



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 263 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE HOPEN & CO AS
Forretningsadresse: Bulls gate 2B
3110 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 917 237	4 207 804
Annen driftsinntekt			90 599
Sum inntekter		4 917 237	4 298 403
Kostnader			
Varekostnad		843 520	578 395
Lønnskostnad	1	2 012 407	1 767 513
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	260 100	292 400
Annen driftskostnad		1 223 055	1 380 338
Sum kostnader		4 339 082	4 018 647
Driftsresultat		578 155	279 755
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 865	3 447
Sum finansinntekter		2 865	3 447
Annen rentekostnad		-90	109
Sum finanskostnader		-90	109
Netto finans		2 955	3 338
Ordinært resultat før skattekostnad		581 110	283 094
Skattekostnad på ordinært resultat	3	127 844	62 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		453 266	220 797
Årsresultat		453 266	220 797
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital	4	-1 546 734	220 797
Sum overføringer og disponeringer		453 266	220 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 151 891	1 411 991
Sum varige driftsmidler		1 151 891	1 411 991
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 407 075	2 407 075
Sum finansielle anleggsmidler		2 407 075	2 407 075
Sum anleggsmidler		3 558 966	3 819 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	251 126	221 965
Andre fordringer		51 748	48 584
Sum fordringer		302 874	270 549
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		657 083	1 674 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 083	1 674 693
Sum omløpsmidler		959 956	1 945 242
SUM EIENDELER		4 518 922	5 764 308

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 929 280	4 476 015
Sum opptjent egenkapital		2 929 280	4 476 015
Sum egenkapital		3 029 280	4 576 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	58 278	64 277
Sum avsetninger for forpliktelser		58 278	64 277
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		866 574	686 574
Sum annen langsiktig gjeld		866 574	686 574
Sum langsiktig gjeld		924 852	750 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 765	77 345
Betalbar skatt	3	133 843	62 603
Skyldige offentlige avgifter		149 790	133 470
Annen kortsiktig gjeld		182 391	164 024
Sum kortsiktig gjeld		564 789	437 442
Sum gjeld		1 489 641	1 188 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 518 922	5 764 308



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 584422

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 263 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE HOPEN & CO AS
Forretningsadresse: Bulls gate 2B
3110 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2022

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 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, 02.07.2022

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: 894 263 512
TANNLEGE HOPEN & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 917 237	4 207 804
Annen driftsinntekt			90 599
Sum inntekter		4 917 237	4 298 403
Kostnader			
Varekostnad		843 520	578 395
Lønnskostnad	1	2 012 407	1 767 513
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	260 100	292 400
Annen driftskostnad		1 223 055	1 380 338
Sum kostnader		4 339 082	4 018 647
Driftsresultat		578 155	279 755
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 865	3 447
Sum finansinntekter		2 865	3 447
Annen rentekostnad		-90	109
Sum finanskostnader		-90	109
Netto finans		2 955	3 338
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	127 844	62 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		453 266	220 797
Årsresultat		453 266	220 797
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	
Annen egenkapital	4	-1 546 734	220 797
Sum overføringer og disponeringer		453 266	220 797



Annen egenkapital	4	2 929 280	4 476 015
Sum opptjent egenkapital		2 929 280	4 476 015
Sum egenkapital		3 029 280	4 576 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	58 278	64 277
Sum avsetninger for forpliktelser		58 278	64 277
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		866 574	686 574
Sum annen langsiktig gjeld		866 574	686 574
Sum langsiktig gjeld		924 852	750 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 765	77 345
Betalbar skatt	3	133 843	62 603
Skyldige offentlige avgifter		149 790	133 470
Annen kortsiktig gjeld		182 391	164 024
Sum kortsiktig gjeld		564 789	437 442
Sum gjeld		1 489 641	1 188 293
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 518 922	5 764 308



Organisasjonsnr: 894 263 512
TANNLEGE HOPEN & CO 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 tannhelsetjenester skjer etter hvert når de er opptjent. I tillegg inntektsføres månedlig utleie av stol/arbeidsplass for andre tannleger med tilhørende utstyr. 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: Det er lagt til grunn laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1702319.00	1530890.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	246215.00	218487.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39496.00	32373.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24377.00	-14236.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2012407.00	1767514.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har hatt 3 årsverk syssel

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u> <u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
<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>



Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

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



Noter 2021

TANNLEGE HOPEN & CO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tannhelsetjenester skjer etter hvert når de er opptjent. I tillegg inntektsføres månedlig utleie av stol/arbeidsplass for andre tannleger med tilhørende utstyr.

