



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 595 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLL VETERINÆR KLINIKK AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hege Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 265 159	2 149 215
Annen driftsinntekt			14 453
Sum inntekter		2 265 159	2 163 668
Kostnader			
Varekostnad		544 372	425 795
Lønnskostnad	3	1 101 669	457 738
Avskrivning	4	23 785	20 990
Annen driftskostnad	3	733 412	493 628
Sum kostnader		2 403 238	1 398 151
Driftsresultat		-138 079	765 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 220	4 941
Sum finansinntekter		4 220	4 941
Annen finanskostnad		391 761	324 333
Sum finanskostnader		391 761	324 333
Netto finans		-387 542	-319 393
Ordinært resultat før skattekostnad		-525 621	446 125
Skattekostnad på ordinært resultat	8		95 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 621	350 418
Årsresultat		-525 621	350 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		1 000 000
Udekket tap	6	-520 648	
Overføringer annen egenkapital	6	-4 973	-649 582
Sum overføringer og disponeringer		-525 621	350 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	683 826	704 816
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	17 331	
Sum varige driftsmidler		701 157	704 816
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 3, 7	2 462 991	3 632 128
Sum finansielle anleggsmidler		2 462 991	3 632 128
Sum anleggsmidler		3 164 149	4 336 944
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			37 505
Fordringer			
Kundefordringer		285 219	
Andre fordringer		7 761	
Sum fordringer		292 980	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	18 623	67 315
Sum omløpsmidler		311 603	104 820
SUM EIENDELER		3 475 752	4 441 765

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-520 647	4 973
Sum opptjent egenkapital		-520 647	4 973
Sum egenkapital		-420 647	104 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 288 543	1 380 963
Øvrig langsiktig gjeld	7		173 592
Sum annen langsiktig gjeld		1 288 543	1 554 555
Sum langsiktig gjeld		1 288 543	1 554 555
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	204 820	199 407
Leverandørgjeld		687 107	299 541
Betalbar skatt	8	-59 097	277 546
Skyldige offentlige avgifter	5	518 668	628 960
Annen kortsiktig gjeld		1 256 357	1 376 782
Sum kortsiktig gjeld		2 607 856	2 782 236
Sum gjeld		3 896 399	4 336 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 475 752	4 441 765



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 699318

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 595 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLL VETERINÆR KLINIKK AS
Forretningsadresse: Holmedalen 2B
5300 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hege Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 986 595 856
TROLL VETERINÆR KLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 265 159	2 149 215
Annen driftsinntekt			14 453
Sum inntekter		2 265 159	2 163 668
Kostnader			
Varekostnad		544 372	425 795
Lønnskostnad	3	1 101 669	457 738
Avskrivning	4	23 785	20 990
Annen driftskostnad	3	733 412	493 628
Sum kostnader		2 403 238	1 398 151
Driftsresultat		-138 079	765 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 220	4 941
Sum finansinntekter		4 220	4 941
Annen finanskostnad		391 761	324 333
Sum finanskostnader		391 761	324 333
Netto finans		-387 542	-319 393
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-525 621	446 125
Skattekostnad på ordinært resultat	8		95 707
Ordinært resultat etter skattekostnad		-525 621	350 418
Årsresultat		-525 621	350 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		1 000 000
Udekket tap	6	-520 648	
Overføringer annen egenkapital	6	-4 973	-649 582
Sum overføringer og disponeringer		-525 621	350 418



Organisasjonsnr: 986 595 856
TROLL VETERINÆR KLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	683 826	704 816
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	17 331	
Sum varige driftsmidler		701 157	704 816

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3, 3, 7	2 462 991	3 632 128
Sum finansielle anleggsmidler		2 462 991	3 632 128

Sum anleggsmidler		3 164 149	4 336 944
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer			37 505
------------------	--	--	---------------

Fordringer

Kundefordringer		285 219	
Andre fordringer		7 761	
Sum fordringer		292 980	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	18 623	67 315
--	---	---------------	---------------

Sum omløpsmidler		311 603	104 820
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		3 475 752	4 441 765
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	-520 647	4 973
Sum opptjent egenkapital		-520 647	4 973



Sum egenkapital		-420 647	104 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 288 543	1 380 963
Øvrig langsiktig gjeld	7		173 592
Sum annen langsiktig gjeld		1 288 543	1 554 555
Sum langsiktig gjeld		1 288 543	1 554 555
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	204 820	199 407
Leverandørgjeld		687 107	299 541
Betalbar skatt	8	-59 097	277 546
Skyldige offentlige avgifter	5	518 668	628 960
Annen kortsiktig gjeld		1 256 357	1 376 782
Sum kortsiktig gjeld		2 607 856	2 782 236
Sum gjeld		3 896 399	4 336 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 475 752	4 441 765



Organisasjonsnr: 986 595 856
TROLL VETERINÆR KLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hege Thorsen	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	926689.00	392730.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132692.00	55375.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25447.00	9633.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1084828.00	457738.00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.50



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
		2460157.00	

Styreleder har en gjeld til selskapet på 2 460 157 kr per 31.12.22
Gjelden er ikke sikret og ikke renteberegnet, men er innrapportert
som ansvarlig lån/utbyttebeskattiget ihht årets endring.
Mellomværende er nedjusterest ved utbetaling av utbytte i 2022.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Troll Veterinær Klinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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.

