



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 731 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD TANNHELSESENTER
MAY-ELIN BALK THOMASSEN AS
Forretningsadresse: 6. Divisjons gate 10
9406 HARSTAD

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: May-Elin Balk Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 026 523	3 498 427
Annen driftsinntekt	1	20 248	
Sum inntekter		3 046 771	3 498 427
Kostnader			
Varekostnad		199 357	389 723
Lønnskostnad	2	1 498 714	1 075 197
Annen driftskostnad	2,3	1 520 150	1 813 725
Sum kostnader		3 218 221	3 278 645
Driftsresultat		-171 450	219 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-309	-35
Annen finansinntekt		375	25
Sum finansinntekter		66	-10
Annen rentekostnad		379	
Sum finanskostnader		379	
Netto finans		-313	-10
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 763	219 772
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 248	51 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 514	167 821
Årsresultat		-142 514	167 821
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-142 514	167 821
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-142 514	167 821
Sum overføringer og disponeringer		-142 514	167 821



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 274	160 759
Andre fordringer	4	80 932	58 140
Sum fordringer		93 207	218 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	434 300	419 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		434 300	419 712
Sum omløpsmidler		527 507	638 611
SUM EIENDELER		582 507	693 611
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	177 332	319 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		177 332	319 846
Sum egenkapital		277 332	419 846
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 377	12 317
Betalbar skatt	4		51 951
Skyldig offentlige avgifter		143 181	99 035
Annen kortsiktig gjeld		135 617	110 462
Sum kortsiktig gjeld		305 175	273 765
Sum gjeld		305 175	273 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		582 507	693 611



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 375896

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 731 504
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD TANNHELSESENTER
MAY-ELIN BALK THOMASSEN AS
Forretningsadresse: 6. Divisjons gate 10
9406 HARSTAD

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: May-Elin Balk Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 02.06.2021

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: 991 731 504
HARSTAD TANNHELSESENTER
MAY-ELIN BALK THOMASSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 026 523	3 498 427
Annen driftsinntekt	1	20 248	
Sum inntekter		3 046 771	3 498 427
Kostnader			
Varekostnad		199 357	389 723
Lønnskostnad	2	1 498 714	1 075 197
Annen driftskostnad	2,3	1 520 150	1 813 725
Sum kostnader		3 218 221	3 278 645
Driftsresultat		-171 450	219 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-309	-35
Annen finansinntekt		375	25
Sum finansinntekter		66	-10
Annen rentekostnad		379	
Sum finanskostnader		379	
Netto finans		-313	-10
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 248	51 951
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 514	167 821
Årsresultat		-142 514	167 821
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-142 514	167 821
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-142 514	167 821
Sum overføringer og disponeringer		-142 514	167 821



Organisasjonsnr: 991 731 504
HARSTAD TANNHELSESENTER
MAY-ELIN BALK THOMASSEN AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		55 000	55 000
Sum anleggsmidler		55 000	55 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		12 274	160 759
Andre fordringer	4	80 932	58 140
Sum fordringer		93 207	218 899
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	434 300	419 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		434 300	419 712
Sum omløpsmidler		527 507	638 611
SUM EIENDELER		582 507	693 611
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	177 332	319 846
Sum opptjent egenkapital		177 332	319 846
Sum egenkapital		277 332	419 846
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	26 377	12 317
Betalbar skatt		51 951
Skyldig offentlige avgifter	143 181	99 035
Annen kortsiktig gjeld	135 617	110 462
Sum kortsiktig gjeld	305 175	273 765
Sum gjeld	305 175	273 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	582 507	693 611



Organisasjonsnr: 991 731 504
HARSTAD TANNHELSESENTER
MAY-ELIN BALK THOMASSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
May-Elin Balk Thomassen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1108800.00	74074.00	190236.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Harstad Tannhelsesenter
May-Elin Balk Thomassen AS**

Foretaksnr. 991731504

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Regnskapsførernummer 851987142





Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 026 523	3 498 427
Annen driftsinntekt	1	20 248	0
Sum driftsinntekter		3 046 771	3 498 427
Driftskostnader			
Varekostnad		199 357	389 723
Lønnskostnad	2	1 498 714	1 075 197
Annen driftskostnad	2,3	1 520 150	1 813 725
Sum driftskostnader		3 218 221	3 278 645
DRIFTSRESULTAT		-171 450	219 782
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-309	-35
Annen finansinntekt		375	25
Sum finansinntekter		66	-10
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		379	0
Sum finanskostnader		379	0
NETTO FINANSPOSTER		-313	-10
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-171 763	219 772
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 248	51 951
ORDINÆRT RESULTAT		-142 514	167 821
ÅRSRESULTAT		-142 514	167 821
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-142 514	167 821
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-142 514	167 821



