



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 517 650	2 545 547
Sum inntekter		2 517 650	2 545 547
Kostnader			
Varekostnad		311 998	433 935
Lønnskostnad	1, 2, 3	846 294	792 089
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	480 400	491 900
Annen driftskostnad	5	1 276 841	1 369 923
Sum kostnader		2 915 533	3 087 847
Driftsresultat		-397 883	-542 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	113
Annen finansinntekt		80	
Sum finansinntekter		108	113
Netto finans		108	113
Ordinært resultat før skattekostnad		-397 775	-542 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		-397 775	-542 187
Årsresultat		-397 775	-542 187
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-397 775	-542 187
Sum overføringer og disponeringer		-397 775	-542 187



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 012 900	2 493 300
Sum varige driftsmidler		2 012 900	2 493 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		220 261	220 261
Sum finansielle anleggsmidler		220 261	220 261
Sum anleggsmidler		2 233 160	2 713 560
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		25 258	33 106
Sum varer		25 258	33 106
Fordringer			
Andre fordringer		155 082	155 082
Sum fordringer		155 082	155 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	419 057	329 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		419 057	329 611
Sum omløpsmidler		599 397	517 799
SUM EIENDELER		2 832 557	3 231 360

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
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	2 708 782	2 311 007
Sum opptjent egenkapital		-2 708 782	-2 311 007
Sum egenkapital	8	-2 684 448	-2 286 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 666 619	2 266 619
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 632 239	3 032 239
Sum annen langsiktig gjeld		5 298 858	5 298 858
Sum langsiktig gjeld		5 298 858	5 298 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 340	103 390
Skyldige offentlige avgifter		44 730	55 414
Annen kortsiktig gjeld		70 077	60 370
Sum kortsiktig gjeld		218 147	219 175
Sum gjeld		5 517 005	5 518 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 832 557	3 231 360



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 849988

Enheten

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

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 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, 02.08.2022

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: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 517 650	2 545 547
Sum inntekter		2 517 650	2 545 547
Kostnader			
Varekostnad		311 998	433 935
Lønnskostnad	1, 2, 3	846 294	792 089
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	480 400	491 900
Annen driftskostnad	5	1 276 841	1 369 923
Sum kostnader		2 915 533	3 087 847
Driftsresultat		-397 883	-542 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	113
Annen finansinntekt		80	
Sum finansinntekter		108	113
Netto finans		108	113
Ordinært resultat før skattekostnad		-397 775	-542 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		-397 775	-542 187
Årsresultat		-397 775	-542 187
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-397 775	-542 187
Sum overføringer og disponeringer		-397 775	-542 187



Organisasjonsnr: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

2 012 900

2 493 300

Sum varige driftsmidler

2 012 900

2 493 300

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

220 261

220 261

Sum finansielle

anleggsmidler

220 261

220 261

Sum anleggsmidler

2 233 160

2 713 560

Omløpsmidler

Varer

Varer

25 258

33 106

Sum varer

25 258

33 106

Fordringer

Andre fordringer

155 082

155 082

Sum fordringer

155 082

155 082

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

6

419 057

329 611

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

419 057

329 611

Sum omløpsmidler

599 397

517 799

SUM EIENDELER

2 832 557

3 231 360

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	2 708 782	2 311 007
Sum opptjent egenkapital		-2 708 782	-2 311 007
Sum egenkapital	8	-2 684 448	-2 286 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		2 666 619	2 266 619
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 632 239	3 032 239
Sum annen langsiktig gjeld		5 298 858	5 298 858
Sum langsiktig gjeld		5 298 858	5 298 858
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 340	103 390
Skyldige offentlige avgifter		44 730	55 414
Annen kortsiktig gjeld		70 077	60 370
Sum kortsiktig gjeld		218 147	219 175
Sum gjeld		5 517 005	5 518 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 832 557	3 231 360



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>
	639367.00	669229.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80718.00	80207.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15519.00	20825.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110690.00	21829.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	846294.00	792090.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>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 2021

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

	2021	2020
Lønn	639 367	669 229
Arbeidsgiveravgift	80 718	80 207
Pensjonskostnader	15 519	20 825
Andre ytelser / Refusjoner	110 690	21 829
Sum	846 294	792 090

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	227 692	4 803 820	5 031 512
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	227 692	4 803 820	5 031 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(227 692)	(2 310 520)	(2 538 212)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(227 692)	(2 790 920)	(3 018 612)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	0	2 012 900	2 012 900
Årets avskrivninger		(480 400)	(480 400)
Økonomisk levetid	5 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 %	

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller 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 70 574. Skyldig skattetrekk er kr 20 667.

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	2021	2020
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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	692 919	575 254	117 665
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 003 726)	(3 283 836)	280 110
Netto forskjeller	(2 310 807)	(2 708 582)	397 775
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 310 807	2 708 582	(397 775)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 595 888

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(397 775)	(542 187)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	117 665	72 022
Årets skattegrunnlag	(280 110)	(470 165)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0