



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Terje Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 04.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 545 547	2 343 347
Sum inntekter		2 545 547	2 343 347
Kostnader			
Varekostnad		433 935	466 830
Lønnskostnad	1, 2, 4	792 089	721 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	491 900	525 900
Annen driftskostnad	6	1 369 923	1 235 994
Sum kostnader		3 087 847	2 950 532
Driftsresultat		-542 300	-607 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	140
Sum finansinntekter		113	140
Annen rentekostnad			351
Sum finanskostnader			351
Netto finans		113	-211
Ordinært resultat før skattekostnad		-542 187	-607 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-542 187	-607 396
Årsresultat		-542 187	-607 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-542 187	-607 396
Sum overføringer og disponeringer		-542 187	-607 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		11 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 493 300	2 973 700
Sum varige driftsmidler		2 493 300	2 985 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		220 261	271 091
Sum finansielle anleggsmidler		220 261	271 091
Sum anleggsmidler		2 713 560	3 256 290
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		33 106	
Sum varer		33 106	
Fordringer			
Andre fordringer		155 082	155 082
Sum fordringer		155 082	155 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	329 611	256 829
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 611	256 829
Sum omløpsmidler		517 799	411 911
SUM EIENDELER		3 231 360	3 668 201

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 311 007	1 768 820
Sum opptjent egenkapital		-2 311 007	-1 768 820
Sum egenkapital	11	-2 286 673	-1 744 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Sum annen langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Sum langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 390	103 504
Skyldige offentlige avgifter		55 414	47 490
Kortsiktig konserngjeld	12	2 266 619	1 970 000
Annen kortsiktig gjeld		60 370	109 454
Sum kortsiktig gjeld		2 485 794	2 230 448
Sum gjeld		5 518 032	5 412 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 231 360	3 668 201



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 873352

Enheten

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

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: Terje Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 2020: Årsregnskap 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, 04.10.2021

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	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 545 547	2 343 347
Sum inntekter		2 545 547	2 343 347
Kostnader			
Varekostnad		433 935	466 830
Lønnskostnad	1, 2, 4	792 089	721 808
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	491 900	525 900
Annen driftskostnad	6	1 369 923	1 235 994
Sum kostnader		3 087 847	2 950 532
Driftsresultat		-542 300	-607 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	140
Sum finansinntekter		113	140
Annen rentekostnad			351
Sum finanskostnader			351
Netto finans		113	-211
Ordinært resultat før skattekostnad		-542 187	-607 396
Ordinært resultat etter skattekostnad		-542 187	-607 396
Årsresultat		-542 187	-607 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-542 187	-607 396
Sum overføringer og disponeringer		-542 187	-607 396



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 311 007	1 768 820
Sum opptjent egenkapital		-2 311 007	-1 768 820
Sum egenkapital	11	-2 286 673	-1 744 486
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Sum annen langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Sum langsiktig gjeld		3 032 239	3 182 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 390	103 504
Skyldige offentlige avgifter		55 414	47 490
Kortsiktig konserngjeld	12	2 266 619	1 970 000
Annen kortsiktig gjeld		60 370	109 454
Sum kortsiktig gjeld		2 485 794	2 230 448
Sum gjeld		5 518 032	5 412 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 231 360	3 668 201



Organisasjonsnr: 915 013 120
HOLTET SPESIALISTTANNHELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Se filvedlegg.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret vil opplyse om at hele aksjekapitalen er tapt. Det legges her til grunn 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.

Note

10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	3000.00	10.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Benke Invest AS	3000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3000.00	100.00%

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	669229.00	567883.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80207.00	73164.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20825.00	18778.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21829.00	61982.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------	--------------	------------------



792090.00 721807.00

Note

2

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

Note

6

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

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

	2020	2019
Lønn	669 229	567 883
Arbeidsgiveravgift	80 207	73 164
Pensjonskostnader	20 825	18 778
Andre relaterte ytelser	21 829	61 982
Sum	792 090	721 807

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	227 692	4 803 820	5 031 512
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	227 692	4 803 820	5 031 512
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(216 192)	(1 830 120)	(2 046 312)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(227 692)	(2 310 520)	(2 538 212)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	0	2 493 300	2 493 300
Årets avskrivninger	(11 500)	(480 400)	(491 900)
Økonomisk levetid	5 år	10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 %	

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 52 125. Skyldig skattetrekk er kr 26 856.

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(542 187)	(607 396)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	72 022	33 976
Årets skattegrunnlag	(470 165)	(573 420)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	764 941	692 919	72 022
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 533 561)	(3 003 726)	470 165
Netto forskjeller	(1 768 620)	(2 310 807)	542 187
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 768 620	2 310 807	(542 187)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 508 378

Note 10 - 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 11 - 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 12 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2020	2019
Foretak i samme konsern	2 266 619	1 970 000