



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Trine Lise Grønvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 084 999	7 323 977
Annen driftsinntekt			0
Sum inntekter		8 084 999	7 323 978
Kostnader			
Varekostnad		1 737 402	1 646 016
Lønnskostnad	3	4 480 508	4 279 615
Avskrivning	4	112 545	117 541
Annen driftskostnad	3	903 158	953 317
Sum kostnader		7 233 613	6 996 489
Driftsresultat		851 386	327 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 470	7 268
Sum finansinntekter		7 470	7 268
Annen finanskostnad		624	1 388
Sum finanskostnader		624	1 388
Netto finans		6 846	5 879
Ordinært resultat før skattekostnad		858 232	333 368
Skattekostnad på ordinært resultat	8	211 267	86 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		646 965	247 199
Årsresultat		646 965	247 199
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	600 000	150 000
Konsernbidrag	7	19 764	17 602
Overføringer annen egenkapital	7	27 201	79 597
Sum overføringer og disponeringer		646 965	247 199



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	42 805	65 519
Sum immaterielle eiendeler		42 805	65 519
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	208 584	224 202
Sum varige driftsmidler		208 584	224 202
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	63 149	54 113
Sum finansielle anleggsmidler		63 149	54 113
Sum anleggsmidler		314 539	343 834
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		220 141	270 737
Fordringer			
Kundefordringer	6	184 626	164 978
Andre fordringer	6	325 463	97 227
Sum fordringer		510 089	262 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 346 062	833 597
Sum omløpsmidler		2 076 291	1 366 540
SUM EIENDELER		2 390 830	1 710 375

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	422 246	395 046
Sum opptjent egenkapital		422 246	395 046
Sum egenkapital		522 246	495 046
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		233 330	142 305
Betalbar skatt	8	182 312	88 754
Skyldige offentlige avgifter	5	455 927	442 629
Annen kortsiktig gjeld	6	997 015	541 640
Sum kortsiktig gjeld		1 868 584	1 215 329
Sum gjeld		1 868 584	1 215 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 390 830	1 710 375



Moss Dyreklinikk AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Pennec Dokumentnrøkkel: UF80L-K4A1-XJOG-UNP30-SLNET-CP2E



Moss Dyreklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 084 999	7 323 977
Annen driftsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		<u>8 084 999</u>	<u>7 323 978</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 737 402	1 646 016
Lønnskostnad	3	4 480 508	4 279 615
Avskrivning	4	112 545	117 541
Annen driftskostnad	3	903 158	953 317
Sum driftskostnader		<u>7 233 613</u>	<u>6 996 489</u>
Driftsresultat		<u>851 386</u>	<u>327 489</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 470	7 268
Annen finanskostnad		624	1 388
Netto finansposter		<u>6 846</u>	<u>5 879</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>858 232</u>	<u>333 368</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>211 267</u>	<u>86 169</u>
Årsresultat		<u>646 965</u>	<u>247 199</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	600 000	150 000
Konsernbidrag	7	19 764	17 602
Overføringer annen egenkapital	7	27 201	79 597
Sum disponert		<u>646 965</u>	<u>247 199</u>

Pennec Dokumentnrøkkel: UESOL-K4IA1-XJGOG-UNP30-SLNET-CP2IE



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	42 805	65 519
Sum immaterielle eiendeler		42 805	65 519
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	208 584	224 202
Sum varige driftsmidler		208 584	224 202
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	63 149	54 113
Sum finansielle anleggsmidler		63 149	54 113
Sum anleggsmidler		314 539	343 834
Omløpsmidler			
Varer		220 141	270 737
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	184 626	164 978
Andre fordringer	6	325 463	97 227
Sum fordringer		510 089	262 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 346 062	833 597
Sum omløpsmidler		2 076 291	1 366 540
Sum eiendeler		2 390 830	1 710 375

