



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 957 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSÅS DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Midtoddveien 9
0494 OSLO

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: Mari Brunstad Mykland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		657 014	718 673
Annen driftsinntekt			1 311
Sum inntekter		657 014	719 985
Kostnader			
Varekostnad		140 345	145 710
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	47 420	102 480
Annen driftskostnad		395 618	305 444
Sum kostnader		583 383	553 633
Driftsresultat		73 631	166 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			26
Sum finansinntekter			26
Annen rentekostnad			203
Sum finanskostnader			203
Netto finans			-177
Ordinært resultat før skattekostnad		73 631	166 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		73 631	166 174
Årsresultat		73 631	166 174
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		73 631	166 174
Sum overføringer og disponeringer		73 631	166 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	79 920	127 340
Sum varige driftsmidler		79 920	127 340
Sum anleggsmidler		79 920	127 340
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 770	17 447
Sum varer		8 770	17 447
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	22 350	17 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 350	17 784
Sum omløpsmidler		31 120	35 231
SUM EIENDELER		111 040	162 571
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	270 557	344 188
Sum opptjent egenkapital		-270 557	-344 188



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	5	-160 557	-234 188
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		250 389	389 848
Sum annen langsiktig gjeld	4	250 389	389 848
Sum langsiktig gjeld		250 389	389 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 706	6 462
Skyldige offentlige avgifter		17 501	448
Sum kortsiktig gjeld		21 207	6 911
Sum gjeld		271 596	396 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		111 040	162 571



Noter 2017 KJELSÅS DYREKLINIKK 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	611 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	611 855
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(484 515)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(531 935)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	79 920
Årets avskrivninger	(47 420)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	73 631	166 174
+/- Permanente forskjeller	68 278	12 214
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	205	48 432
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(142 114)	(226 820)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(109 133)	(109 338)	205
Skattemessig fremførbart underskudd	(222 391)	(80 277)	(142 114)
Netto forskjeller	(331 524)	(189 615)	(141 909)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	331 524	189 615	141 909
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 611

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 4 - Aksjonærer

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.
Foretaket har én aksjeklasse.

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brunstad Mykland, Mari - styreleder / daglig leder	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Selskapet har gjeld pr 31.12.17 til eneaksjonær på kr 250 389. Det er ikke beregnet renter.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	10 000	(344 188)	(234 188)
Årets resultat			73 631	73 631
Egenkapital 31.12.2017	100 000	10 000	(270 557)	(160 557)

Note 6 - Ansatte, godtgjørelser, obligatorisk tjenestepensjon mv

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.