



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 158 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE NINNI HAUG 2 AS
Forretningsadresse: Storgata 9
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ninni Helen Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	2 786 172	2 734 395
Sum inntekter		2 786 172	2 734 395
Kostnader			
Lønnskostnad	2	744 955	613 967
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 372	8 497
Annen driftskostnad	2	525 782	511 204
Sum kostnader		1 277 108	1 133 668
Driftsresultat		1 509 064	1 600 727
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 121	582
Sum finansinntekter		1 121	582
Annen rentekostnad		172	294
Annen finanskostnad		91	187
Sum finanskostnader		263	481
Netto finans		858	101
Ordinært resultat før skattekostnad		1 509 922	1 600 828
Skattekostnad på ordinært resultat	6	349 093	445 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 160 829	1 155 566
Årsresultat		1 160 829	1 155 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 160 829	1 155 566
Totalresultat		1 160 829	1 155 566
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 173 612	1 407 253
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-12 783	-251 687



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		1 160 829	1 155 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	294 934	240 461
Sum varige driftsmidler		294 934	240 461
Sum anleggsmidler		294 934	240 461
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	988 478	1 948 261
Sum fordringer		988 478	1 948 261
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	210 932	188 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		210 932	188 432
Sum omløpsmidler		1 199 410	2 136 693
SUM EIENDELER		1 494 344	2 377 154
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 115	19 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		7 115	19 899
Sum egenkapital		37 115	49 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		1 466
Sum avsetninger for forpliktelser			1 466
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 466
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 875	6 507
Skyldige offentlige avgifter		62 164	25 519
Kortsiktig konserngjeld	7		
Annen kortsiktig gjeld	4, 7	1 388 189	2 293 763
Sum kortsiktig gjeld		1 457 228	2 325 789
Sum gjeld		1 457 228	2 327 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 494 344	2 377 154



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Resultatregnskap

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2018	2017
7	Salgsinntekt	2 786 172	2 734 395
	Sum driftsinntekter	2 786 172	2 734 395
2	Lønnskostnad	744 955	613 967
3	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6 372	8 497
2	Annen driftskostnad	525 782	511 204
	Sum driftskostnader	1 277 108	1 133 668
	Driftsresultat	1 509 064	1 600 727
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	1 121	582
	Annen rentekostnad	172	294
	Annen finanskostnad	91	187
	Resultat av finansposter	858	101
	Ordinært resultat før skattekostnad	1 509 922	1 600 828
6	Skattekostnad på ordinært resultat	349 093	445 262
	Ordinært resultat	1 160 829	1 155 566
	Årsresultat	1 160 829	1 155 566
	Overføringer		
5	Avsatt konsernbidrag	1 173 612	1 407 253
5	Avsatt til/fra annen egenkapital	-12 783	-251 687
	Sum overføringer	1 160 829	1 155 566



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Balanse

Note	Eiendeler	2018	2017
	Anleggsmidler		
3	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	294 934	240 461
	Sum varige driftsmidler	294 934	240 461
	Sum anleggsmidler	294 934	240 461
	Omløpsmidler		
7	Andre kortsiktige fordringer	988 478	1 948 261
	Sum fordringer	988 478	1 948 261
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	210 932	188 432
	Sum omløpsmidler	1 199 410	2 136 693
	Sum eiendeler	1 494 344	2 377 154





Tannlege Ninni Haug 2 AS

Balanse

Note	Egenkapital og gjeld	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 5	Aksjekapital	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	7 115	19 899
	Sum opptjent egenkapital	7 115	19 899
	Sum egenkapital	37 115	49 899
	Gjeld		
6	Utsatt skatt	0	1 466
	Sum avsetning for forpliktelser	0	1 466
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	6 875	6 507
	Skyldig offentlige avgifter	62 164	25 519
4, 7	Annen kortsiktig gjeld	1 388 189	2 293 763
	Sum kortsiktig gjeld	1 457 228	2 325 789
	Sum gjeld	1 457 228	2 327 255
	Sum egenkapital og gjeld	1 494 344	2 377 154

Harstad, 30.04.2019


Ninni Helen Haug
styreleder/daglig leder


Vegard Haug Skogekker
styremedlem



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk 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 og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres etter hver som de opptjenes.

