



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Mari Brunstad Mykland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		655 909	657 014
Annen driftsinntekt		10 811	
<b>Sum inntekter</b>		<b>666 720</b>	<b>657 014</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		111 040	140 345
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	47 420	47 420
Annen driftskostnad	2, 3	350 011	395 618
<b>Sum kostnader</b>		<b>508 470</b>	<b>583 383</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>158 249</b>	<b>73 631</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>54</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>158 303</b>	<b>73 631</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	26 899	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>131 404</b>	<b>73 631</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>131 404</b>	<b>73 631</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		131 404	73 631
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>131 404</b>	<b>73 631</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	32 500	79 920
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>32 500</b>	<b>79 920</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>32 500</b>	<b>79 920</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		11 140	8 770
<b>Sum varer</b>		<b>11 140</b>	<b>8 770</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 269	
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 269</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 179	22 350
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>9 179</b>	<b>22 350</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 589</b>	<b>31 120</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>64 089</b>	<b>111 040</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	139 152	270 557
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-139 152</b>	<b>-270 557</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-29 152</b>	<b>-160 557</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld			250 389
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>250 389</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>250 389</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-1 901	3 706
Betalbar skatt	9	26 899	
Skyldige offentlige avgifter		31 865	17 501
Annen kortsiktig gjeld	1	36 378	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>93 241</b>	<b>21 207</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>93 241</b>	<b>271 596</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>64 089</b>	<b>111 040</b>



## Noter 2018 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

### Note 1 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte, det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer. Foretaket har gjeld til ledelsen kr 36 378, gjelden er ikke renteberegnet.

### Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

#### Obligatorisk tjenstepensjon

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

### Note 3 - Revisjon

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



## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2018	611 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>611 855</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(531 935)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(579 355)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>32 500</b>
Årets avskrivninger	(47 420)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10-20%

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 49.

## Note 6 - Aksjekapital

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

### Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Mari Brunstad Mykland	100	100%	daglig leder/styrets leder

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	10 000	(270 557)	(160 557)
Årets resultat			131 404	131 404
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>(139 152)</b>	<b>(29 152)</b>

## Note 8 - 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	(109 338)	(115 010)	5 672
Skattemessig fremførbart underskudd	(80 277)	0	(80 277)
Netto forskjeller	(189 615)	(115 010)	(74 605)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	189 615	115 010	74 605
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 302



**Note 9 - Skatt**

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	158 303	
+/- Permanente forskjeller	33 254	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 672	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(80 277)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>116 952</b>	<b>0</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	26 899	
Sum	26 899	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>26 899</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	26 899	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>26 899</b>	<b>0</b>