



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 013 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS
Forretningsadresse: Kongsveien 94
1177 OSLO

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: Richard Erandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 830	
Annen driftsinntekt		2 311 336	2 517 650
Sum inntekter		2 317 166	2 517 650
Kostnader			
Varekostnad		269 052	311 998
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 870	846 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	481 549	480 400
Annen driftskostnad	5	1 283 529	1 276 841
Sum kostnader		3 004 000	2 915 533
Driftsresultat		-686 834	-397 883
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117	28
Annen finansinntekt			80
Sum finansinntekter		117	108
Nedskrivning av finansielle eiendeler		61	
Annen rentekostnad		5 733	
Sum finanskostnader		5 794	
Netto finans		-5 677	108
Ordinært resultat før skattekostnad		-692 511	-397 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-692 511	-397 775
Årsresultat		-692 511	-397 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-692 511	-397 775
Sum overføringer og disponeringer		-692 511	-397 775



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		34 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 532 500	2 012 900
Sum varige driftsmidler		1 566 700	2 012 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		220 261	220 261
Sum finansielle anleggsmidler		220 261	220 261
Sum anleggsmidler		1 786 960	2 233 160
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		25 258	25 258
Sum varer		25 258	25 258
Fordringer			
Kundefordringer		214 035	
Andre fordringer		155 082	155 082
Sum fordringer		369 117	155 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	401 447	419 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		401 447	419 057
Sum omløpsmidler		795 821	599 397
SUM EIENDELER		2 582 781	2 832 557

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	3 401 292	2 708 782
Sum opptjent egenkapital		-3 401 292	-2 708 782
Sum egenkapital	8	-3 376 958	-2 684 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 450	
Langsiktig konserngjeld		2 666 619	2 666 619
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 632 239	2 632 239
Sum annen langsiktig gjeld		5 303 308	5 298 858
Sum langsiktig gjeld		5 303 308	5 298 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 656	103 340
Skyldige offentlige avgifter		66 051	44 730
Annen kortsiktig gjeld		54 725	70 077
Sum kortsiktig gjeld		656 432	218 147
Sum gjeld		5 959 740	5 517 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 582 781	2 832 557



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 686867

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 013 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS
Forretningsadresse: Kongsveien 94
1177 OSLO

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: Richard Erandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023

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: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 830	
Annen driftsinntekt		2 311 336	2 517 650
Sum inntekter		2 317 166	2 517 650
Kostnader			
Varekostnad		269 052	311 998
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 870	846 294
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	481 549	480 400
Annen driftskostnad	5	1 283 529	1 276 841
Sum kostnader		3 004 000	2 915 533
Driftsresultat		-686 834	-397 883
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117	28
Annen finansinntekt			80
Sum finansinntekter		117	108
Nedskrivning av finansielle eiendeler		61	
Annen rentekostnad		5 733	
Sum finanskostnader		5 794	
Netto finans		-5 677	108
Ordinært resultat før skattekostnad		-692 511	-397 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-692 511	-397 775
Årsresultat		-692 511	-397 775
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-692 511	-397 775
Sum overføringer og disponeringer		-692 511	-397 775



Organisasjonsnr: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		34 200	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 532 500	2 012 900
Sum varige driftsmidler		1 566 700	2 012 900

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		220 261	220 261
Sum finansielle anleggsmidler		220 261	220 261

Sum anleggsmidler		1 786 960	2 233 160
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		25 258	25 258
Sum varer		25 258	25 258

Fordringer

Kundefordringer		214 035	
Andre fordringer		155 082	155 082
Sum fordringer		369 117	155 082

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	401 447	419 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		401 447	419 057

Sum omløpsmidler		795 821	599 397
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 582 781	2 832 557
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	3 401 292	2 708 782
Sum opptjent egenkapital		-3 401 292	-2 708 782
Sum egenkapital	8	-3 376 958	-2 684 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		4 450	
Langsiktig konserngjeld		2 666 619	2 666 619
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 632 239	2 632 239
Sum annen langsiktig gjeld		5 303 308	5 298 858
Sum langsiktig gjeld		5 303 308	5 298 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		535 656	103 340
Skyldige offentlige avgifter		66 051	44 730
Annen kortsiktig gjeld		54 725	70 077
Sum kortsiktig gjeld		656 432	218 147
Sum gjeld		5 959 740	5 517 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 582 781	2 832 557



Organisasjonsnr: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	698762.00	639367.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	89054.00	80718.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17283.00	15519.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	164771.00	110690.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	969870.00	846294.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Holtet Spesialisttannhelse AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	698 762	639 367
Arbeidsgiveravgift	89 054	80 718
Pensjonskostnader	17 283	15 519
Andre ytelser / Refusjoner	164 771	110 690
Sum	969 870	846 294

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	227 692	4 803 820	5 031 512
Tilgang i året	35 349	0	35 349
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	263 041	4 803 820	5 066 861
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(227 692)	(2 790 920)	(3 018 612)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(228 841)	(3 271 320)	(3 500 161)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	34 200	1 532 500	1 566 700
Årets avskrivninger	(1 149)	(480 400)	(481 549)
Økonomisk levetid	5 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 %	

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 826. Skyldig skattetrekk er kr 35 262.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	3 000	10,00	30 000,00
Sum	3 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Benke Invest AS	3 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	3 000	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

Styret vil opplyse om at hele aksjekapitalen er tapt. Det legges her til grunn at det er merverdier på anleggsmidler og i tillegg er kr. 3 032 238,- av selskapets gjeld til aksjonær. Selskapet betaler sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Styret vurderer at det er liten risiko for eksterne kreditorer.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 666)	(1 768 820)	(1 744 486)
Årets resultat			(542 187)	(542 187)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 666)	(2 311 007)	(2 286 673)

Note 9 - Langsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	2 266 619	1 970 000



Note 10 - Midl. 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	575 254	418 140	157 114
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 283 836)	(3 819 172)	535 336
Netto forskjeller	(2 708 582)	(3 401 032)	692 450
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 708 582	3 401 032	(692 450)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 748 227

Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(692 511)	(397 775)
+/- Permanente forskjeller	61	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	157 114	117 665
Årets skattegrunnlag	(535 336)	(280 110)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0