Pennec Dokumentnrøkkel: UESQL-K4A1-XJGOG-UNP30-SLNET-CP2IE



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
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	422 246	395 046
Sum opptjent egenkapital		422 246	395 046
Sum egenkapital		522 246	495 046
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		233 330	142 305
Betalbar skatt	8	182 312	88 754
Skyldige offentlige avgifter	5	455 927	442 629
Annen kortsiktig gjeld	6	997 015	541 640
Sum kortsiktig gjeld		1 868 584	1 215 329
Sum gjeld		1 868 584	1 215 329
Sum egenkapital og gjeld		2 390 830	1 710 375

31. desember 2017
Moss, 23. mars 2018

Trine Lise Grønvold
Styremedlem, daglig leder

Mai-Gret Cathrin Jacobsen
Styreleder

Pennec Dokumentnrøkkel: UESQU-K4IA1-XJGOG-UNP30-SLNET-GR2IE



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

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 23% 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 2017

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	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	2017	2016
Lønninger	3 770 283	3 623 009
Arbeidsgiveravgift	541 568	520 151
Pensjonskostnader	62 854	58 467
Andre ytelser	105 803	77 988
Sum	<u>4 480 508</u>	<u>4 279 615</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	746 695	0
Annen godtgjørelse	7 769	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017	2016
Revisjon	20 400	19 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Moss Dyreklinikk AS****Noter til regnskapet for 2017****Note 4 - Varige driftsmidler**

	Kontormaskiner o.l	Inventar og driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	120 055	1 341 253	1 461 308
Tilgang kjøpte driftsmidler	45 985	50 942	96 927
Anskaffelseskost 31.12.	166 040	1 392 195	1 558 235
Akk.avskrivning 31.12.	-121 734	-1 227 917	-1 349 651
Balanseført pr. 31.12.	44 306	164 278	208 584
Årets avskrivninger	47 046	65 499	112 545
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattemidler utgjør	129 869

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2017 er kr 129.808,- og er oppgjort i januar 2018.

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2017	2016
Lån til Pet Holding AS	290 000	60 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Konsernbidrag avgitt til Pet Holding AS	-26 005	-23 470
	2017	2016
Kundefordringer	229 626	244 978
Avsetning tap på fordringer	-45 000	-80 000
Sum	<u>184 626</u>	<u>164 978</u>

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



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	395 045	495 045
Årsresultat	0	646 966	646 966
Avsatt utbytte	0	-600 000	-600 000
Avgitt konsernbidrag	0	-19 764	-19 764
Egenkapital 31.12.	100 000	422 247	522 247

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Betalbar skatt	182 312	88 754
Endring utsatt skatt	22 714	-2 878
Skatteeffekt av konsernbidrag	6 241	5 868
Årets totale skattekostnad	<u>211 267</u>	<u>94 474</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	858 233	333 367
Permanente forskjeller	14 293	387
Endring i midlertidige forskjeller	-86 888	44 730
Sum	<u>785 638</u>	<u>378 484</u>
Ytet konsernbidrag	<u>-26 005</u>	<u>-23 470</u>
Årets skattegrunnlag	<u>759 633</u>	<u>355 014</u>
Betalbar skatt (24%) av årets skattegrunnlag	182 312	88 754
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-180 999	-192 942
Varebeholdning	0	-3 155
Utestående fordringer	-5 108	-76 898
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-186 107</u>	<u>-272 995</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	-42 805	-65 519

Pernico Dokumentnrøkkel: UESQL-K4IA1-XJGOG-UNP30-SLNET-GR2IE



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."

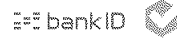
Trine Lise Grønvold

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1076105

IP: 81.167.56.37

2018-03-23 16:28:25Z



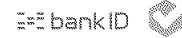
Mai-Gret Cathrin Jacobsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-687606

IP: 83.50.251.99

2018-03-25 09:40:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: UE8QU-K4IAI-X/GOG-UNP30-8LMEI-GP2IE

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>



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. 646 965,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2017, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 rettvise 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. Betryggende 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, 26. mars 2018

Moltzau Revisjon AS

Lars-Erik Moltzau
Registrert revisor