



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 152 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Midtregate 17
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Rune Romsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 438 150	6 901 616
Sum inntekter		7 438 150	6 901 616
Kostnader			
Varekostnad		837 019	1 012 165
Lønnskostnad	1	4 732 274	4 561 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	101 463	55 233
Annen driftskostnad	1	1 398 018	1 438 887
Sum kostnader	3	7 068 773	7 067 544
Driftsresultat		369 377	-165 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		950	325
Sum finansinntekter		950	325
Annen rentekostnad		471	460
Annen finanskostnad			104
Sum finanskostnader		471	564
Netto finans		479	-239
Resultat før skattekostnad		369 855	-166 167
Skattekostnad på resultat	4	44 227	
Årsresultat	5	325 628	-166 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		325 628	-166 167
Totalresultat		325 628	-166 167
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		13 578	-13 578
Avsatt til annen egenkapital		312 051	-152 589



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum overføringer og disponeringer		325 628	-166 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	486 010	292 044
Sum varige driftsmidler	2	486 010	292 044
Sum anleggsmidler		486 010	292 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		46 212	52 029
Andre kortsiktige fordringer		97 613	81 635
Sum fordringer		143 825	133 664
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	871 383	649 034
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		871 383	649 034
Sum omløpsmidler		1 015 207	782 698
SUM EIENDELER		1 501 218	1 074 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		312 051	
Udekket tap			13 578
Sum opptjent egenkapital	8	312 051	-13 578
Sum egenkapital	5	416 481	90 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 453	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 453	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 453	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 604	155 474
Betalbar skatt	4	32 774	
Skyldig offentlige avgifter		238 747	374 146
Annen kortsiktig gjeld		461 159	454 270
Sum kortsiktig gjeld		1 073 284	983 889
Sum gjeld		1 084 737	983 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 501 218	1 074 742



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 422867

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 152 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVNA TANNHELSESENTER AS
Forretningsadresse: Midtregate 17
8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Rune Romsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 24.05.2025



Organisasjonsnr: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 438 150	6 901 616
Sum inntekter		7 438 150	6 901 616
Kostnader			
Varekostnad		837 019	1 012 165
Lønnskostnad	1	4 732 274	4 561 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	101 463	55 233
Annen driftskostnad	1	1 398 018	1 438 887
Sum kostnader	3	7 068 773	7 067 544
Driftsresultat		369 377	-165 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		950	325
Sum finansinntekter		950	325
Annen rentekostnad		471	460
Annen finanskostnad			104
Sum finanskostnader		471	564
Netto finans		479	-239
Resultat før skattekostnad		369 855	-166 167
Skattekostnad på resultat	4	44 227	
Årsresultat	5	325 628	-166 167
Årsresultat etter minoritetsinteresser		325 628	-166 167
Totalresultat		325 628	-166 167
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		13 578	-13 578
Avsatt til annen egenkapital		312 051	-152 589
Sum overføringer og disponeringer		325 628	-166 167



Organisasjonsnr: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2024** **2023**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2

Maskiner og anlegg 2

Skip og flytende

installasjoner 2

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2

Sum varige driftsmidler 2

486 010

292 044

486 010

292 044

Sum anleggsmidler

486 010

292 044

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

46 212

52 029

Andre kortsiktige

fordringer

97 613

81 635

Sum fordringer

143 825

133 664

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 6

871 383

649 034

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

871 383

649 034

Sum omløpsmidler

1 015 207

782 698

SUM EIENDELER

1 501 218

1 074 742

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7

100 000

100 000

Beholdning av egne aksjer 7

Overkurs

4 430

4 430

Sum innskutt egenkapital

104 430

104 430

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		312 051	
Udekket tap			13 578
Sum opptjent egenkapital	8	312 051	-13 578
Sum egenkapital	5	416 481	90 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	11 453	
Sum avsetninger for forpliktelseser		11 453	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 453	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 604	155 474
Betalbar skatt	4	32 774	
Skyldig offentlige avgifter		238 747	374 146
Annen kortsiktig gjeld		461 159	454 270
Sum kortsiktig gjeld		1 073 284	983 889
Sum gjeld		1 084 737	983 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 501 218	1 074 742



Organisasjonsnr: 997 152 565
HAVNA TANNHELSESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2024

Havna Tannhelsesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 152 565



RESULTATREGNSKAP

HAVNA TANNHELSESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		7 438 150	6 901 616
Sum driftsinntekter		7 438 150	6 901 616
Varekostnad		837 019	1 012 165
Lønnskostnad	1	4 732 274	4 561 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	101 463	55 233
Annen driftskostnad	1	1 398 018	1 438 887
Sum driftskostnader	3	7 068 773	7 067 544
Driftsresultat		369 377	-165 928
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		950	325
Annen rentekostnad		471	460
Annen finanskostnad		0	104
Resultat av finansposter		479	-239
Resultat før skattekostnad		369 855	-166 167
Skattekostnad på resultat	4	44 227	0
Resultat		325 628	-166 167
Årsresultat	5	325 628	-166 167
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		13 578	0
Avsatt til annen egenkapital		312 051	-152 589
Overført til udekket tap		0	13 578
Sum overføringer		325 628	-166 167



