



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 158 189
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TANNLEGE NINNI HAUG 2 AS
Forretningsadresse: Storgata 9
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ninni Helen Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 734 395	
Sum inntekter		2 734 395	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	613 967	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 497	
Annen driftskostnad	2	511 204	
Sum kostnader		1 133 668	
Driftsresultat		1 600 727	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		582	2
Sum finansinntekter		582	2
Annen rentekostnad		294	
Annen finanskostnad		187	
Sum finanskostnader		481	
Netto finans		101	2
Ordinært resultat før skattekostnad		1 600 828	2
Skattekostnad på ordinært resultat	1	445 262	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 155 566	2
Årsresultat		1 155 566	2
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 155 566	2
Totalresultat		1 155 566	2
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	1 407 253	
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-251 687	2



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		1 155 566	2



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	240 461	
Sum varige driftsmidler		240 461	
Sum anleggsmidler		240 461	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	1 948 261	
Sum fordringer		1 948 261	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	188 432	30 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		188 432	30 002
Sum omløpsmidler		2 136 693	30 002
SUM EIENDELER		2 377 154	30 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	4		-10 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 899	2



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		19 899	2
Sum egenkapital		49 899	20 002
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 466	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 466	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 466	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 507	
Skyldige offentlige avgifter		25 519	
Kortsiktig konserngjeld	7	1 851 649	
Annen kortsiktig gjeld	4	442 114	10 000
Sum kortsiktig gjeld		2 325 789	10 000
Sum gjeld		2 327 255	10 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 377 154	30 002



Deloitte

Deloitte AS
Skolegata 4
Postboks 38
NO-4575 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
Fax: +47 38 33 12 81
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Tannlege Ninni Haug 2 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tannlege Ninni Haug 2 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 155 566. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) 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 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 med revisjonen 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. Betyggende 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 på årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», 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.

Lyngdal 2. mars 2018

Deloitte AS

Roar Lohne

statsautorisert revisor



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 734 395	0
Sum driftsinntekter		2 734 395	0
Lønnskostnad	2	613 967	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 497	0
Annen driftskostnad	2	511 204	0
Sum driftskostnader		1 133 668	0
Driftsresultat		1 600 727	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		582	2
Annen rentekostnad		294	0
Annen finanskostnad		187	0
Resultat av finansposter		101	2
Ordinært resultat før skattekostnad		1 600 828	2
Skattekostnad på ordinært resultat	1	445 262	0
Ordinært resultat		1 155 566	2
Årsresultat		1 155 566	2
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	5	1 407 253	0
Avsatt til/fra annen egenkapital	5	-251 687	2
Sum overføringer		1 155 566	2



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	240 461	0
Sum varige driftsmidler		240 461	0
Sum anleggsmidler		240 461	0
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	7	1 948 261	0
Sum fordringer		1 948 261	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	188 432	30 002
Sum omløpsmidler		2 136 693	30 002
Sum eiendeler		2 377 154	30 002



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Overkurs	4	0	-10 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	20 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	19 899	2
Sum opptjent egenkapital		19 899	2
Sum egenkapital		49 899	20 002
Gjeld			
Utsatt skatt	6	1 466	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 466	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 507	0
Skyldig offentlige avgifter		25 519	0
Konserngjeld	7	1 851 649	0
Annen kortsiktig gjeld	4	442 114	10 000
Sum kortsiktig gjeld		2 325 789	10 000
Sum gjeld		2 327 255	10 000
Sum egenkapital og gjeld		2 377 154	30 002

Harstad, 26.02.2018

Ninni Helen Haug
styreleder/daglig leder

Vegard Haug Skogekker
styremedlem



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekter

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

Skatt

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skatte-reducerende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt eventuelt ligningsmessig fremførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og -reducerende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Fusjon

Selskapet har i 2017 fusjonert inn tidligere Tannlege Ninni Haug AS med regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1. januar 2017. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet. Fusjonen er en trekantfusjon hvor morselskapet Molaria AS gav vederlag til aksjonær i tidligere Tannlege Ninni Haug AS. Fjoråstallene er ikke omarbeidet i forbindelse med fusjonen.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	554 336	0
Arbeidsgiveravgift	30 168	0
Pensjonskostnader	21 877	0
Andre ytelser	7 586	0
Sum	613 967	0
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	0



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2017

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm., forts.)

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har uansett opprettet en pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	564 726	0
Annen godtgjørelse	30 875	0

Revisor

Honorar for revisjon	35 000 inkl mva
Annen bistand fra revisor	69 000 inkl mva

Note 3 Varige driftsmidler

	Drifts- løsøre	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 01.01. ved fusjon	14 869	207 239	222 108
Tilgang	0	26 850	26 850
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14 869	234 089	248 958
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	8 497	0	8 497
Bokført verdi pr. 31.12.	6 372	234 089	240 461
Årets avskrivninger	8 497	0	8 497
Avskrivningssats	3 år	Ingen	
Avskrivningsplan	lineær	Ingen	

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital på kr 30 000 består av 1 000 aksjer pålydende kr 30. Alle aksjer har like rettigheter, det er bare en aksjeklasse.

Aksjonærer	Antall	Eierandel
Malaria AS	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Tannlege Ninni Haug 2 AS har gjeld til Ninni Haug på kr 240 203. Mellomværendet er ikke renteberegnet.



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2017

Note 5	Egenkapital			Annen EK	SUM
		Aksje- kapital	Overkurs		
	Egenkapital 01.01.	30 000	-10 000	2	20 002
	Egenkapital IB innfusjonert selskap	30 000		3 057 314	3 087 314
	Effekt ved fusjon	-30 000		-2 775 730	-2 805 730
	Avgitt konsernbidrag			-1 407 253	-1 407 253
	Årets resultat	0	10 000	1 145 566	1 155 566
	Egenkapital 31.12	30 000	0	19 899	49 899

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-866	0
Årets skattekostnad	-866	0

Grunnlag for betalbar skatt fremkommer slik:	2017	2016
Resultat før skattekostnad	1 600 828	0
Permanente forskjeller	2 872	0
Endring i midlertidige forskjeller	257 947	0
Avgitt konsernbidrag	-1 851 649	
Utnyttet underskudd til fremføring	-9 998	
Grunnlag betalbar skatt	0	0

Selskapet har balanseført kr 1 466 i utsatt skatteforpliktelse.

Note 7 Mellomværende og transaksjoner med nærstående

Fordringer nærstående	2017	2016
Kortsiktig fordring Harstadtannlegene AS	1 941 561	
Sum fordringer nærstående	1 941 561	0

Fordringer nærstående	2017	2016
Kortsiktig gjeld Malaria AS	1 974 191	
Sum fordringer nærstående	1 974 191	0

Transaksjoner med nærstående	2017	2016
Salg til Harstadtannlegene AS	2 734 395	0



Tannlege Ninni Haug 2 AS

Noter til regnskapet 2017

Note 8 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 16 730.

Note 9 Fusjon

Besluttet fusjonert med Tannlege Ninni Haug AS. Gjennomføres f.o.m. 1.1.2017.