



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 002 719
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMSEN DYREHOSPITAL AS
Forretningsadresse: Holmenvegen 9
7820 SPILLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Geir Kvello
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 401 463	5 746 597
Sum inntekter		8 401 463	5 746 597
Kostnader			
Varekostnad		2 549 808	1 654 902
Lønnskostnad		3 545 256	2 563 921
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	273 982	117 418
Annen driftskostnad	13	1 427 026	1 072 103
Sum kostnader		7 796 072	5 408 344
Driftsresultat		605 391	338 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 376	3 326
Sum finansinntekter		3 376	3 326
Annen rentekostnad		1 424	1 776
Sum finanskostnader		1 424	1 776
Netto finans		1 952	1 550
Ordinært resultat før skattekostnad		607 344	339 803
Skattekostnad på ordinært resultat		180 818	85 794
Ordinært resultat etter skattekostnad		426 526	254 009
Årsresultat		426 526	254 009
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	150 000
Annen egenkapital		126 526	104 009
Sum overføringer og disponeringer		426 526	254 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		20 506	24 995
Goodwill	12	658 522	
Sum immaterielle eiendeler		679 027	24 995
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		330 190	216 584
Sum varige driftsmidler		330 190	216 584
Sum anleggsmidler		1 009 217	241 578
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		509 926	300 487
Sum varer		509 926	300 487
Fordringer			
Kundefordringer		88 551	99 798
Andre fordringer		36 537	70 424
Sum fordringer		125 088	170 222
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern			1 361 833
Sum investeringer			1 361 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		895 958	800 504
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		895 958	800 504
Sum omløpsmidler		1 530 972	2 633 045
SUM EIENDELER		2 540 190	2 874 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (670 aksjer à kr 1 000,00)		670 000	670 000
Sum innskutt egenkapital		670 000	670 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		230 807	104 281
Sum opptjent egenkapital		230 807	104 281
Sum egenkapital		900 807	774 281
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		151 532	180 818
Betalbar skatt		176 329	90 674
Skyldige offentlige avgifter		353 723	332 151
Utbytte		300 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		657 799	1 346 700
Sum kortsiktig gjeld		1 639 383	2 100 343
Sum gjeld		1 639 383	2 100 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 540 190	2 874 624



Verftsgata 11, Pb 169, 7801 Namsos
Granvegen 4, 7870 Grong
Storgata 8, Pb 93, 7901 Rørvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Namsen Dyrehospital AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Namsen Dyrehospital AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

Styret 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 er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre 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/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Namsos, 31. mai 2019
BDO AS


Håkon Romuld
statsautorisert revisor



Noter 2018 NAMSEN DYREHOSPITAL AS

Regnskapsprinsipper

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

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 300 334	2 389 495
Arbeidsgiveravgift	171 215	123 581
Pensjonskostnader	56 675	33 264
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	17 032	17 582
Sum	3 545 256	2 563 921

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	520 500	
Pensjonsutgifter	5 000	
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	444 480
Tilgang i året	222 957
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	667 437
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(227 896)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(337 247)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	330 190
Årets avskrivninger	(109 351)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	607 344	339 803
+/- Permanente forskjeller	10 141	13 144
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	149 165	24 860
Årets skattegrunnlag	766 649	377 807
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	176 329	90 674
Sum	176 329	90 674
+/- Endring i utsatt skatt	4 489	(4 880)
Skattekostnad i resultatregnskapet	180 818	85 794
Betalbar skatt i skattekostnad	176 329	90 674
Betalbar skatt i balansen	176 329	90 674



Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	714 479	564 943	149 536
Omløpsmidler	0	371	(371)
Netto forskjeller	714 479	565 314	149 165
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(823 153)	(658 522)	(164 631)
Sum midlertidige forskjeller	(108 674)	(93 208)	(15 466)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(24 995)	(20 506)	(4 489)

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	88 551	99 798
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	88 551	99 798

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 67 021. Skyldig skattetrekk er kr. 126 822.

Lønn for desember er utbetalt i januar 19. Skattetrekk overført da.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wright, Thomas Edward Turner	251	37,46%
Wennevik-Wright, Trine	250	37,31%
Brian Christopher Wright	97	14,48%
Florence Marion Wright	48	7,16%
Wright, Hanna Christine	24	3,58%
Sum	670	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	670 000	104 281	774 281
Årets resultat		426 526	426 526
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2018	670 000	230 807	900 807

Note 10 - 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.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 670 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 670 000.

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



Note 12 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	823 153
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	823 153

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(164 631)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	658 522

Årets avskrivninger	(164 631)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 13 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 000 .