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	486 010	292 044
Sum varige driftsmidler	2	486 010	292 044
Sum anleggsmidler		486 010	292 044
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		46 212	52 029
Andre kortsiktige fordringer		97 613	81 635
Sum fordringer		143 825	133 664
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	871 383	649 034
Sum omløpsmidler		1 015 207	782 698
Sum eiendeler		1 501 218	1 074 742



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		312 051	0
Udekket tap		0	-13 578
Sum opptjent egenkapital	8	312 051	-13 578
Sum egenkapital	5	416 481	90 852
GJELD			
Utsatt skatt	4	11 453	0
Sum avsetning for forpliktelser		11 453	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		340 604	155 474
Betalbar skatt	4	32 774	0
Skyldig offentlige avgifter		238 747	374 146
Annen kortsiktig gjeld		461 159	454 270
Sum kortsiktig gjeld		1 073 284	983 889
Sum gjeld		1 084 737	983 889
Sum egenkapital og gjeld		1 501 218	1 074 742

05.05.2025
Styret i Havna Tannhelsesenter AS

Rune Romsdal
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	4 009 648	3 946 212
Arbeidsgiveravgift	257 710	258 310
Pensjonskostnader	257 001	203 197
Andre ytelser	207 914	129 221
Sum	4 732 274	4 536 940

Selskapet har i 2024 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 32 875 inkl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsoere, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	856 978	856 978
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	295 429	295 429
= Anskaffelseskost 31.12.24	1 152 408	1 152 408
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	666 396	666 396
= Bokført verdi 31.12.24	486 011	486 011
Årets ordinære avskrivninger	101 463	101 463
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2024	2023
Varekostnad	837 019	1 012 165
Lønnskostnad	4 732 274	4 561 261
Avskrivning	101 463	55 233
Andre driftskostnader	1 398 018	1 438 887
Sum driftskostnader	6 231 755	6 055 380



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	32 774	0
Endring i utsatt skatt	11 453	0
Skattekostnad ordinært resultat	44 227	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	369 855	-166 167
Permanente forskjeller	10 332	12 889
Endring i midlertidige forskjeller	-47 237	-30 701
Anvendelse av fremførbart underskudd	-183 979	0
Skattepliktig inntekt	148 971	-183 979
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	32 774	0
Sum betalbar skatt i balansen	32 774	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	52 057	4 820	-47 237
Sum	52 057	4 820	-47 237
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-183 979	-183 979
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	179 159	179 159
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	52 057	0	-52 057
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	11 453	0	-11 453

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	100 000	4 430	0	-13 578	90 852
Årets resultat			312 051	13 578	325 628
Pr 31.12.2024	100 000	4 430	312 051	0	416 481



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 188 641.
Skyldig forskuddstrekk er på kr. 188 641.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVNA TANNHELSESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Romsdal	1 000	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Romsdal	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et overskudd på kr. 325 628 etter skatt, mot et underskudd på kr. -166 167 i 2023. Likviditeten til selskapet er på et akseptabelt nivå, slik at innkommende krav ved løpende drift rettidig blir betalt til forfall. Etter overskuddet i 2024 er selskapets soliditet kraftig forsterket, og egenkapitalen er nå positiv igjen.

I årene som kommer vil Havna Tannhelsesenter AS sin produksjon av tannhelsetjenester fortsatt være verdifull. Omsetningen forventes å gi positive bidrag til resultatene i årene som kommer.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i Havna Tannhelsesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havna Tannhelsesenter AS som viser et overskudd på kr 325 628. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse



