



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 054 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSEHUSET TANNLEGESENTER AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
4640 SØGNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Alfred G Ro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 584 951 | 8 515 243 |
| Annen driftsinntekt | | | 49 367 |
| Sum inntekter | | 9 584 951 | 8 564 610 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 648 028 | 1 461 955 |
| Lønnskostnad | 4 | 4 768 962 | 4 149 935 |
| Avskrivning | 6 | 148 913 | 289 580 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 672 773 | 2 293 995 |
| Sum kostnader | | 9 238 676 | 8 195 465 |
| Driftsresultat | | 346 275 | 369 145 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 9 963 | 8 938 |
| Sum finansinntekter | | 9 963 | 8 938 |
| Annen finanskostnad | | | 3 203 |
| Sum finanskostnader | | | 3 203 |
| Netto finans | | 9 963 | 5 735 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 356 238 | 374 880 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 78 328 | 90 544 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 277 910 | 284 336 |
| Årsresultat | | 277 910 | 284 336 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 3 | 400 000 | 250 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | -122 090 | 34 336 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 277 910 | 284 336 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 47 304 | 56 478 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 304 | 56 478 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 6 | 436 218 | 555 231 |
| Sum varige driftsmidler | | 436 218 | 555 231 |
| Sum anleggsmidler | | 483 522 | 611 709 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 31 730 | 52 506 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 830 120 | 877 067 |
| Andre fordringer | | 99 303 | 134 418 |
| Sum fordringer | | 929 423 | 1 011 485 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 1 059 620 | 831 405 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 773 | 1 895 396 |
| SUM EIENDELER | | 2 504 295 | 2 507 105 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -12 000 | -12 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 000 | 18 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | 979 374 | 1 101 464 |
| Sum opptjent egenkapital | | 979 374 | 1 101 464 |
| Sum egenkapital | | 997 374 | 1 119 464 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 253 118 | 309 278 |
| Betalbar skatt | 8 | 69 154 | 92 525 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 409 943 | 329 533 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 774 706 | 656 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 506 921 | 1 387 641 |
| Sum gjeld | | 1 506 921 | 1 387 641 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 504 295 | 2 507 105 |



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Årsrapport for 2019

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 584 951 | 8 515 243 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 49 367 |
| Sum driftsinntekter | | <u>9 584 951</u> | <u>8 564 610</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 648 028 | 1 461 955 |
| Lønnskostnad | 4 | 4 768 962 | 4 149 935 |
| Avskrivning | 6 | 148 913 | 289 580 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 672 773 | 2 293 995 |
| Sum driftskostnader | | <u>9 238 676</u> | <u>8 195 465</u> |
| Driftsresultat | | <u>346 275</u> | <u>369 145</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 9 963 | 8 938 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 3 203 |
| Netto finansposter | | <u>9 963</u> | <u>5 735</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>356 238</u> | <u>374 880</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | <u>78 328</u> | <u>90 544</u> |
| Årsresultat | | <u>277 910</u> | <u>284 336</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 3 | 400 000 | 250 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 3 | <u>-122 090</u> | <u>34 336</u> |
| Sum disponert | | <u>277 910</u> | <u>284 336</u> |



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Balanse pr. 31. desember

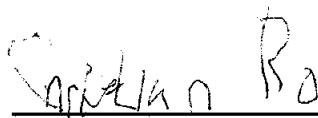
| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-----------|-----------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 8 | 47 304 | 56 478 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 47 304 | 56 478 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 6 | 436 218 | 555 231 |
| Sum varige driftsmidler | | 436 218 | 555 231 |
| Sum anleggsmidler | | 483 522 | 611 709 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 31 730 | 52 506 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 830 120 | 877 067 |
| Andre fordringer | | 99 303 | 134 418 |
| Sum fordringer | | 929 423 | 1 011 485 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 1 059 620 | 831 405 |
| Sum omløpsmidler | | 2 020 773 | 1 895 396 |
| Sum eiendeler | | 2 504 295 | 2 507 105 |