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		55 000	55 000
SUM ANLEGGSMIDLER		55 000	55 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		12 274	160 759
Andre fordringer	4	80 932	58 140
Sum fordringer		93 207	218 899
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	434 300	419 712
SUM OMLØPSMIDLER		527 507	638 611
SUM EIENDELER		582 507	693 611



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	177 332	319 846
Sum opptjent egenkapital		177 332	319 846
SUM EGENKAPITAL		277 332	419 846
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		26 377	12 317
Betalbar skatt	4	0	51 951
Skyldig offentlige avgifter		143 181	99 035
Annen kortsiktig gjeld		135 617	110 462
SUM KORTSIKTIG GJELD		305 175	273 765
SUM GJELD		305 175	273 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		582 507	693 611

Harstad, 31. mai 2021

May-Elin Balk Thomassen
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2020
for
Harstad Tannhelsesenter
May-Elin Balk Thomassen AS**

Foretaksnr. 991731504

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Regnskapsførernummer 851987142



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 026 523	3 498 427
Annen driftsinntekt	1	20 248	0
Sum driftsinntekter		3 046 771	3 498 427
Driftskostnader			
Varekostnad		199 357	389 723
Lønnskostnad	2	1 498 714	1 075 197
Annen driftskostnad	2,3	1 520 150	1 813 725
Sum driftskostnader		3 218 221	3 278 645
DRIFTSRESULTAT		-171 450	219 782
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-309	-35
Annen finansinntekt		375	25
Sum finansinntekter		66	-10
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		379	0
Sum finanskostnader		379	0
NETTO FINANSPOSTER		-313	-10
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-171 763	219 772
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 248	51 951
ORDINÆRT RESULTAT		-142 514	167 821
ÅRSRESULTAT		-142 514	167 821
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-142 514	167 821
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-142 514	167 821



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		55 000	55 000
SUM ANLEGGSMIDLER		55 000	55 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		12 274	160 759
Andre fordringer	4	80 932	58 140
Sum fordringer		93 207	218 899
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	434 300	419 712
SUM OMLØPSMIDLER		527 507	638 611
SUM EIENDELER		582 507	693 611



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	177 332	319 846
Sum opptjent egenkapital		177 332	319 846
SUM EGENKAPITAL		277 332	419 846
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		26 377	12 317
Betalbar skatt	4	0	51 951
Skyldig offentlige avgifter		143 181	99 035
Annen kortsiktig gjeld		135 617	110 462
SUM KORTSIKTIG GJELD		305 175	273 765
SUM GJELD		305 175	273 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		582 507	693 611

Harstad, 28. mai 2021

May-Elin Balk Thomassen
Styreleder/daglig leder



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler

Omløpsmidler består av andre fordringer og bankinnskudd og er bokført til pålydende pr. 31.12.2020

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Skatt

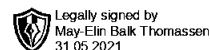
Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer

Aksjer er bokført til kostpris.



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A



Noter 2020

Note 1 - Offentlig tilskudd

Offentlig tilskudd - kompensasjon for omsetningsfall i mars 2020 som følge av Korona-pandemien. Tilskuddet er resultatført på innvilgesestidspunkt og kompenserer for tapt omsetning i mars 2020.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 131 296	969 000
Arbeidsgiveravgift	66 192	50 862
Pensjonskostnader	74 074	11 952
Andre lønnsrelaterte ytelser	227 152	43 382
Totalt	1 498 714	1 075 197

Antall sysselsatte årsverk: 1

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	1 108 800	945 040
Andre ytelser daglig leder	190 236	4 392
Styrehonorar kostnadsført	0	0

Revisjonshonorar kostnadsført for året eks mva	0	0
Revisors honorar for andre tjenester eks mva	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon.

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelser til nærstående parter:

Det er gitt et kortsiktig lån på kr 50 242 som vil bli tilbakebetalt i 2021.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjeposten er bokført til anskaffelseskost og består av aksjer i Harstad Tannhelsesenter AS, 6. divisjonsgate 10, 9406 Harstad.

