



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 025 989
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Vogellund 6
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Andreas Appel Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 01.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		797 774	5 510
Sum inntekter		797 774	5 510
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 167	-46 889
Varekostnad		73 235	105 181
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 200	20 300
Annen driftskostnad		259 681	633 652
Sum kostnader	3	397 283	712 244
Driftsresultat		400 491	-706 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	
Sum finansinntekter		276	
Annen rentekostnad		36 023	5 675
Sum finanskostnader		36 023	5 675
Netto finans		-35 747	-5 675
Ordinært resultat før skattekostnad		364 745	-712 409
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		364 745	-712 409
Årsresultat	5	364 745	-712 409
Årsresultat etter minoritetsinteresser		364 745	-712 409
Totalresultat		364 745	-712 409
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		364 745	-712 409
Sum overføringer og disponeringer		364 745	-712 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	234 991	261 051
Sum varige driftsmidler	2	234 991	261 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		48 000	48 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 000	48 000
Sum anleggsmidler		282 991	309 051
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		39 722	46 889
Fordringer			
Kundefordringer		8 594	1 410
Andre kortsiktige fordringer		92 050	1 085
Sum fordringer		100 644	2 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		533 937	231 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		533 937	231 520
Sum omløpsmidler		674 303	280 904
SUM EIENDELER		957 294	589 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	347 664	712 409
Sum opptjent egenkapital		-347 664	-712 409
Sum egenkapital	5	-317 664	-682 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	270 000	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	971 663	935 675
Sum annen langsiktig gjeld		1 241 663	1 235 675
Sum langsiktig gjeld		1 241 663	1 235 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 271	36 689
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		1 025	
Sum kortsiktig gjeld		33 296	36 689
Sum gjeld		1 274 959	1 272 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		957 294	589 955



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 409237

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 025 989
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN TANNKLINIKK AS
Forretningsadresse: Vogellund 6
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Andreas Appel Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.05.2024



Organisasjonsnr: 929 025 989
HOLMEN TANNKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		797 774	5 510
Sum inntekter		797 774	5 510
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 167	-46 889
Varekostnad		73 235	105 181
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 200	20 300
Annen driftskostnad		259 681	633 652
Sum kostnader	3	397 283	712 244
Driftsresultat		400 491	-706 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		276	
Sum finansinntekter		276	
Annen rentekostnad		36 023	5 675
Sum finanskostnader		36 023	5 675
Netto finans		-35 747	-5 675
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	364 745	-712 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		364 745	-712 409
Årsresultat	5	364 745	-712 409
Årsresultat etter minoritetsinteresser		364 745	-712 409
Totalresultat		364 745	-712 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		364 745	-712 409
Sum overføringer og disponeringer		364 745	-712 409



Organisasjonsnr: 929 025 989
HOLMEN TANNKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	234 991	261 051
Sum varige driftsmidler	2	234 991	261 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Andre langsiktige fordringer		48 000	48 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 000	48 000
Sum anleggsmidler		282 991	309 051
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		39 722	46 889
Fordringer			
Kundefordringer		8 594	1 410
Andre kortsiktige fordringer		92 050	1 085
Sum fordringer		100 644	2 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		533 937	231 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		533 937	231 520
Sum omløpsmidler		674 303	280 904
SUM EIENDELER		957 294	589 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	347 664	712 409
Sum opptjent egenkapital		-347 664	-712 409
Sum egenkapital	5	-317 664	-682 409
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	270 000	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	971 663	935 675
Sum annen langsiktig gjeld		1 241 663	1 235 675
Sum langsiktig gjeld		1 241 663	1 235 675
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 271	36 689
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		1 025	
Sum kortsiktig gjeld		33 296	36 689
Sum gjeld		1 274 959	1 272 364
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		957 294	589 955



Organisasjonsnr: 929 025 989
HOLMEN TANNKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Holmen Tannklinikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 929 025 989



