



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 727 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALGARHEIM DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Kisavegen 8
2056 ALGARHEIM

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: Pernille Fageraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		344 055	
Annen driftsinntekt		3 420	
Sum inntekter		347 475	
Kostnader			
Varekostnad		249 096	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 468	6
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	14 788	
Annen driftskostnad	4	165 778	8 454
Sum kostnader		431 130	8 460
Driftsresultat		-83 655	-8 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	2
Sum finansinntekter		13	2
Annen rentekostnad		4 253	
Sum finanskostnader		4 253	
Netto finans		-4 241	2
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 896	-8 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		-87 896	-8 458
Årsresultat		-87 896	-8 458
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-87 405	-26 058
Annen egenkapital		-491	
Sum overføringer og disponeringer		-87 896	-26 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	95 913	
Sum varige driftsmidler		95 913	
Sum anleggsmidler		95 913	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		876	
Sum varer		876	
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 000	
Andre fordringer		5 305	2 796
Sum fordringer		7 305	2 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	11 578	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 578	
Sum omløpsmidler		19 760	2 796
SUM EIENDELER		115 673	2 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		-9
Udekket tap	12	134 990	47 585
Sum opptjent egenkapital		-134 990	-47 594
Sum egenkapital	12	-104 990	-17 594
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	13	137 780	
Sum annen langsiktig gjeld		137 780	
Sum langsiktig gjeld		137 780	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 778	
Skyldige offentlige avgifter			2 790
Annen kortsiktig gjeld		30 105	
Sum kortsiktig gjeld		82 883	2 790
Sum gjeld		220 663	2 790
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		115 673	-14 804



Noter 2019 ALGARHEIM 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Arbeidsgiveravgift		6



Andre relaterte ytelser	1 468	
Sum	1 468	6

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	110 701
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	110 701
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(14 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	95 913
Årets avskrivninger	(14 788)
Økonomisk levetid	2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 50 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(87 896)	
+/- Permanente forskjeller	1 150	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 352)	
Årets skattegrunnlag	(94 098)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	0	7 352	(7 352)



Skattemessig fremførbart underskudd	0	(94 098)	94 098
Netto forskjeller	0	(86 746)	86 746
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	86 746	(86 746)
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 19 084

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 000	

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 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 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
LARSEN, FAGERAAS INA P	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(9)	(47 585)	(17 594)
Årets resultat		9	(87 905)	(87 896)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(135 490)	(105 490)

Selskapets egenkapital er tapt. Styret finner det imidlertid at dette retter seg når firmaet får etablert seg i markedet.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	137 780	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	137 780	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	95 913	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	95 913	

