



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 779 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS
Forretningsadresse: Storgata 124
9008 TROMSØ

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: Bjarne Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 23.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 084 169	2 885 929
Annen driftsinntekt			72 000
Sum inntekter		3 084 169	2 957 929
Kostnader			
Varekostnad		286 305	264 884
Lønnskostnad	2	1 378 830	1 463 654
Avskrivning	8	30 800	17 228
Annen driftskostnad	2	1 315 480	1 365 316
Sum kostnader		3 011 415	3 111 082
Driftsresultat		72 754	-153 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-1 141 342	1 578 788
Sum finansinntekter		-1 141 342	1 578 788
Annen finanskostnad		354	77
Sum finanskostnader		354	77
Netto finans		-1 141 696	1 578 711
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 068 942	1 425 558
Skattekostnad på ordinært resultat	11	107 902	-33 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 176 844	1 459 112
Årsresultat		-1 176 844	1 459 112
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 176 844	1 459 112
Sum overføringer og disponeringer		-1 176 844	1 459 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	5 586	41 434
Sum immaterielle eiendeler		5 586	41 434
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	344 922	294 292
Sum varige driftsmidler		344 922	294 292
Sum anleggsmidler		350 508	335 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		51 391	8 557
Andre fordringer	6	248 955	427 615
Sum fordringer		300 346	436 172
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 086 676	3 279 858
Sum investeringer		2 086 676	3 279 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	561 198	360 541
Sum omløpsmidler		2 948 220	4 076 571
SUM EIENDELER		3 298 728	4 412 297

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 617 973	3 794 816
Sum opptjent egenkapital		2 617 973	3 794 816
Sum egenkapital		2 917 973	4 094 816
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 807	37 468
Betalbar skatt	11	72 054	
Skyldige offentlige avgifter	4	119 326	77 972
Annen kortsiktig gjeld	6	170 568	202 041
Sum kortsiktig gjeld		380 755	317 481
Sum gjeld		380 755	317 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 728	4 412 297



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 816599

Enheten

Organisasjonsnummer: 879 779 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS
Forretningsadresse: Storgata 124
9008 TROMSØ

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: Bjarne Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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 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, 14.10.2021

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: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 084 169	2 885 929
Annen driftsinntekt			72 000
Sum inntekter		3 084 169	2 957 929
Kostnader			
Varekostnad		286 305	264 884
Lønnskostnad	2	1 378 830	1 463 654
Avskrivning	8	30 800	17 228
Annen driftskostnad	2	1 315 480	1 365 316
Sum kostnader		3 011 415	3 111 082
Driftsresultat		72 754	-153 153
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-1 141 342	1 578 788
Sum finansinntekter		-1 141 342	1 578 788
Annen finanskostnad		354	77
Sum finanskostnader		354	77
Netto finans		-1 141 696	1 578 711
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 068 942	1 425 558
Skattekostnad på ordinært resultat	11	107 902	-33 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 176 844	1 459 112
Årsresultat		-1 176 844	1 459 112
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 176 844	1 459 112
Sum overføringer og disponeringer		-1 176 844	1 459 112



Organisasjonsnr: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	5 586	41 434
Sum immaterielle eiendeler		5 586	41 434
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	344 922	294 292
Sum varige driftsmidler		344 922	294 292
Sum anleggsmidler		350 508	335 726
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		51 391	8 557
Andre fordringer	6	248 955	427 615
Sum fordringer		300 346	436 172
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	2 086 676	3 279 858
Sum investeringer		2 086 676	3 279 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	561 198	360 541
Sum omløpsmidler		2 948 220	4 076 571
SUM EIENDELER		3 298 728	4 412 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 617 973	3 794 816
Sum opptjent egenkapital		2 617 973	3 794 816
Sum egenkapital		2 917 973	4 094 816



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 807	37 468
Betalbar skatt	11	72 054	
Skyldige offentlige avgifter	4	119 326	77 972
Annen kortsiktig gjeld	6	170 568	202 041
Sum kortsiktig gjeld		380 755	317 481
Sum gjeld		380 755	317 481
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 298 728	4 412 297



Organisasjonsnr: 879 779 022
TANNHELSEKLINIKKEN TROMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	1000.00	300000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
BAI Eiendom AS	155.00	51.67%	Ordinære aksjer
Iversen Bjarne Andreas	145.00	48.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1209592.00	1273153.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90662.00	117470.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68673.00	65421.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9903.00	7609.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1378830.00	1463653.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	660073.00		
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



660073.00

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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25291.00	22500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25291.00	22500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Tannhelseklinikken Tromsø AS

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 209 592	1 273 153
Arbeidsgiveravgift	90 662	117 470
Pensjonskostnader	68 673	65 421



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Andre ytelser	9 903	7 609
Sum	<u>1 378 830</u>	<u>1 463 653</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	660 073	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	25 291	22 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Leieavtaler

	2020	2019
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>		
Leie forretningslokaler	548 391	545 000
Leie leilighet	290 000	290 000
Sum leiekostnad	<u>838 391</u>	<u>835 000</u>

Andre leiekostnader

Leie maskiner	9 675	5 900
---------------	-------	-------

Note 4 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	46 891

Note 5 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld er oppført til pålydende

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
-------------------	-------------	-------------



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Lån til Bai Eiendom AS 179 746 365 510

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Investeringer i verdipapirer innen aksjer/aksjefond og rentefond, vurderes etter løpende markedspris

Note 8 - Varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	230 210	86 140	316 350
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	81 430	81 430
Anskaffelseskost 31.12.	230 210	167 570	397 780
Akk.avskrivning 31.12.	0	-52 858	-52 858
Balanseført pr. 31.12.	230 210	114 712	344 922
Årets avskrivninger	0	30 800	30 800
Økonomisk levetid	30 år		

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
BAI Eiendom AS	155	51,67 %	51,67 %
Iversen Bjarne Andreas	145	48,33 %	48,33 %
Sum	300	100,00 %	100,00 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	300 000	3 794 816	4 094 816
Årsresultat	0	-1 088 610	-1 088 610
Egenkapital 31.12.2020	300 000	2 706 206	3 006 206



Tannhelseklinikken Tromsø AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	3 680	0
Endring utsatt skatt	15 988	-33 554
Årets totale skattekostnad	<u>19 668</u>	<u>-33 554</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 068 942	1 425 558
Permanente forskjeller	0	386
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	1 564 298	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-422 682	0
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-1 578 466
Endring i midlertidige forskjeller	-4 227	-6 198
Alminnelig inntekt	<u>68 447</u>	<u>-158 720</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-68 447	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-158 720</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-25 392	-29 618
Utestående fordringer	1	0
Sum	<u>-25 391</u>	<u>-29 618</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-90 273</u>	<u>-158 720</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-115 664</u>	<u>-188 338</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-25 446	-41 434



Til generalforsamlingen i Tannhelseklinikken Tromsø AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannhelseklinikken Tromsø AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 176 844. 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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:
<https://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 bokføringskikk i Norge.

Harstad, 18. august 2021
ES Revisjon AS


Sture Hansen
Statsautorisert revisor