	I år	I fjor
Eierandel	50 %	50 %
Stemmeandel	50 %	50 %
Fordring mot tilknyttet selskap	0	0
Leie til tilknyttet selskap	1 205 000	1 520 000
Resultat i tilknyttet selskap	399 683	377 962
Egenkapital i tilknyttet selskap	728 854	329 171



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad og utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-171 763
Permanente og andre forskjeller	28 129
Endring i midlertidige forskjeller	10 687
=Inntekt før anvendelse av framført underskudd	-132 947
-Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
=Inntekt v.ligningen	-132 947

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	-29 248
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0
Refusjonsskatt	0
Samlede ordinære skattekostnader	-29 248
Skattesats 31.12	22 %

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Utestående fordringer(tapsavsetning)	-25 082	-35 769	10 687
Sum			10 687
Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt		10 687	



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Legally signed by
May-Elin Balk Thomassen
31.05.2021

Noter 2020

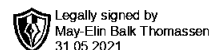
Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	0
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettegivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	132 947
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	0
- Grunnlag for skatterefusjon i tiltakspakke 2020	132 947
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	0
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	0

Som følge av særbestemmelsene for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsettingen for 2020.



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A



Noter 2020

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	319 846	419 846
Anvendt til årsresultat		-142 514	-142 514
Pr 31.12.	100 000	177 332	277 332

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.
Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
May-Elin Balk Thomassen, daglig leder/styreleder	100 100,00 %

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 120 689 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 87 398.



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

Omløpsmidler

Omløpsmidler består av andre fordringer og bankinnskudd og er bokført til pålydende pr. 31.12.2020

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Skatt

Utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Aksjer

Aksjer er bokført til kostpris.



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Noter 2020

Note 1 - Offentlig tilskudd

Offentlig tilskudd - kompensasjon for omsetningsfall i mars 2020 som følge av Korona-pandemien. Tilskuddet er resultatført på innvilgesestidspunkt og kompenserer for tapt omsetning i mars 2020.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 131 296	969 000
Arbeidsgiveravgift	66 192	50 862
Pensjonskostnader	74 074	11 952
Andre lønnsrelaterte ytelser	227 152	43 382
Totalt	1 498 714	1 075 197

Antall sysselsatte årsverk: 1

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	1 108 800	945 040
Andre ytelser daglig leder	190 236	4 392
Styrehonorar kostnadsført	0	0
Revisjonshonorar kostnadsført for året eks mva	0	0
Revisors honorar for andre tjenester eks mva	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon.

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelser til nærstående parter:

Det er gitt et kortsiktig lån på kr 50 242 som vil bli tilbakebetalt i 2021.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksjeposten er bokført til anskaffelseskost og består av aksjer i Harstad Tannhelsesenter AS, 6. divisjonsgate 10, 9406 Harstad.

	I år	I fjor
Eierandel	50 %	50 %
Stemmeandel	50 %	50 %
Fordring mot tilknyttet selskap	0	0
Leie til tilknyttet selskap	1 205 000	1 520 000
Resultat i tilknyttet selskap	399 683	377 962
Egenkapital i tilknyttet selskap	728 854	329 171

Noter for Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Organisasjonsnr. 991731504



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad og utsatt skattefordel

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-171 763
Permanente og andre forskjeller	28 129
Endring i midlertidige forskjeller	10 687
=Inntekt før anvendelse av framført underskudd	-132 947
-Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
=Inntekt v.ligningen	-132 947

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar skatt	-29 248
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	0
Refusjonsskatt	0
Samlede ordinære skattekostnader	-29 248
Skattesats 31.12	22 %

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	I fjor	I år	Endring
Utestående fordringer(tapsavsetning)	-25 082	-35 769	10 687
Sum			10 687
Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt		10 687	



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Noter 2020

Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	0
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettegivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	132 947
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	0
- Grunnlag for skatterefusjon i tiltakspakke 2020	132 947
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	0
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	0

Som følge av særbestemmelsene for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsettingen for 2020.



Harstad Tannhelsesenter May-Elin Balk Thomassen A

Noter 2020

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	319 846	419 846
Anvendt til årsresultat		-142 514	-142 514
Pr 31.12.	100 000	177 332	277 332

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
May-Elin Balk Thomassen, daglig leder/styreleder	100 100,00 %

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 120 689 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 87 398.