som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mo i Rana, 05.05.2025

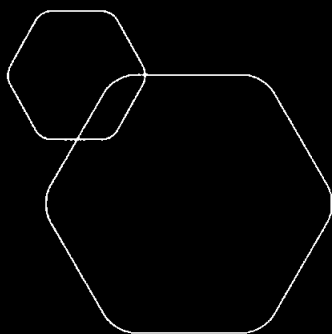
Helgeland Revisjon AS

Lars Kverneng

Statsautorisert revisor



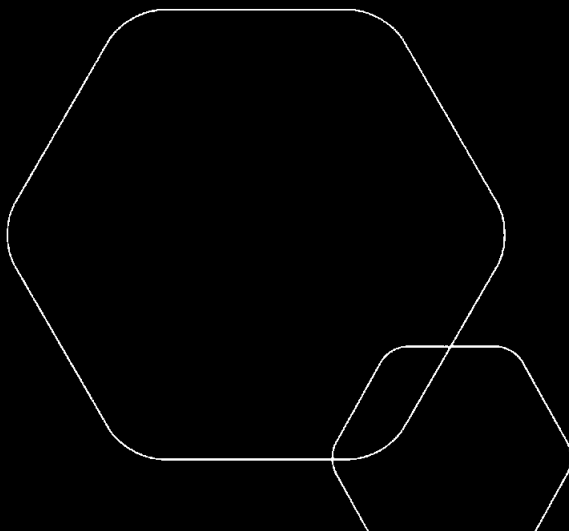
BankID Signing
Rune Romsdal
2025-05-05



Årsregnskap 2024

Havna Tannhelsesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 152 565



RESULTATREGNSKAP

HAVNA TANNHELSESENTER AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2024	2023
Salgsinntekt		7 438 150	6 901 616
Sum driftsinntekter		7 438 150	6 901 616
Varekostnad		837 019	1 012 165
Lønnskostnad	1	4 732 274	4 561 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	101 463	55 233
Annen driftskostnad	1	1 398 018	1 438 887
Sum driftskostnader	3	7 068 773	7 067 544
Driftsresultat		369 377	-165 928
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		950	325
Annen rentekostnad		471	460
Annen finanskostnad		0	104
Resultat av finansposter		479	-239
Resultat før skattekostnad		369 855	-166 167
Skattekostnad på resultat	4	44 227	0
Resultat		325 628	-166 167
Årsresultat	5	325 628	-166 167
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		13 578	0
Avsatt til annen egenkapital		312 051	-152 589
Overført til udekket tap		0	13 578
Sum overføringer		325 628	-166 167



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EIENDELER	Note	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	486 010	292 044
Sum varige driftsmidler	2	486 010	292 044
Sum anleggsmidler		486 010	292 044
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		46 212	52 029
Andre kortsiktige fordringer		97 613	81 635
Sum fordringer		143 825	133 664
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	871 383	649 034
Sum omløpsmidler		1 015 207	782 698
Sum eiendeler		1 501 218	1 074 742



BALANSE

HAVNA TANNHELSESENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Overkurs		4 430	4 430
Sum innskutt egenkapital		104 430	104 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		312 051	0
Udekket tap		0	-13 578
Sum opptjent egenkapital	8	312 051	-13 578
Sum egenkapital	5	416 481	90 852
GJELD			
Utsatt skatt	4	11 453	0
Sum avsetning for forpliktelser		11 453	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		340 604	155 474
Betalbar skatt	4	32 774	0
Skyldig offentlige avgifter		238 747	374 146
Annen kortsiktig gjeld		461 159	454 270
Sum kortsiktig gjeld		1 073 284	983 889
Sum gjeld		1 084 737	983 889
Sum egenkapital og gjeld		1 501 218	1 074 742

05.05.2025

Styret i Havna Tannhelsecenter AS

Rune Romsdal
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	4 009 648	3 946 212
Arbeidsgiveravgift	257 710	258 310
Pensjonskostnader	257 001	203 197
Andre ytelser	207 914	129 221
Sum	4 732 274	4 536 940

Selskapet har i 2024 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 32 875 inkl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	856 978	856 978
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	295 429	295 429
= Anskaffelseskost 31.12.24	1 152 408	1 152 408
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	666 396	666 396
= Bokført verdi 31.12.24	486 011	486 011
Årets ordinære avskrivninger	101 463	101 463
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2024	2023
Varekostnad	837 019	1 012 165
Lønnskostnad	4 732 274	4 561 261
Avskrivning	101 463	55 233
Andre driftskostnader	1 398 018	1 438 887
Sum driftskostnader	6 231 755	6 055 380



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	32 774	0
Endring i utsatt skatt	11 453	0
Skattekostnad ordinært resultat	44 227	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	369 855	-166 167
Permanente forskjeller	10 332	12 889
Endring i midlertidige forskjeller	-47 237	-30 701
Anvendelse av fremførbart underskudd	-183 979	0
Skattepliktig inntekt	148 971	-183 979
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	32 774	0
Sum betalbar skatt i balansen	32 774	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	52 057	4 820	-47 237
Sum	52 057	4 820	-47 237
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-183 979	-183 979
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	179 159	179 159
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	52 057	0	-52 057
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	11 453	0	-11 453

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	100 000	4 430	0	-13 578	90 852
Årets resultat			312 051	13 578	325 628
Pr 31.12.2024	100 000	4 430	312 051	0	416 481



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 188 641.
Skyldig forskuddstrekk er på kr. 188 641.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVNA TANNHELSESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Romsdal	1 000	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Rune Romsdal	styreleder/daglig leder	1 000
Totalt antall aksjer		1 000

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2024 viser et overskudd på kr. 325 628 etter skatt, mot et underskudd på kr. -166 167 i 2023. Likviditeten til selskapet er på et akseptabelt nivå, slik at innkommende krav ved løpende drift rettidig blir betalt til forfall. Etter overskuddet i 2024 er selskapets soliditet kraftig forsterket, og egenkapitalen er nå positiv igjen.

I årene som kommer vil Havna Tannhelsesenter AS sin produksjon av tannhelsetjenester fortsatt være verdifull. Omsetningen forventes å gi positive bidrag til resultatene i årene som kommer.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.