



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 090 955
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Asperudveien 67
1255 OSLO

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: Gurinder Singh Rai
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 275 148	1 925 116
Sum inntekter		2 275 148	1 925 116
Kostnader			
Varekostnad		93 745	110 497
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	123 007	266 303
Annen driftskostnad	4	1 193 085	1 070 949
Sum kostnader		1 409 837	1 447 749
Driftsresultat		865 311	477 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50
Sum finansinntekter			50
Annen rentekostnad		-2	559
Sum finanskostnader		-2	559
Netto finans		2	-509
Ordinært resultat før skattekostnad		865 313	476 858
Skattekostnad på ordinært resultat	7	190 369	104 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 944	371 860
Årsresultat		674 944	371 860
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			312 000
Annen egenkapital		674 944	59 860
Sum overføringer og disponeringer		674 944	371 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 12, 14	1 419 245	201 060
Sum finansielle anleggsmidler		1 419 245	201 060
Sum anleggsmidler		1 419 245	201 060
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	246 324	206 892
Andre fordringer	15	4 725	4 725
Sum fordringer		251 049	211 617
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	263 926	705 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		263 926	705 424
Sum omløpsmidler		514 975	917 042
SUM EIENDELER		1 934 220	1 118 102
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	6, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	10	1 007 374	332 430
Sum opptjent egenkapital		1 007 374	332 430
Sum egenkapital	10	1 037 374	362 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13, 14	192 000	192 000
Sum annen langsiktig gjeld		192 000	192 000
Sum langsiktig gjeld		192 000	192 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 334	24 358
Betalbar skatt	7	190 369	16 998
Skyldige offentlige avgifter		5 702	16 200
Kortsiktig konserngjeld	14	400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		40 440	106 115
Sum kortsiktig gjeld		704 845	563 671
Sum gjeld		896 845	755 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 934 220	1 118 102



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 768548

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 090 955
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMLIA TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Asperudveien 67
1255 OSLO

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: Gurinder Singh Rai
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 917 090 955
HOLMLIA TANNLEGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 275 148	1 925 116
Sum inntekter		2 275 148	1 925 116
Kostnader			
Varekostnad		93 745	110 497
Lønnskostnad	1, 2, 3,	123 007	266 303
Annen driftskostnad	4	1 193 085	1 070 949
Sum kostnader		1 409 837	1 447 749
Driftsresultat		865 311	477 367
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			50
Sum finansinntekter			50
Annen rentekostnad		-2	559
Sum finanskostnader		-2	559
Netto finans		2	-509
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	190 369	104 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		674 944	371 860
Årsresultat		674 944	371 860
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			312 000
Annen egenkapital		674 944	59 860
Sum overføringer og disponeringer		674 944	371 860



Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13, 14	192 000	192 000
Sum annen langsiktig gjeld		192 000	192 000
Sum langsiktig gjeld			192 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 334	24 358
Betalbar skatt	7	190 369	16 998
Skyldige offentlige avgifter		5 702	16 200
Kortsiktig konserngjeld	14	400 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		40 440	106 115
Sum kortsiktig gjeld		704 845	563 671
Sum gjeld		896 845	755 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 934 220	1 118 102



Organisasjonsnr: 917 090 955
HOLMLIA TANNLEGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200531.00	273271.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28275.00	37161.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-105799.00	-44129.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123007.00	266303.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
14

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Oslo Tannlegevakt	201060.00		1218185.00	1419245.00
Oslo as				

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

15

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 HOLMLIA TANNLEGESENTER 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	200 531	273 271



Arbeidsgiveravgift	28 275	37 161
Andre ytelser / Refusjoner	(105 799)	(44 129)
Sum	123 007	266 303

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet skal ordne gjeldende pensjonsordning.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Konsern lån annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 419 245	201 060
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1000	30000,00
Sum	30	1000	30000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Oslo Tannlegevakt Oslo as	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	865 313	476 858
+/- Permanente forskjeller		406
Årets skattegrunnlag	865 313	477 264
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	190 369	104 998
Sum	190 369	104 998
Skattekostnad i resultatregnskapet	190 369	104 998
Betalbar skatt i skattekostnad	190 369	104 998
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(88 000)
Betalbar skatt i balansen	190 369	16 998

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.



	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	246 324	206 892
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	246 324	206 892

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 121.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	332 430	362 430
Årets resultat		674 944	674 944
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 007 374	1 037 374

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 419 245

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Lån til foretak i konsern	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Oslo Tannlegevakt Oslo as	201 060		1 218 185	1 419 245

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.