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:

Det er lagt til grunn laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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

	2021	2020
Lønn	1 702 319	1 530 890
Arbeidsgiveravgift	246 215	218 487
Pensjonskostnader	39 496	32 373
Andre ytelser	24 377	(14 236)
Sum	2 012 407	1 767 514

Mer om lønn

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 524 104
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 524 104
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 112 114)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 372 214)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	1 151 890
Årets avskrivninger	(260 100)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	581 110	283 094
+/- Permanente forskjeller		74
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	27 269	1 390
Årets skattegrunnlag	608 379	284 558
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	133 843	62 603
Sum	133 843	62 603
+/- Endring i utsatt skatt	(5 999)	(306)
Skattekostnad i resultatregnskapet	127 844	62 297
Betalbar skatt i skattekostnad	133 843	62 603
Betalbar skatt i balansen	133 843	62 603

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 476 015	4 576 015
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		453 266	453 266
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 929 280	3 029 280



Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Hopenhus AS	Tønsberg	100%	2 023 325	135 444

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	251 126	221 965
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	251 126	221 965

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hopen, Marianne Bjune (Daglig leder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	291 951	252 961	38 990
Omløpsmidler	219	11 940	(11 721)
Sum midlertidige forskjeller	292 170	264 901	27 269
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	64 277	58 278	5 999



REGNSKAPSRÅDENE I BRØNNØYSUND OG I TØNSBERG

Årsregnskap for 2021

TANNLEGE HOPEN & CO AS
3110 TØNSBERG

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap for 2021 TANNLEGE HOPEN & CO AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 917 237	4 207 804
Annen driftsinntekt		0	90 599
Sum driftsinntekter		4 917 237	4 298 403
Varekostnad		(843 520)	(578 395)
Lønnskostnad	1	(2 012 407)	(1 767 513)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(260 100)	(292 400)
Annen driftskostnad		(1 223 055)	(1 380 338)
Sum driftskostnader		(4 339 082)	(4 018 647)
Driftsresultat		578 155	279 755
Annen renteinntekt		2 865	3 447
Sum finansinntekter		2 865	3 447
Annen rentekostnad		90	(109)
Sum finanskostnader		90	(109)
Netto finans		2 955	3 338
Ordinært resultat før skattekostnad		581 110	283 094
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(127 844)	(62 297)
Ordinært resultat		453 266	220 797
Årsresultat		453 266	220 797
Overføringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	0
Annen egenkapital	4	(1 546 734)	220 797
Sum		453 266	220 797



Balanse pr. 31. desember 2021 TANNLEGE HOPEN & CO AS


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 151 891	1 411 991
Sum varige driftsmidler		1 151 891	1 411 991
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	2 407 075	2 407 075
Sum finansielle anleggsmidler		2 407 075	2 407 075
Sum anleggsmidler		3 558 966	3 819 066
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	251 126	221 965
Andre fordringer		51 748	48 584
Sum fordringer		302 874	270 549
Bankinnskudd, kontanter og lignende		657 083	1 674 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 083	1 674 693
Sum omløpsmidler		959 956	1 945 242
Sum eiendeler		4 518 922	5 764 308



Balanse pr. 31. desember 2021
TANNLEGE HOPEN & CO AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 929 280	4 476 015
Sum opptjent egenkapital		2 929 280	4 476 015
Sum egenkapital		3 029 280	4 576 015
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	58 278	64 277
Sum avsetning for forpliktelser		58 278	64 277
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		866 574	686 574
Sum annen langsiktig gjeld		866 574	686 574
Sum langsiktig gjeld		924 852	750 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 765	77 345
Betalbar skatt	3	133 843	62 603
Skyldige offentlige avgifter		149 790	133 470
Annen kortsiktig gjeld		182 391	164 024
Sum kortsiktig gjeld		564 789	437 442
Sum gjeld		1 489 641	1 188 293
Sum egenkapital og gjeld		4 518 922	5 764 308

Tønsberg, 31.mai 2022


Tore Hopen
Styreleder


Marianne Bjune Hopen
Daglig leder



Noter 2021

TANNLEGE HOPEN & CO AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tannhelsetjenester skjer etter hvert når de er opptjent. I tillegg inntektsføres månedlig utleie av stol/arbeidsplass for andre tannleger med tilhørende utstyr.

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:

Det er lagt til grunn laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader

	2021	2020
Lønn	1 702 319	1 530 890
Arbeidsgiveravgift	246 215	218 487
Pensjonskostnader	39 496	32 373
Andre ytelser	24 377	(14 236)
Sum	2 012 407	1 767 514

Mer om lønn

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 524 104
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 524 104
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(2 112 114)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(2 372 214)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	1 151 890
Årets avskrivninger	(260 100)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 3 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	581 110	283 094
+/- Permanente forskjeller		74
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	27 269	1 390
Årets skattegrunnlag	608 379	284 558
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	133 843	62 603
Sum	133 843	62 603
+/- Endring i utsatt skatt	(5 999)	(306)
Skattekostnad i resultatregnskapet	127 844	62 297
Betalbar skatt i skattekostnad	133 843	62 603
Betalbar skatt i balansen	133 843	62 603

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 476 015	4 576 015
Tilleggsutbytte		(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat		453 266	453 266
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 929 280	3 029 280



Note 5 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Hopenhus AS	Tønsberg	100%	2 023 325	135 444

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	251 126	221 965
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	251 126	221 965

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hopen, Marianne Bjune (Daglig leder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	291 951	252 961	38 990
Omløpsmidler	219	11 940	(11 721)
Sum midlertidige forskjeller	292 170	264 901	27 269
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	64 277	58 278	5 999