



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Osloveien 35
1534 MOSS

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: Trine Lise Grønvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2020

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 035 350	8 376 028
Annen driftsinntekt			14 200
Sum inntekter		9 035 350	8 390 228
Kostnader			
Varekostnad		1 978 911	1 930 698
Lønnskostnad	3	5 048 368	4 732 375
Avskrivning	4	93 957	88 546
Annen driftskostnad	3	1 109 577	1 122 658
Sum kostnader		8 230 812	7 874 277
Driftsresultat		804 538	515 951
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 508	7 950
Sum finansinntekter		6 508	7 950
Annen finanskostnad		1 846	2 459
Sum finanskostnader		1 846	2 459
Netto finans		4 663	5 491
Ordinært resultat før skattekostnad		809 200	521 442
Skattekostnad på ordinært resultat	8	183 708	126 810
Ordinært resultat etter skattekostnad		625 492	394 632
Årsresultat		625 492	394 632
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	500 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	7	125 492	94 632
Sum overføringer og disponeringer		625 492	394 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	48 442	49 398
Sum immaterielle eiendeler		48 442	49 398
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	223 632	238 472
Sum varige driftsmidler		223 632	238 472
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	54 194	55 862
Sum finansielle anleggsmidler		54 194	55 862
Sum anleggsmidler		326 269	343 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		241 417	257 032
Fordringer			
Kundefordringer	6	181 915	87 266
Andre fordringer	6	189 065	32 143
Sum fordringer		370 980	119 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 647 313	1 368 105
Sum omløpsmidler		2 259 709	1 744 546
SUM EIENDELER		2 585 978	2 088 278

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	642 370	516 878
Sum opptjent egenkapital		642 370	516 878
Sum egenkapital		742 370	616 878
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		181 424	121 029
Betalbar skatt	8	182 752	133 403
Skyldige offentlige avgifter	5	555 402	521 121
Annen kortsiktig gjeld		924 029	695 847
Sum kortsiktig gjeld		1 843 607	1 471 400
Sum gjeld		1 843 607	1 471 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 585 978	2 088 278



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Moss Dyreklinikk AS

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Dyreklinikk AS som viser et overskudd på kr. 625 492,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 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 (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 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 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 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. 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 bokføringsskikk i Norge.

Vestby, 28. april 2020

Moltzau Revisjon AS

Lars-Erik Moltzau
Registrert revisor



Moss Dyreklinikk AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: H7VFD-GTE8C-KBEZE-810LC-65G6G-4WC5K



Moss Dyreklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 035 350	8 376 028
Annen driftsinntekt		0	14 200
Sum driftsinntekter		<u>9 035 350</u>	<u>8 390 228</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 978 911	1 930 698
Lønnskostnad	3	5 048 368	4 732 375
Avskrivning	4	93 957	88 546
Annen driftskostnad	3	1 109 577	1 122 658
Sum driftskostnader		<u>8 230 812</u>	<u>7 874 277</u>
Driftsresultat		<u>804 538</u>	<u>515 951</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 508	7 950
Annen finanskostnad		1 846	2 459
Netto finansposter		<u>4 663</u>	<u>5 491</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>809 200</u>	<u>521 442</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>183 708</u>	<u>126 810</u>
Årsresultat		<u>625 492</u>	<u>394 632</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	500 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	7	125 492	94 632
Sum disponert		<u>625 492</u>	<u>394 632</u>

Penneo Dokumentnøkkel: H7VFD-GTE8C-KBEZE-810LC-65G6G-4WC5K



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	48 442	49 398
Sum immaterielle eiendeler		48 442	49 398
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	223 632	238 472
Sum varige driftsmidler		223 632	238 472
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	54 194	55 862
Sum finansielle anleggsmidler		54 194	55 862
Sum anleggsmidler		326 269	343 732
Omløpsmidler			
Varer		241 417	257 032
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	181 915	87 266
Andre fordringer	6	189 065	32 143
Sum fordringer		370 980	119 409
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 647 313	1 368 105
Sum omløpsmidler		2 259 709	1 744 546
Sum eiendeler		2 585 978	2 088 278

Penneo Dokumentnøkkel: H7VFD-GTE8C-KBEZE-810LC-65G6G-4WC5K



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	642 370	516 878
Sum opptjent egenkapital		642 370	516 878
Sum egenkapital		742 370	616 878
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		181 424	121 029
Betalbar skatt	8	182 752	133 403
Skyldige offentlige avgifter	5	555 402	521 121
Annen kortsiktig gjeld		924 029	695 847
Sum kortsiktig gjeld		1 843 607	1 471 400
Sum gjeld		1 843 607	1 471 400
Sum egenkapital og gjeld		2 585 978	2 088 278

31. desember 2019
Moss, 24. april 2020

Trine Lise Grønvold
styremedlem, daglig leder

Mai-Gret Cathrin Jacobsen
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: H7VFD-GTE8C-KBEZE-810LC-65G6G-4WC5K



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Pet Holding AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	4 213 722	3 949 959
Arbeidsgiveravgift	615 175	570 359
Pensjonskostnader	110 277	70 102
Andre ytelser	109 194	141 956
Sum	<u>5 048 368</u>	<u>4 732 376</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	659 324		9 962

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	21 500	21 200

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner o.l	Inventar og driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	166 040	1 510 628	1 676 668
Tilgang kjøpte driftsmidler	31 200	47 917	79 117
Anskaffelseskost 31.12.	197 240	1 558 545	1 755 785
Akk.avskrivning 31.12.	-167 008	-1 365 147	-1 532 155
Balanseført pr. 31.12.	30 232	193 398	223 630
Årets avskrivninger	24 197	69 761	93 958
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattemidler utgjør	155 262

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 er kr 155.262,- og er oppgjort i januar 2020.

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2019	2018
<i>Fordring på morselskap</i>		
Mellomværende Pet Holding AS	158 375	0
	2019	2018
Kundefordringer	276 915	182 266
Avsetning tap på fordringer	-95 000	-95 000
Sum	181 915	87 266

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	516 878	616 878
Årsresultat	0	625 493	625 493
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Egenkapital 31.12.	100 000	642 371	742 371



Moss Dyrelinikk AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	182 752	133 403
Endring utsatt skatt	956	-6 593
Årets totale skattekostnad	<u>183 708</u>	<u>126 810</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	809 198	521 443
Permanente forskjeller	25 836	20 140
Endring i midlertidige forskjeller	-4 342	38 428
Årets skattegrunnlag	<u>830 692</u>	<u>580 011</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	182 752	133 403
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-133 660	-146 916
Utestående fordringer	-86 533	-77 619
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-220 193</u>	<u>-224 535</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-48 442	-49 398

Penneo Dokumentnr: H7VFD-GTE8C-KBEZE-810LC-65G6G-4WC5K



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trine Lise Grønvold

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1076105

IP: 81.167.xxx.xxx

2020-04-24 12:22:38Z



Trine Lise Grønvold

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1076105

IP: 81.167.xxx.xxx

2020-04-24 12:22:38Z



Mai-Gret Cathrin Jacobsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-687606

IP: 88.89.xxx.xxx

2020-04-27 14:48:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: H7VFD-GTE8C-KBEZE-8TOLC-6SG6G-4WC5K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>