



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 779 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS
Forretningsadresse: Storgata 124
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarne Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 881 374	3 084 169
Sum inntekter		2 881 374	3 084 169
Kostnader			
Varekostnad		193 772	286 305
Lønnskostnad	2	1 779 785	1 378 830
Avskrivning	8	30 800	30 800
Annen driftskostnad	2	953 117	1 315 480
Sum kostnader		2 957 474	3 011 415
Driftsresultat		-76 100	72 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		31 093	422 956
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		533 767	-1 564 298
Sum finansinntekter		564 860	-1 141 342
Annen finanskostnad		1 253	354
Sum finanskostnader		1 253	354
Netto finans		563 607	-1 141 696
Ordinært resultat før skattekostnad		487 507	-1 068 942
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-9 076	107 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 583	-1 176 844
Årsresultat		496 583	-1 176 844
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	496 583	-1 176 844
Sum overføringer og disponeringer		496 583	-1 176 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	14 662	5 586
Sum immaterielle eiendeler		14 662	5 586
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	314 122	344 922
Sum varige driftsmidler		314 122	344 922
Sum anleggsmidler		328 784	350 508
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-27 296	51 391
Andre fordringer	6	248 090	248 955
Sum fordringer		220 794	300 346
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 627 854	2 086 676
Sum investeringer		2 627 854	2 086 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	748 545	561 198
Sum omløpsmidler		3 597 193	2 948 220
SUM EIENDELER		3 925 977	3 298 728

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 114 555	2 617 973
Sum opptjent egenkapital		3 114 555	2 617 973
Sum egenkapital		3 414 555	2 917 973
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 063	18 807
Betalbar skatt	11		72 054
Skyldige offentlige avgifter	4	269 196	119 326
Annen kortsiktig gjeld	6	222 163	170 568
Sum kortsiktig gjeld		511 422	380 755
Sum gjeld		511 422	380 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 925 977	3 298 728



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 896481

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 779 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS
Forretningsadresse: Storgata 124
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjarne Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2022

Revisjon

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.08.2022

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: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 881 374	3 084 169
Sum inntekter		2 881 374	3 084 169
Kostnader			
Varekostnad		193 772	286 305
Lønnskostnad	2	1 779 785	1 378 830
Avskrivning	8	30 800	30 800
Annen driftskostnad	2	953 117	1 315 480
Sum kostnader		2 957 474	3 011 415
Driftsresultat		-76 100	72 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		31 093	422 956
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		533 767	-1 564 298
Sum finansinntekter		564 860	-1 141 342
Annen finanskostnad		1 253	354
Sum finanskostnader		1 253	354
Netto finans		563 607	-1 141 696
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-9 076	107 902
Ordinært resultat etter skattekostnad		496 583	-1 176 844
Årsresultat		496 583	-1 176 844
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	496 583	-1 176 844
Sum overføringer og disponeringer		496 583	-1 176 844



Organisasjonsnr: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	14 662	5 586
Sum immaterielle eiendeler		14 662	5 586
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	314 122	344 922
Sum varige driftsmidler		314 122	344 922
Sum anleggsmidler		328 784	350 508
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-27 296	51 391
Andre fordringer	6	248 090	248 955
Sum fordringer		220 794	300 346
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 627 854	2 086 676
Sum investeringer		2 627 854	2 086 676
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	748 545	561 198
Sum omløpsmidler		3 597 193	2 948 220
SUM EIENDELER		3 925 977	3 298 728
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 114 555	2 617 973
Sum opptjent egenkapital		3 114 555	2 617 973
Sum egenkapital		3 414 555	2 917 973



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 063	18 807
Betalbar skatt	11		72 054
Skyldige offentlige avgifter	4	269 196	119 326
Annen kortsiktig gjeld	6	222 163	170 568
Sum kortsiktig gjeld		511 422	380 755
Sum gjeld		511 422	380 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 925 977	3 298 728



Organisasjonsnr: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	1000.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Iversen Bjarne Andreas	145.00	48.33%	Ordinære aksjer
BAI Eiendom AS	155.00	51.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1553035.00	1209592.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	140046.00	90662.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71302.00	68673.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15402.00	9903.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1779785.00	1378830.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	888799.00		144000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



888799.00

144000.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		25291.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		25291.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 553 035	1 209 592
Arbeidsgiveravgift	140 046	90 662
Pensjonskostnader	71 302	68 673



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Andre ytelser	15 402	9 903
Sum	<u>1 779 785</u>	<u>1 378 830</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	888 799	0
Annen godtgjørelse	144 000	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	0	25 291

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Leieavtaler

	2021	2020
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>		
Leie forretningslokaler	439 400	548 391
Leie leilighet	52 000	290 000
Sum leiekostnad	<u>491 400</u>	<u>838 391</u>

Andre leiekostnader

Leie maskiner	8 492	9 675
---------------	-------	-------

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør		2021 106 722
---------------------------------	--	-----------------

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld er oppført til pålydende

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
------------	------	------



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Lån til Bai Eiendom AS	179 746	179 746
------------------------	---------	---------

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Aksjer/aksjefond		2 627 854	

Investeringer i verdipapirer innen aksjer/aksjefond og rentefond, vurderes etter løpende markedspris

Note 8 - Varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	230 210	167 570	397 780
Anskaffelseskost 31.12.	230 210	167 570	397 780
Akk.avskrivning 31.12.	0	-83 658	-83 658
Balanseført pr. 31.12.	230 210	83 912	314 122
Årets avskrivninger	0	30 800	30 800
Økonomisk levetid	30 år		

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Iversen Bjarne Andreas	145	48,33 %	48,33 %
BAI Eiendom AS	155	51,67 %	51,67 %
Sum	300	100,00 %	100,00 %

Note 10 - Egenkapital

Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
--------------	----------------------	-----



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2021

Egenkapital 01.01.2021	300 000	2 617 973	2 917 973
Årsresultat	0	496 583	496 583
Egenkapital 31.12.2021	300 000	3 114 556	3 414 556

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	0	72 054
Endring utsatt skatt	-9 076	35 848
Årets totale skattekostnad	-9 076	107 902

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	487 507	-1 068 942
Permanente forskjeller	5 007	0
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	1 564 298
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-4 889
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-533 767	0
Endring i midlertidige forskjeller	-6 862	-4 227
Alminnelig inntekt	-48 115	486 240
Anvendt fremførbart underskudd	0	-158 720
Årets skattegrunnlag	-48 115	327 520
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	72 054

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-18 529	-25 392
Utestående fordringer	0	1
Sum	-18 529	-25 391
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-48 115	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-66 644	-25 391

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-14 662	-5 586
--	---------	--------



Til generalforsamlingen i Tannhelseklinikken Tromsø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Tannhelseklinikken Tromsø AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 496 583. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per 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 2021, og av dets resultater 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500

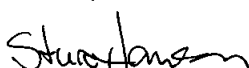


blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Harstad, 12. august 2022

ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor