



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 941 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE HELENE HERJE AS
Forretningsadresse: Myrabakken 5
6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 198 600	4 168 670
Annen driftsinntekt		276 353	389 343
Sum inntekter		4 474 953	4 558 012
Kostnader			
Varekostnad		256 030	412 461
Lønnskostnad	1, 2	2 033 479	2 048 206
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 992	21 992
Annen driftskostnad		1 705 443	1 686 023
Sum kostnader		4 016 944	4 168 682
Driftsresultat		458 010	389 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		451	
Annen finansinntekt		500 000	
Sum finansinntekter		500 451	
Annen rentekostnad		163 526	114 143
Annen finanskostnad			315
Sum finanskostnader		163 526	114 458
Netto finans		336 925	-114 458
Ordinært resultat før skattekostnad		794 935	274 873
Skattekostnad		69 040	60 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		725 894	214 401
Årsresultat		725 895	214 401
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	100 000
Tilleggsutbytte			150 000
Annen egenkapital		425 895	-35 599



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		725 895	214 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		47 257	56 864
Sum immaterielle eiendeler		47 257	56 864
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 481 063	3 475 920
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	89 590	94 285
Sum varige driftsmidler		3 570 653	3 570 205
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 267 349	2 267 349
Sum finansielle anleggsmidler		2 267 349	2 267 349
Sum anleggsmidler		5 885 258	5 894 417
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		113 363	117 689
Andre fordringer	5	19 906	321 524
Sum fordringer		133 269	439 213
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		497 365	297 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		497 365	297 437
Sum omløpsmidler		630 634	736 650
SUM EIENDELER		6 515 893	6 631 068

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6	30 000	30 000
Overkurs	6	5 668	5 668
Sum innskutt egenkapital		35 668	35 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 494 370	2 068 475
Sum opptjent egenkapital		2 494 370	2 068 475
Sum egenkapital	6	2 530 038	2 104 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 175 000	3 839 120
Sum annen langsiktig gjeld		3 175 000	3 839 120
Sum langsiktig gjeld		3 175 000	3 839 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 152	106 640
Betalbar skatt		59 433	46 429
Skyldige offentlige avgifter		154 317	219 385
Utbytte		300 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		231 953	215 351
Sum kortsiktig gjeld		810 855	687 805
Sum gjeld		3 985 855	4 526 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 515 893	6 631 068



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605384

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 941 511
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE HELENE HERJE AS
Forretningsadresse: Myrabakken 5
6413 MOLDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 12.07.2023

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: 911 941 511
TANNLEGE HELENE HERJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 198 600	4 168 670
Annen driftsinntekt		276 353	389 343
Sum inntekter		4 474 953	4 558 012
Kostnader			
Varekostnad		256 030	412 461
Lønnskostnad	1, 2	2 033 479	2 048 206
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	21 992	21 992
Annen driftskostnad		1 705 443	1 686 023
Sum kostnader		4 016 944	4 168 682
Driftsresultat		458 010	389 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		451	
Annen finansinntekt		500 000	
Sum finansinntekter		500 451	
Annen rentekostnad		163 526	114 143
Annen finanskostnad			315
Sum finanskostnader		163 526	114 458
Netto finans		336 925	-114 458
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		794 935	274 873
Skattekostnad		69 040	60 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		725 894	214 401
Årsresultat		725 895	214 401
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	100 000
Tilleggsutbytte			150 000
Annen egenkapital		425 895	-35 599
Sum overføringer og disponeringer		725 895	214 401



Overkurs	6	5 668	5 668
Sum innskutt egenkapital		35 668	35 668
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 494 370	2 068 475
Sum opptjent egenkapital		2 494 370	2 068 475
Sum egenkapital	6	2 530 038	2 104 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 175 000	3 839 120
Sum annen langsiktig gjeld		3 175 000	3 839 120
Sum langsiktig gjeld		3 175 000	3 839 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 152	106 640
Betalbar skatt		59 433	46 429
Skyldige offentlige avgifter		154 317	219 385
Utbytte		300 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		231 953	215 351
Sum kortsiktig gjeld		810 855	687 805
Sum gjeld		3 985 855	4 526 925
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 515 893	6 631 068



Organisasjonsnr: 911 941 511
TANNLEGE HELENE HERJE 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. 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

**Note**

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1752110.00	1737808.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	277114.00	280648.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	206045.00	234830.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-201790.00	-205079.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2033479.00	2048207.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4495344.00	850000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22440.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4517784.00	850000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-947131.00	-850000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3570653.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-21992.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp**



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3175000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
3684016.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld kr 3 175 000 forfaller kr 2 404 232 mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note

5

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 2022

TANNLEGE HELENE HERJE 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.

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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 752 110	1 737 808
Arbeidsgiveravgift	277 114	280 648
Pensjonskostnader	206 045	234 830
Andre ytelser / Refusjoner	(201 790)	(205 079)
Sum	2 033 479	2 048 207

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 495 344	850 000
Tilgang i året	22 440	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 517 784	850 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(947 131)	(850 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	3 570 653	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(21 992)	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	EK 31.12.22	Resultat 31.12.22
Tannlegene i Myrabakken AS	Molde	50%	1 072 232	2 073 778
Tannlegesenteret AS	Molde	50%	1 900 973	155 581

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	5 668	2 068 475	2 104 143
Årets resultat			725 895	725 895
Avsatt utbytte			(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	5 668	2 494 370	2 530 038

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 175 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	3 684 016

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld kr 3 175 000 forfaller kr 2 404 232 mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.