



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 837 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNEBU DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Forneburingen 47
1360 FORNEBU

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: Kari Lutro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 094 248	4 023 469
Annen driftsinntekt			5 726
Sum inntekter		4 094 248	4 029 194
Kostnader			
Varekostnad		1 229 749	1 318 145
Lønnskostnad	1, 2	2 082 871	2 248 964
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 213	
Annen driftskostnad		1 104 539	929 162
Sum kostnader		4 427 372	4 496 271
Driftsresultat		-333 124	-467 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140	
Sum finansinntekter		140	
Annen rentekostnad		30 500	1 069
Annen finanskostnad		1 835	10 984
Sum finanskostnader		32 335	12 053
Netto finans		-32 195	-12 053
Ordinært resultat før skattekostnad		-365 318	-479 129
Skattekostnad			22 441
Ordinært resultat etter skattekostnad		-365 319	-501 570
Årsresultat		-365 318	-501 570
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			969 864
Udekket tap		-365 318	-394 095
Annen egenkapital			-1 077 339
Sum overføringer og disponeringer		-365 318	-501 570



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	49 787	
Sum immaterielle eiendeler		49 787	
Sum anleggsmidler		49 787	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		389 034	215 649
Sum varer		389 034	215 649
Fordringer			
Kundefordringer		5 161	29 489
Andre fordringer	4	91 856	61 582
Sum fordringer		97 017	91 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 075	99 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 075	99 163
Sum omløpsmidler		628 126	405 883
SUM EIENDELER		677 914	405 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	759 413	394 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-759 413	-394 095
Sum egenkapital	6, 7	-559 413	-194 095
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		648 957	131 229
Leverandørgjeld		166 507	45 768
Skyldige offentlige avgifter		242 677	199 370
Annen kortsiktig gjeld		179 185	223 611
Sum kortsiktig gjeld		1 237 327	599 978
Sum gjeld		1 237 327	599 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		677 914	405 883



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612021

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 837 658
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORNEBU DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Forneburingen 47
1360 FORNEBU

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: Kari Lutro
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2023

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, 13.07.2023

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: 984 837 658
FORNEBU DYREKLINIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 094 248	4 023 469
Annen driftsinntekt			5 726
Sum inntekter		4 094 248	4 029 194
Kostnader			
Varekostnad		1 229 749	1 318 145
Lønnskostnad	1, 2	2 082 871	2 248 964
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	10 213	
Annen driftskostnad		1 104 539	929 162
Sum kostnader		4 427 372	4 496 271
Driftsresultat		-333 124	-467 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		140	
Sum finansinntekter		140	
Annen rentekostnad		30 500	1 069
Annen finanskostnad		1 835	10 984
Sum finanskostnader		32 335	12 053
Netto finans		-32 195	-12 053
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-365 318	-479 129
Ordinært resultat etter skattekostnad		-365 319	-501 570
Årsresultat		-365 318	-501 570
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			969 864
Udekket tap		-365 318	-394 095
Annen egenkapital			-1 077 339
Sum overføringer og disponeringer		-365 318	-501 570



Organisasjonsnr: 984 837 658
FORNEBU DYREKLINIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	49 787	
Sum immaterielle eiendeler		49 787	
Sum anleggsmidler		49 787	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		389 034	215 649
Sum varer		389 034	215 649
Fordringer			
Kundefordringer		5 161	29 489
Andre fordringer	4	91 856	61 582
Sum fordringer		97 017	91 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		142 075	99 163
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 075	99 163
Sum omløpsmidler		628 126	405 883
SUM EIENDELER		677 914	405 883
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	759 413	394 095
Sum opptjent egenkapital		-759 413	-394 095
Sum egenkapital	6, 7	-559 413	-194 095
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		648 957	131 229



Leverandørgjeld	166 507	45 768
Skyldige offentlige avgifter	242 677	199 370
Annen kortsiktig gjeld	179 185	223 611
Sum kortsiktig gjeld	1 237 327	599 978
Sum gjeld	1 237 327	599 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	677 914	405 883



Organisasjonsnr: 984 837 658
FORNEBU DYREKLINIKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.60

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1775721.00	1895975.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	258269.00	289373.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67696.00	38737.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-18815.00	24879.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2082871.00	2248964.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		60000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		60000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-10213.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		49787.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
		-10213.00



Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
3 år

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Førnebu 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 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 775 721	1 895 975
Arbeidsgiveravgift	258 269	289 373
Pensjonskostnader	67 696	38 737
Andre ytelser	(18 815)	24 879
Sum	2 082 871	2 248 964

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	60 000
Anskaffelseskost 31.12.2022	60 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(10 213)
Balanseført verdi 31.12.2022	49 787
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(10 213)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	3 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	Lineær

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fornebu Dyreklinikk Holding AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	(394 095)	(194 095)
Årets resultat		(365 318)	(365 318)
Egenkapital 31.12.2022	200 000	(759 413)	(559 413)

Note 7 - Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022.

Selskapets styre gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt pr. 31.12.2022. Ved årsslutt er egenkapitalen negativ med kr 559 413 og dermed ansett å være lavere enn forsvarlig ut i fra risikoen og omfanget av virksomheten.

Styret har iverksatt tiltak for at budsjettmålene vil kunne oppnås, herunder fokus på å øke omsetning og resultat ved å styrke sin stilling i lokalmiljøet, samt holde fokus på kostnader og bruttofortjeneste. Styret følger opp situasjonen kontinuerlig og iverksetter flere tiltak om nødvendig.

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(57 602)	(46 082)	(11 520)
Omløpsmidler	(30 000)	0	(30 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(466 284)	(842 072)	375 788
Netto forskjeller	(553 886)	(888 154)	334 268
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	553 886	888 154	(334 268)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.