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 lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. 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 forventes å 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.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Troll Veterinær Klinik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hege Thorsen	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	926 689	392 730
Arbeidsgiveravgift	132 692	55 375
Andre kostnader	25 447	9 633
Sum	<u>1 084 828</u>	<u>457 738</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån		2 460 157	

Styreleder har en gjeld til selskapet på 2 460 157 kr per 31.12.22

Gjelden er ikke sikret og ikke renteberegnet, men er innrapportert som ansvarlig lån/utbyttebeskattiget iht årets endring. Mellomværende er nedjustert ved utbetaling av utbytte i 2022.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Troll Veterinær Klinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tekniske installasjoner	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	713 549	67 200	50 000	830 749
Anskaffelseskost 31.12.	713 549	67 200	50 000	830 749
Balanseført pr. 31.12.	713 549	67 200	50 000	830 749
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	10 år Lineær		Avskrives ikke

Note 5 - Bankinnskudd

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven §5-12.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	4 973	104 973
Årsresultat	0	-525 622	-525 622
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-520 649	-420 649

Selskapets egenkapital er negativ med -420 649kr og aksjekapitalen er tapt i sin helhet.

Dette skyldes negativ resultat i 2022 pga etterslep på lønnuttak som ble innhentet, samt ekstraordinære kostnader vedr refinansiering og skifte av regnskapsfører, inntektene økte men årets begynnelse var fremdelse påvirket i stor grad av Korona og mye sykdom i befolkningen og en operasjon av nøkkelpersonell gjorde at siste mnd i 2022 var uten inntekter. På tross av en del fravær av nøkkelpersonell i begynnelsen av 2023 så øker omsetning 1.halvår 2023, kostnader er redusert betraktelig og man regner med 2.halvår 23 også vil vise økt omsetning, fortsatt reduksjon i kostnadene slik at driften ender positivt for året.

Styret jobber også aktivt med å realisere eiendeler, da styret anser det er grunnlag til å forutsette at regnskapsmessig verdi på næringslokalene bør anses å ha en langt høyere virkelig verdi enn regnskapsmessig verdi som er anskaffelseskostnad etter avskrivninger. Takst innhentet i 2022 viser en estimert verdi på 3 millioner, dette vil kun gjenspeiles i regnskapet hvis realisasjon/salg. Hvis salg vil selskapet kunne gjøre opp all sin gjeld til kreditinstitusjoner som har kort rest nedbetalingstid og høye avdrag, og bli tilnærmet gjeldfri og redusere selskapets finanskostnader betydelig.

Av disse årsaker mener Styret at grunnlag for fortsatt drift er tilstede.



Troll Veterinær Klinik AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 288 543	-1 380 963
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Næringslokale Askøy Kommune	683 826	704 816
 	2022	2021
Annen langsiktig gjeld	0	-173 592
<i>Kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Regnskapsmessige avsetninger påløpt ikke betalt 31.12.	-33 002	-329 584
Gjeld til kredittinstitusjoner (kassakreditt)	-204 820	-199 407
Sum	<u>-237 822</u>	<u>-528 991</u>

Selskapet hadde en langsiktig gjeld med nedbetalingstid på mer enn 5 år på kr 1 380 963 og en kassakreditt på 200 000kr per 31.12. Gjelden er pantsatt med opptil 1,5 millioner i driftsmateriale og 1,3 millioner i næringslokalene klinikken eier og holder til i. Balanseført eiendelsverdi av næringslokalene er det laveste av anskaffelskost etter avskrivning og virkelig verdi.

Styret anser den virkelige verdien å være langt høyere enn anskaffelskostnad etter avskrivning. Takst innhentet i 2022 er 3,0 millioner.

Øvrig gjeld som ikke er skatter, avgifter og lønn/feriepenger, har ikke en avtalt nedbetalingstid er det fremsatt motregnende krav i sin helhet og bortfalt i 2022.



Troll Veterinær Klinikk AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	0	95 707
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>95 707</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-525 622	446 126
Permanente forskjeller	2 675	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	94
Endring i midlertidige forskjeller	-22 305	-8 066
Årets skattegrunnlag	<u>-545 252</u>	<u>438 154</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	96 394
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	10 559	-11 747
Utestående fordringer	0	1
Sum	<u>10 559</u>	<u>-11 746</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-545 252</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-534 693	-11 746
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-534 693</u>	<u>-11 747</u>
Sum	0	1
<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	2 675	0
Sum permanente forskjeller	<u>2 675</u>	<u>0</u>
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	-115 637	
Permanente forskjeller (22%)	588	
Beregnet skattekostnad	<u>-115 049</u>	
Effektiv skattesats *)	-21,9 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Selskapet har en utsatt skattefordel knyttet til fremførbart underskudd, ihht GRFS og vanlig praksis er utsatt skattefordel ikke balanseført.