



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 152 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Midtregate 17
8622 MO I RANA

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: Rune Romsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 20.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 310 978	5 451 630
Sum inntekter		6 310 978	5 451 630
Kostnader			
Varekostnad		888 137	702 622
Lønnskostnad	1	4 149 526	3 385 721
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 076	50 058
Annen driftskostnad	1	1 307 745	1 546 526
Sum kostnader		6 389 484	5 684 927
Driftsresultat		-78 506	-233 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		520	167
Annen finansinntekt			65
Sum finansinntekter		520	232
Annen rentekostnad		4 796	619
Annen finanskostnad		5 903	381
Sum finanskostnader		10 699	1 001
Netto finans		-10 179	-769
Ordinært resultat før skattekostnad		-88 685	-234 066
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-88 685	-234 066
Årsresultat	6	-88 685	-234 066
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-88 685	-234 066
Totalresultat		-88 685	-234 066
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-88 685	-234 066
Sum overføringer og disponeringer		-88 685	-234 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	92 249	40 909
Sum varige driftsmidler	3	92 249	40 909
Sum anleggsmidler		92 249	40 909
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		82 258	62 035
Andre kortsiktige fordringer		16 371	15 527
Sum fordringer		98 629	77 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	124 808	342 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 808	342 514
Sum omløpsmidler		223 437	420 075
SUM EIENDELER		315 685	460 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		542 123	453 438
Sum opptjent egenkapital		-542 123	-453 438
Sum egenkapital	6	-437 693	-349 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		154 688	
Leverandørgjeld		30 452	157 055
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		179 453	215 757
Annen kortsiktig gjeld		388 786	437 180
Sum kortsiktig gjeld		753 379	809 992
Sum gjeld		753 379	809 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		315 685	460 984



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 222058

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 152 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Midtregate 17
8622 MO I RANA

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: Rune Romsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2022

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, 12.05.2022

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: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 310 978	5 451 630
Sum inntekter		6 310 978	5 451 630
Kostnader			
Varekostnad		888 137	702 622
Lønnskostnad	1	4 149 526	3 385 721
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 076	50 058
Annen driftskostnad	1	1 307 745	1 546 526
Sum kostnader		6 389 484	5 684 927
Driftsresultat		-78 506	-233 297
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		520	167
Annen finansinntekt			65
Sum finansinntekter		520	232
Annen rentekostnad		4 796	619
Annen finanskostnad		5 903	381
Sum finanskostnader		10 699	1 001
Netto finans		-10 179	-769
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-88 685	-234 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-88 685	-234 066
Årsresultat	6	-88 685	-234 066
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-88 685	-234 066
Totalresultat		-88 685	-234 066
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-88 685	-234 066
Sum overføringer og disponeringer		-88 685	-234 066



Organisasjonsnr: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	92 249	40 909
Sum varige driftsmidler	3	92 249	40 909
Sum anleggsmidler		92 249	40 909
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		82 258	62 035
Andre kortsiktige fordringer		16 371	15 527
Sum fordringer		98 629	77 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	124 808	342 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 808	342 514
Sum omløpsmidler		223 437	420 075
SUM EIENDELER		315 685	460 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			



Udekket tap		542 123	453 438
Sum opptjent egenkapital		-542 123	-453 438
Sum egenkapital	6	-437 693	-349 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		154 688	
Leverandørgjeld		30 452	157 055
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		179 453	215 757
Annen kortsiktig gjeld		388 786	437 180
Sum kortsiktig gjeld		753 379	809 992
Sum gjeld		753 379	809 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		315 685	460 984



Organisasjonsnr: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BankID Signing
Rune Romsdal
2022-04-07



Årsregnskap 2021

Havna Tannhelsesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 152 565



RESULTATREGNSKAP

HAVNA TANNHELSESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 310 978	5 451 630
Sum driftsinntekter		6 310 978	5 451 630
Varekostnad		888 137	702 622
Lønnskostnad	1	4 149 526	3 385 721
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	44 076	50 058
Annen driftskostnad	1	1 307 745	1 546 526
Sum driftskostnader		6 389 484	5 684 927
Driftsresultat		-78 506	-233 297
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		520	167
Annen finansinntekt		0	65
Annen rentekostnad		4 796	619
Annen finanskostnad		5 903	381
Resultat av finansposter		-10 179	-769
Ordinært resultat før skattekostnad		-88 685	-234 066
Ordinært resultat		-88 685	-234 066
Årsresultat	6	-88 685	-234 066
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		88 685	234 066
Sum overføringer		-88 685	-234 066



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	92 249	40 909
Sum varige driftsmidler	3	92 249	40 909
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		92 249	40 909
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		82 258	62 035
Andre kortsiktige fordringer		16 371	15 527
Sum fordringer		98 629	77 561
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	124 808	342 514
Sum omløpsmidler		223 437	420 075
Sum eiendeler		315 685	460 984



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-542 123	-453 438
Sum opptjent egenkapital		-542 123	-453 438
Sum egenkapital	6	-437 693	-349 008
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		154 688	0
Leverandørgjeld		30 452	157 055
Skyldig offentlige avgifter		179 453	215 757
Annen kortsiktig gjeld		388 786	437 180
Sum kortsiktig gjeld		753 379	809 992
Sum gjeld		753 379	809 992
Sum egenkapital og gjeld		315 685	460 984

07.04.2022

Styret i Havna Tannhelsecenter AS

Rune Romsdal
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer 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.

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 og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	3 366 571	3 028 758
Arbeidsgiveravgift	202 284	156 287
Pensjonskostnader	598 878	149 815
Andre ytelser	-18 208	140 300
Sum	4 149 526	3 475 160

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder
Lønn	1 337 341
Sum	1 337 341

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 41 750 eks. mva.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-88 685	-234 066
Permanente forskjeller	10 676	645
Endring i midlertidige forskjeller	33 612	21 148
Skattepliktig inntekt	-44 397	-212 273
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-49 227	-45 614	3 612
Fordringer	-30 000	0	30 000
Sum	-79 227	-45 614	33 612
Akkumulert fremførbart underskudd	-517 241	-472 844	44 397
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	596 467	518 458	-78 009
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	478 634	478 634
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	95 416	95 416
= Anskaffelseskost 31.12.21	574 050	574 050
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	481 801	481 801
= Bokført verdi 31.12.21	92 249	92 249
Årets ordinære avskrivninger	44 076	44 076
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 122 748. Tilstrekkelig.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVNA TANNHELSESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Romsdal	1 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Romsdal	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	100 000	4 430	0	-453 438	-349 008
Årets resultat				-88 685	-88 685
Pr 31.12.2021	100 000	4 430	0	-542 123	-437 693



Til generalforsamlingen i Havna Tannhelsesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havna Tannhelsesenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 88 685. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og 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 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 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.

Styret 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 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 på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.



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 bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana, 7.04.2022
Helgeland Revisjon AS

Lars Kristian Kverneng
Statsautorisert revisor