



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 054 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEHUSET TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
4640 SØGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Alfred G Ro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	8 214 209	9 584 951
Annen driftsinntekt		91 043	
Sum inntekter		8 305 252	9 584 951
Kostnader			
Varekostnad		1 248 282	1 648 028
Lønnskostnad	4	3 978 960	4 768 962
Avskrivning	6	126 949	148 913
Annen driftskostnad	4	2 006 935	2 672 773
Sum kostnader		7 361 126	9 238 676
Driftsresultat		944 126	346 275
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 942	9 963
Sum finansinntekter		8 942	9 963
Annen finanskostnad		-429	
Sum finanskostnader		-429	
Netto finans		9 371	9 963
Ordinært resultat før skattekostnad		953 497	356 238
Skattekostnad på ordinært resultat	7	209 769	78 328
Ordinært resultat etter skattekostnad		743 728	277 910
Årsresultat		743 728	277 910
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3		400 000
Overføringer annen egenkapital	3	743 728	-122 090
Sum overføringer og disponeringer		743 728	277 910



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	33 687	47 304
Sum immaterielle eiendeler		33 687	47 304
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	441 011	436 218
Sum varige driftsmidler		441 011	436 218
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	215 275	
Sum finansielle anleggsmidler		215 275	
Sum anleggsmidler		689 973	483 522
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		33 549	31 730
Fordringer			
Kundefordringer		849 495	830 120
Andre fordringer		149 612	99 303
Sum fordringer		999 107	929 423
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 940 959	1 059 620
Sum omløpsmidler		2 973 615	2 020 773
SUM EIENDELER		3 663 588	2 504 295

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 723 102	979 374
Sum opptjent egenkapital		1 723 102	979 374
Sum egenkapital		1 741 102	997 374
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		367 532	253 118
Betalbar skatt	7	196 152	69 154
Skyldige offentlige avgifter	5	310 941	409 943
Annen kortsiktig gjeld		1 047 861	774 706
Sum kortsiktig gjeld		1 922 486	1 506 921
Sum gjeld		1 922 486	1 506 921
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 663 588	2 504 295



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Årsrapport for 2020

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	8	8 214 209	9 584 951
Annen driftsinntekt		91 043	0
Sum driftsinntekter		<u>8 305 252</u>	<u>9 584 951</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 248 282	1 648 028
Lønnskostnad	4	3 978 960	4 768 962
Avskrivning	6	126 949	148 913
Annen driftskostnad	4	2 006 935	2 672 773
Sum driftskostnader		<u>7 361 126</u>	<u>9 238 676</u>
Driftsresultat		<u>944 126</u>	<u>346 275</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 942	9 963
Annen finanskostnad		-429	0
Netto finansposter		<u>9 371</u>	<u>9 963</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>953 497</u>	<u>356 238</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>209 769</u>	<u>78 328</u>
Årsresultat		<u>743 728</u>	<u>277 910</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3	0	400 000
Overføringer annen egenkapital	3	<u>743 728</u>	<u>-122 090</u>
Sum disponert		<u>743 728</u>	<u>277 910</u>



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	33 687	47 304
Sum immaterielle eiendeler		<u>33 687</u>	<u>47 304</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	441 011	436 218
Sum varige driftsmidler		<u>441 011</u>	<u>436 218</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	215 275	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>215 275</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>689 973</u>	<u>483 522</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>33 549</u>	<u>31 730</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		849 495	830 120
Andre fordringer		149 612	99 303
Sum fordringer		<u>999 107</u>	<u>929 423</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>1 940 959</u>	<u>1 059 620</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 973 615</u>	<u>2 020 773</u>
Sum eiendeler		<u>3 663 588</u>	<u>2 504 295</u>



Helsehuset Tannlegesenter AS


Org.nr: 912 054 268

Balanse pr. 31. desember

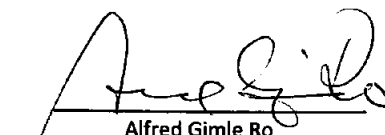
	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		<u>18 000</u>	<u>18 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	<u>1 723 102</u>	<u>979 374</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 723 102</u>	<u>979 374</u>
Sum egenkapital		<u>1 741 102</u>	<u>997 374</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		367 532	253 118
Betalbar skatt	7	196 152	69 154
Skyldige offentlige avgifter	5	310 941	409 943
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 047 861</u>	<u>774 706</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 922 486</u>	<u>1 506 921</u>
Sum gjeld		<u>1 922 486</u>	<u>1 506 921</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 663 588</u>	<u>2 504 295</u>

31. desember 2020

Søgne, 12. april 2021


Christian Andre Øksnes Ro
styremedlem


Kirsten A Ro
styremedlem, daglig leder


Alfred Gimle Ro
styreleder



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2020

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kirsten A Ro, Styremedlem	15 000	50 %	50 %
Alfred Ro, Styreleder	15 000	50 %	50 %
Sum	30 000	100 %	100 %

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-12 000	979 374	997 374
Årsresultat	0	0	743 728	743 728
Egenkapital 31.12.	30 000	-12 000	1 723 102	1 741 102

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	3 233 234	3 927 265
Arbeidsgiveravgift	483 980	593 018
Pensjonskostnader	207 739	201 752
Andre ytelser	54 007	46 927
Sum	3 978 960	4 768 962

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	791 078	68 748

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



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2020

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har gjeld til aksjonærene med kr 339 055,- pr 31.12.2020. Lånet er ikke renteberegnet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	30 750	28 750
Andre tjenester	22 937	15 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	167 275

Note 6 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Biler, inventar og utstyr	Data, kontor	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	734 528	1 580 137	122 703	2 437 368
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	80 443	51 300	131 743
Anskaffelseskost 31.12.	734 528	1 660 580	174 003	2 569 111
Akk.avskrivning 31.12.	-734 528	-1 274 181	-119 390	-2 128 099
Balanseført pr. 31.12.	0	386 399	54 613	441 012
Årets avskrivninger	0	103 715	23 234	126 949
Økonomisk levetid	5 år	5-7år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	196 152	69 154
Endring utsatt skatt	13 617	9 174
Årets totale skattekostnad	<u>209 769</u>	<u>78 328</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	953 497	356 238
Permanente forskjeller	0	-200
Endring i midlertidige forskjeller	-61 896	-41 700
Årets skattegrunnlag	<u>891 601</u>	<u>314 338</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	196 152	69 154
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-185 328	-232 867
Utestående fordringer	32 205	17 848
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-153 123</u>	<u>-215 019</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-33 687	-47 304

Note 8 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 148 239 i Kompensasjonsordning 1 for foretak med vesentlig omsetningsfall pga. koronautbruddet for perioden mars til august 2020.

Note 9 - Leieavtaler

	2020	2019	
<i>Leasing-biler:</i>			
Forskuddsleie Audi E.Tron	02-08-2023	215 275	0



Til generalforsamlingen i
Helsehuset Tannlegesenter AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helsehuset Tannlegesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 743 728. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 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 revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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



Revisors beretning 2020 for Helsehuset Tannlegesenter AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 12. april 2021

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Statsautorisert revisor