RESULTATREGNSKAP

HOLMEN TANNKLINIKK AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		797 774	5 510
Sum driftsinntekter		797 774	5 510
Varekostnad		73 235	105 181
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		7 167	-46 889
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	57 200	20 300
Annen driftskostnad		259 681	633 652
Sum driftskostnader	3	397 283	712 244
Driftsresultat		400 491	-706 734
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		276	0
Annen rentekostnad		36 023	5 675
Resultat av finansposter		-35 747	-5 675
Resultat før skattekostnad		364 745	-712 409
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Årsresultat	5	364 745	-712 409
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-364 745	712 409
Sum overføringer		364 745	-712 409



BALANSE

HOLMEN TANNKLINIKK AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	234 991	261 051
Sum varige driftsmidler	2	234 991	261 051
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		48 000	48 000
Sum finansielle anleggsmidler		48 000	48 000
Sum anleggsmidler		282 991	309 051
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		39 722	46 889
FORDRINGER			
Kundefordringer		8 594	1 410
Andre kortsiktige fordringer		92 050	1 085
Sum fordringer		100 644	2 495
Bankinnskudd, kontanter o.l.		533 937	231 520
Sum omløpsmidler		674 303	280 904
Sum eiendeler		957 294	589 955



BALANSE

HOLMEN TANNKLINIKK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-347 664	-712 409
Sum opptjent egenkapital		-347 664	-712 409
Sum egenkapital	5	-317 664	-682 409
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	270 000	300 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	971 663	935 675
Sum annen langsiktig gjeld		1 241 663	1 235 675
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		32 271	36 689
Annen kortsiktig gjeld		1 025	0
Sum kortsiktig gjeld		33 296	36 689
Sum gjeld		1 274 959	1 272 364
Sum egenkapital og gjeld		957 294	589 955

Asker, 10.05.2024
Styret i Holmen Tannklinikk AS

Andreas Appel Breivik
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring varesalg skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Holmen Tannklinikk AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	281 351	281 351
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	31 140	31 140
= Anskaffelseskost 31.12.23	312 491	312 491
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	77 500	77 500
= Bokført verdi 31.12.23	234 991	234 991
Årets ordinære avskrivninger	57 200	57 200
Økonomisk levetid	5 år	



Note 3 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2023	2022
Endring beholdning av ferdigvarer	7 167	-46 889
Varekostnad	80 402	58 292
Avskrivning	57 200	20 300
Andre driftskostnader	259 681	633 652
Sum driftskostnader	397 283	712 244

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	364 745	-712 409
Permanente forskjeller	0	759
Endring i midlertidige forskjeller	5 956	-35 970
Anvendelse av fremførbart underskudd	-370 701	0
Skattepliktig inntekt	0	-747 620
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	30 014	35 970	5 956
Sum	30 014	35 970	5 956
Akkumulert fremførbart underskudd	-376 920	-747 620	-370 701
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	346 905	711 650	364 745
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	-712 409	-682 409
Årets resultat				364 745	364 745
Pr 31.12.2023	30 000	0	0	-347 664	-317 664

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	270 000	300 000
Sum	270 000	300 000

Personlig aksjonær har lånt midler til selskapet. Per 31.12.2023 er saldo kr. 971 663. Lånet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende skjermingsrente. Kostnadsførte renter i 2023 er kr. 35 988.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOLMEN TANNKLINIKK AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Appel Invest AS	30 000	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser overskudd på kr. 364 745 etter skatt, mot et underskudd på kr. 712 409 i 2022. Underskuddet i 2022 kom som en naturlig konsekvens av at selskapet ble stiftet dette året og foretok en rekke investeringer i nyetablert tannlegepraksis. Selskapet tok i mot sine første pasienter avslutningsvis i 2022, og 2023 er således det første året med tilnærmet normal drift.

Aksjonær har gitt et langsiktig lån til selskapet, slik at likviditeten er god og innkommende krav blir rettidig betalt til forfall. Soliditeten er imidlertid svak grunnet den høye gjeldsfinansieringen og egenkapitalen anses tapt etter det negative resultatet tilbake i 2022. Sistnevnte forhold har utløst styrets handleplikt etter asl § 3-5.

I årene som kommer vil Holmen Tannklinikk AS sin produksjon av tannhelsetjenester bli verdifull. Omsetningen forventes å gi positive bidrag til resultatene i årene som kommer, slik at den tapte egenkapitalen på sikt vil bli positiv.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.