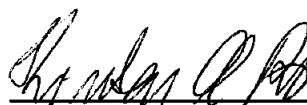



Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2019 | 2018 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 2, 3 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -12 000 | -12 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>18 000</u> | <u>18 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 3 | <u>979 374</u> | <u>1 101 464</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>979 374</u> | <u>1 101 464</u> |
| Sum egenkapital | | <u>997 374</u> | <u>1 119 464</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 253 118 | 309 278 |
| Betalbar skatt | 8 | 69 154 | 92 525 |
| Skyldige offentlige avgifter | 5 | 409 943 | 329 533 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 774 706 | 656 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 506 921</u> | <u>1 387 641</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 506 921</u> | <u>1 387 641</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 504 295</u> | <u>2 507 105</u> |

31. desember 2019
Søgne, 16. mars 2020


Christian Andre Øksnes Ro
styremedlem


Kirsten A Ro
styremedlem, daglig leder


Alfred Gimle Ro
styreleder



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2019

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 30 000 | 1 | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Kirsten A Ro, Styremedlem | 15 000 | 50 % | 50 % |
| Alfred Ro, Styreleder | 15 000 | 50 % | 50 % |
| Sum | 30 000 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|--------------|----------------------------|-------------------|-----------|
| Egenkapital01.01. | 30 000 | -12 000 | 1 101 464 | 1 119 464 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 277 910 | 277 910 |
| Tilleggsutbytte27.12.2019 | 0 | 0 | -400 000 | -400 000 |
| Egenkapital 31.12. | 30 000 | -12 000 | 979 374 | 997 374 |

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 3 927 265 | 3 400 892 |
| Arbeidsgiveravgift | 593 018 | 516 469 |
| Pensjonskostnader | 201 752 | 186 125 |
| Andre ytelser | 46 927 | 46 449 |
| Sum | 4 768 962 | 4 149 935 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Annen godtgjørelse |
|--------------|---------|--------------------|
| Daglig leder | 862 199 | 68 748 |

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



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2019

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet har gjeld til aksjonærene med kr 265 845,- pr 31.12.2019. Lånet er ikke renteberegnet.

| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Revisjon | 28 750 | 29 625 |
| Andre tjenester | 15 750 | 12 500 |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Bankinnskudd

| | 2019 |
|---------------------------------|-------------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 233 248 |

Note 6 - Varige driftsmidler

| | Goodwill | Biler, inventar og utstyr | Data, kontor | Sum |
|-----------------------------|----------|---------------------------|--------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 734 528 | 1 550 237 | 122 703 | 2 407 468 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 29 900 | 0 | 29 900 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 734 528 | 1 580 137 | 122 703 | 2 437 368 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -734 528 | -1 170 466 | -96 156 | -2 001 150 |
| Balanseført pr. 31.12. | 0 | 409 671 | 26 547 | 436 218 |
| Årets avskrivninger | 0 | 127 313 | 21 600 | 148 913 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5-7år | 3 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 7 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn et år og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.



Helsehuset Tannlegesenter AS

Org.nr: 912 054 268

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| Betalbar skatt | 69 154 | 92 525 |
| Endring utsatt skatt | 9 174 | -1 981 |
| Årets totale skattekostnad | <u>78 328</u> | <u>90 544</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2019 | 2018 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 356 238 | 374 880 |
| Permanente forskjeller | -200 | 7 624 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -41 700 | 19 777 |
| Årets skattegrunnlag | <u>314 338</u> | <u>402 281</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 69 154 | 92 525 |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2019 | 2018 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -232 867 | -256 719 |
| Utestående fordringer | 17 848 | 0 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-215 019</u> | <u>-256 719</u> |
| | | |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | -47 304 | -56 478 |



Til generalforsamlingen i
Helsehuset Tannlegesenter AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helsehuset Tannlegesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 277 910. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 (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 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 intern kontroll 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 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



Revisors beretning 2019 for Helsehuset Tannlegesenter AS

på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 attestasjonsstandard ISAE 3000, 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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 16. mars 2020

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Registrert revisor