



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 953 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGEN TANNKLINIKK HAMMERFEST AS
Forretningsadresse: Strandgata 28
9600 HAMMERFEST

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 Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 833 298	5 271 343
Annen driftsinntekt		46 245	
Sum inntekter		5 879 542	5 271 343
Kostnader			
Varekostnad		2 018 772	1 629 240
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 658 279	2 441 468
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	90 725	90 456
Annen driftskostnad	15	1 124 097	875 206
Sum kostnader		5 891 873	5 036 370
Driftsresultat		-12 330	234 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		544	1 665
Annen finansinntekt	7	318 807	65 521
Verdiøkning av finansielle instrumenter	7	146 008	723
Sum finansinntekter		465 359	67 908
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	7	1 308	123 513
Annen rentekostnad	2, 10	12 314	11 883
Annen finanskostnad	7	130 731	97 280
Sum finanskostnader		144 353	232 675
Netto finans		321 006	-164 768
Ordinært resultat før skattekostnad		308 676	70 205
Skattekostnad på ordinært resultat	5	18 455	54 077
Ordinært resultat etter skattekostnad		290 221	16 128
Årsresultat		290 221	16 128
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	14		400 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	14	290 221	-383 872
Sum overføringer og disponeringer		290 221	16 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	298 770	357 614
Sum varige driftsmidler		298 770	357 614
Sum anleggsmidler		298 770	357 614
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		43 090	42 540
Sum varer		43 090	42 540
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	241 275	215 862
Andre fordringer		45 861	22 520
Sum fordringer		287 136	238 382
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	1 029 288	1 099 223
Sum investeringer		1 029 288	1 099 223
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	431 725	395 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 725	395 378
Sum omløpsmidler		1 791 239	1 775 522
SUM EIENDELER		2 090 008	2 133 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Overkurs	14	765	765
Sum innskutt egenkapital		30 765	30 765
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 131 600	841 379
Sum opptjent egenkapital		1 131 600	841 379
Sum egenkapital	14	1 162 365	872 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	124 970	208 310
Sum annen langsiktig gjeld		124 970	208 310
Sum langsiktig gjeld		124 970	208 310
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 029	231 277
Betalbar skatt	5	18 455	54 077
Skyldige offentlige avgifter	9	122 528	102 425
Utbytte	14		400 000
Annen kortsiktig gjeld	2	512 660	264 902
Sum kortsiktig gjeld		802 673	1 052 682
Sum gjeld		927 643	1 260 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 090 008	2 133 136



Noter 2019

HAUGEN TANNKLINIKK HAMMERFEST AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskapsstandard utarbeidet av Norsk Regnskapsstiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i RL kapittel 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk, og kapittel 5, om vurderingsregler, er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang, mv.).

Unntaksreglene for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Salgsinntekter

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

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 539 360	2 360 221
Pensjonskostnader	53 282	41 336
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	65 637	39 911
Sum	2 658 279	2 441 468

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	1 248 224
Annen godtgjørelse	28 529

Daglig leder har en fordring på foretaket på kroner 201 861 per 31.12.2019. Det er belastet renter på fordringen med kroner 2 990 i 2019.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven. Det er betalt OTP med kroner 53 282 i 2019.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	914 287
Tilgang i året	31 881
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	946 168
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(556 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(647 399)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	298 769
Årets avskrivninger	(90 725)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	308 676	70 205
+/- Permanente forskjeller	(300 861)	156 096
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 070	8 816
Årets skattegrunnlag	83 885	235 117
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	18 455	54 077
Sum	18 455	54 077
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 455	54 077
Betalbar skatt i skattekostnad	18 455	54 077
Betalbar skatt i balansen	18 455	54 077



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(20 967)	(45 693)	24 726
Omløpsmidler	2 308	(49 036)	51 344
Netto forskjeller	(18 659)	(94 729)	76 070
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 659	94 729	(76 070)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 840

Note 7 - Markedsbaserte aksjer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Antall aksjer	Formue 2019	Formue 2018
Protector Forsikring ASA	400 / 400	20 980	19 120
Golden Ocean Group	1000 / 250	50 950	13 088
Verdipapirinnhav, Sverige	4 000	49 494	49 976
Verdipapirinnhav, øvrige land	150 036	907 863	1 017 040
Sum		1 029 287	1 099 224

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	294 697	215 862
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(53 422)	
Netto oppførte kundefordringer	241 275	215 862

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 119 354. Skyldig skattetrekk er kr 119 316.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Langsiktig gjeld sikret med pant	(124 970)	(208 310)
Sum	(124 970)	(208 310)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	593 466	573 475
Sum	573 475	650 436

Av langsiktig gjeld på kr 124 970 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Alfred, Haugen	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Alfred Haugen	30

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	765	841 379	872 144
Årets resultat			290 221	290 221
Egenkapital 31.12.2019	30 000	765	1 131 600	1 162 365

Note 15 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Til generalforsamlingen i Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugen Tannklinikk Hammerfest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 290 221. 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 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 internkontroll 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 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. 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 på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>



Uavhengig revisors beretning - Haugen Tannklinikk Hammerfest AS

Uttalelse om andre 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.

Alta, 5. mai 2020

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Håkon Lund
Registrert revisor