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skatte-reducerende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt eventuelt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og -reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

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

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	661 312	554 336
Arbeidsgiveravgift	36 529	30 168
Pensjonskostnader	31 462	21 877
Andre ytelser	15 651	7 586
Sum	744 955	613 967
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm., forts.)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har uansett opprettet en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	661 312	0
Annen godtgjørelse	28 818	0

Revisor

Honorar for revisjon 9 000 inkl mva
Annen bistand fra revisor 24 375 inkl mva
Kostnadsført revisjonshonorar er knyttet tidligere revisor.

Note 3 Varige driftsmidler

	Drifts- løsøre	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	14 869	234 089	248 958
Tilgang	0	60 845	60 845
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14 869	294 934	309 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	14 869	0	14 869
Bokført verdi pr. 31.12.	0	294 934	294 934
Årets avskrivninger	6 372	0	6 372
Avskrivningssats	3 år	Ingen	
Avskrivningsplan	lineær	Ingen	

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital på kr 30 000 består av 1 000 aksjer pålydende kr 30.
Alle aksjer har like rettigheter, det er bare en aksjeklasse.

Aksjonærer	Antall	Eierandel
Molaria AS v/ styrets leder/daglig leder Ninni Haug	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Tannlege Ninni Haug 2 AS har gjeld til Ninni Haug på kr 261 284. Mellomværendet er ikke renteberegnet.



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5	Egenkapital	Aksje- kapital	Annen EK	SUM
	Egenkapital 01.01.	30 000	19 899	49 899
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	-1 173 612	-1 173 612
	Årets resultat	0	1 160 829	1 160 829
	Egenkapital 31.12	30 000	7 115	37 115

Note 6	Skattekostnad	2018	2017
	Årets skattekostnad fremkommer slik:		
	Betalbar skatt, konsernbidrag	350 559	444 396
	Endring i utsatt skatt	-1 466	866
	Årets skattekostnad	349 093	445 262
	Grunnlag for betalbar skatt fremkommer slik:	2018	2017
	Resultat før skattekostnad	1 509 922	1 600 828
	Permanente forskjeller	7 877	2 872
	Endring i midlertidige forskjeller	6 372	257 947
	Avgitt konsernbidrag	-1 524 171	-1 851 649
	Utnyttet underskudd til fremføring	0	-9 998
	Grunnlag betalbar skatt	0	0

Selskapet har ikke midlertidige forskjeller pr. 31.12.2018.

Note 7	Mellomværende og transaksjoner med nærstående	2018	2017
	Fordringer nærstående		
	Kortsiktig fordring Harstadtannlegene AS	981 303	1 941 561
	Sum fordringer nærstående	981 303	1 941 561
	Fordringer nærstående	2018	2017
	Kortsiktig gjeld Molaria AS	1 032 755	1 974 191
	Sum fordringer nærstående	1 032 755	1 974 191
	Transaksjoner med nærstående	2018	2017
	Salg til Harstadtannlegene AS	2 786 172	2 734 395

Note 8 **Bankinnskudd**
I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 49 552.



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

Til Generalforsamlingen i Tannlege Ninni Haug 2 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Ninni Haug 2 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 160 829. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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

Org. nr. 920 956 742
Revisornummer: 920 956 742

Telefon: 90 75 78 02
E-post:rl@alfasor.no
kl@alfasor.no
ii@alfasor.no

Besøksadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Org. nr. 920 956 742
Revisornummer: 920 956 742

Telefon: 90 75 78 02
E-post: rl@alfasor.no
kl@alfasor.no
ii@alfasor.no

Besøksadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal



ALFA SØR

Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS
Statsautorisert revisor • Autorisert regnskapsfører

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lyngdal, 30. april 2019

Alfa Sør Revisjon, Rådgivning og Regnskap AS

Roar Lohne

Statsautorisert revisor

Org. nr. 920 956 742
Revisornummer: 920 956 742

Telefon: 90 75 78 02
E-post:rl@alfasor.no
kl@alfasor.no
ii@alfasor.no

Besøksadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal

Postadresse
Stasjonsgata 34
4580 Lyngdal