksmarka Tannlegesenter AS | | | Side 4 |



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 371 609 | 3 181 612 |
| Arbeidsgiveravgift | 442 258 | 461 319 |
| Pensjonskostnader | 0 | 67 078 |
| Andre ytelser | 80 986 | 68 969 |
| Sum | 3 894 853 | 3 778 978 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 2 185 344 | 2 185 344 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 1 551 531 | 1 551 531 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 3 736 875 | 3 736 875 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 2 327 057 | 2 327 057 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 1 409 818 | 1 409 818 |
| Årets ordinære avskrivninger | 418 404 | 418 404 |
| Økonomisk levetid | 3-5 år | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 626 757 |
| Endring i utsatt skatt | -310 701 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -310 701 | 626 757 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -619 729 | 3 083 071 |
| Permanente forskjeller | 22 995 | 1 720 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 128 829 | -235 900 |
| Mottatt konsernbidrag | 467 905 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -68 312 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 2 780 580 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -102 939 | 626 757 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -15 029 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 102 939 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 611 728 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -626 455 | -578 548 | 47 907 |
| Fordringer | -317 916 | -236 994 | 80 922 |
| Sum | -944 371 | -815 542 | 128 829 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 815 542 | 815 542 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -944 371 | 0 | 944 371 |



| | | | |
|----------------------------|----------|---|---------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | -207 762 | 0 | 207 762 |
|----------------------------|----------|---|---------|

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 30 000 | 0 | 2 135 914 | 2 165 914 |
| Årets resultat | | | -309 028 | -309 028 |
| Konsernbidrag mottatt | | 364 966 | | 364 966 |
| Pr 31.12.2023 | 30 000 | 364 966 | 1 826 886 | 2 221 852 |

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 1 110 803 | 4 535 723 |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 467 905 | 0 |
| Sum | 1 578 708 | 4 535 723 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 68 312 | 68 312 |
| Sum | 68 312 | 68 312 |

Note 6 Langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 083 952 | 1 475 401 |
| Sum | 1 083 952 | 1 475 401 |

Ingen del av gjeld forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Eiendeler stillet som sikkerhet for gjelden

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| Driftsmidler | 166 418 | 276 692 |
| Kundefordringer | 907 775 | 1 276 588 |
| Sum | 1 074 193 | 1 553 280 |