



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 560 978  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KALBAKKEN TANNLEGEKONTOR AS  
Forretningsadresse: Nedre Kalbakkvei 4  
0950 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Elisabeth Ann Jeanette Sanner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 26.05.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 731 565	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 731 565</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		235 239	
Lønnskostnad	2	753 106	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	40 823	
Annen driftskostnad	2	1 131 219	
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 160 387</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>571 178</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 102	
Annen finansinntekt		1 682	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 784</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>7 784</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>578 963</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	124 176	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>454 787</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>454 787</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>454 787</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>454 787</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	7	120 900	
Avsatt til annen egenkapital	7	333 887	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>454 787</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	381 866	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>381 866</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>381 866</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		67 682	
Andre kortsiktige fordringer		96 507	
<b>Sum fordringer</b>		<b>164 189</b>	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	4	1 500 000	
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 500 000</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	511 583	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>511 583</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 175 772</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 557 638</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	7 031	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 031</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 031</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	10 544	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>10 544</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 544</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	8	79 532	
Skyldig offentlige avgifter		76 493	
Annen kortsiktig gjeld	6, 9	2 354 038	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 510 063</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 520 607</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 557 638</b>	<b>0</b>



## Kalbakken Tannlegekontor AS

### Noter til regnskapet 2019

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Markedsbaserte investeringer

Markedsbaserte investeringer er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger inntektsføres som finansinntekt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Fusjon

Selskapet har i 2019 innfusjonert Kalbakken Tannlegekontor AS, org.nr.: 996 492 877. Fusjonen er gjennomført som en trekantfusjon hvor aksjonæren i Kalbakken Tannlegekontor AS har fått vederlag gjennom fusjonsfordring mot selskapets morselskap, Veline Holding AS.

Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet pr. 01.01.2019. Sammenlignbare tall vises ikke i tråd med reglene for små foretak.



**Kalbakken Tannlegekontor AS**

**Noter til regnskapet 2019**

**Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.**

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2019</b>
Lønn	607 510
Arbeidsgiveravgift	114 968
Pensjonskostnader	25 652
Andre ytelser	4 976
<b>Sum</b>	<b>753 106</b>
Antall årsverk	1

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

**Ytelser til ledende personer**

Daglig leder/styreleder har mottatt kr 611 460 i lønn og kr 243 000 i andre godtgjørelser.

**Revisor**

Selskapet har fravalgt revisjon ettersom vilkårene i aksjeloven § 7-6 er oppfylt.

**Note 3 Varige driftsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar, personbil mv.</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01	431 900
Tilgang	422 689
Avgang	0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>854 589</b>
<hr/>	
Akk. av/nedskr. pr. 1/1	431 900
Ordinære avskrivninger	40 823
<b>Akk. Av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>472 723</b>
<b>Balansført verdi pr. 31/12</b>	<b>381 866</b>

**Note 4 Markedsbaserte aksjer**

Investeringene i Nordea Plan Moderat er bokført til anskaffelsesverdi på kr 1 500 000.

**Note 5 Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetreksinnskudd utgjør pr. 31.12. kr 44 976.



**Kalbakken Tannlegekontor AS**

**Noter til regnskapet 2019**

**Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>30</b>	<b>30 000</b>

Eierstruktur pr. 31.12.	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
<b>Veline Holding AS v/Elisabeth A.J. Sanner, styreleder/ daglig leder</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Styrets leder og daglig leder har bestemmende innflytelse i Veline Holding AS.

Selskapet har gjeld til styrets leder / daglig leder pr 31.12. på kr 156 873.

**Note 7 Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital innskutt ved stiftelse	30 000	0	0	30 000
Stiftelseskostnader	0	-10 000	0	-10 000
Effekt fusjon	0	0	-316 856	-316 856
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	0	-120 900	-120 900
Årets resultat	0	10 000	444 787	454 787
<b>Egenkapital 31. desember</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>7 031</b>	<b>37 031</b>

**Note 8 Skattekostnad**

<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	79 532
Betalbar skatt, konsernbidrag	34 100
Endring i utsatt skatt	10 544
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>124 176</b>
Skattesats i inntektsåret	22 %

**Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern**

<b>Gjeld</b>	<b>2019</b>
Kortsiktig gjeld til Veline Holding AS	2 105 880
<b>Sum gjeld konsern</b>	<b>2 105 880</b>



**Kalbakken Tannlegekontor AS**

**Resultatregnskap**

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>
Salgsinntekt		2 731 565
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 731 565</b>
Varekostnad		235 239
Lønnskostnad	2	753 106
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	40 823
Annen driftskostnad	2	1 131 219
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 160 387</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>571 178</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen renteinntekt		6 102
Annen finansinntekt		1 682
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>7 784</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		578 963
Skattekostnad på ordinært resultat	8	124 176
<b>Ordinært resultat</b>		<b>454 787</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>454 787</b>
<b>Overføringer</b>		
Avsatt konsernbidrag	7	120 900
Avsatt til annen egenkapital	7	333 887
<b>Sum overføringer</b>		<b>454 787</b>

Kalbakken Tannlegekontor AS



**Kalbakken Tannlegekontor AS**

Balanse

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	381 866
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>381 866</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>381 866</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		67 682
Andre kortsiktige fordringer		96 507
<b>Sum fordringer</b>		<b>164 189</b>
<b>Investeringer</b>		
Markedsbaserte aksjer	4	1 500 000
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 500 000</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	511 583
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 175 772</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 557 638</b>

Kalbakken Tannlegekontor AS



**Kalbakken Tannlegekontor AS**

Balanse

	Note	2019
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<b>Egenkapital</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
Aksjekapital	6, 7	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>30 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	7	7 031
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>7 031</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>37 031</u>
<b>Gjeld</b>		
<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
Utsatt skatt	8	10 544
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<u>10 544</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Betalbar skatt	8	79 532
Skyldig offentlige avgifter		76 493
Annen kortsiktig gjeld	6, 9	2 354 038
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>2 510 063</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>2 520 607</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>2 557 638</u>

Oslo, 05.03.2020

Styret i Kalbakken Tannlegekontor AS

Elisabeth Ann Jeanette Sanner  
styreleder/daglig leder

Kalbakken Tannlegekontor AS