



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 544 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTRE TOTEN DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Storgata 67
2830 RAUFOSS

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: Jens Gaarder Skaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 919 943	7 473 601
Sum inntekter		7 919 943	7 473 601
Kostnader			
Varekostnad		2 239 903	1 965 401
Lønnskostnad	1, 2, 12	3 830 002	3 773 669
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	13	240 800	280 900
Annen driftskostnad	3	820 512	597 256
Sum kostnader		7 131 217	6 617 227
Driftsresultat		788 726	856 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 221	3 169
Sum finansinntekter		7 221	3 169
Annen rentekostnad		103 449	107 710
Sum finanskostnader		103 449	107 710
Netto finans		-96 227	-104 541
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	192 969	152 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		499 530	599 505
Årsresultat		499 530	599 505
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		500 000	400 000
Annen egenkapital		-470	199 505
Sum overføringer og disponeringer		499 530	599 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			20 470
Sum immaterielle eiendeler			20 470
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	3 809 800	3 990 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	13	118 900	179 200
Sum varige driftsmidler		3 928 700	4 169 500
Sum anleggsmidler		3 928 700	4 189 970
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		159 000	188 710
Sum varer		159 000	188 710
Fordringer			
Kundefordringer	6	102 001	186 428
Andre fordringer		39 676	15 397
Sum fordringer		141 677	201 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 222 682	2 043 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 222 682	2 043 611
Sum omløpsmidler		2 523 359	2 434 146
SUM EIENDELER		6 452 059	6 624 116

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 710 191	1 710 661
Sum opptjent egenkapital		1 710 191	1 710 661
Sum egenkapital		1 810 191	1 810 661
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 833 320	3 003 324
Sum annen langsiktig gjeld		2 833 320	3 003 324
Sum langsiktig gjeld		2 833 320	3 003 324
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 190	525 251
Betalbar skatt	4	172 499	172 799
Skyldige offentlige avgifter		507 924	404 923
Utbytte		500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		310 934	307 158
Sum kortsiktig gjeld		1 808 548	1 810 131
Sum gjeld		4 641 868	4 813 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 452 059	6 624 116



Noter 2018

VESTRE TOTEN 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 230 900	3 207 067
Arbeidsgiveravgift	471 907	460 215
Pensjonskostnader	86 434	62 192
Andre relaterte ytelser	40 761	44 196
Sum	3 830 002	3 773 669

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	904050	0
Pensjonsutgifter	10000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Selskapet har hatt 31.400,- kr i kostnader til revisjon i 2018.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	692 499	751 834
+/- Permanente forskjeller	256	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	57 239	(31 838)
Årets skattegrunnlag	749 994	719 996
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	172 499	172 799
Sum	172 499	172 799
+/- Endring i utsatt skatt	20 470	(20 470)
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 969	152 329
Betalbar skatt i skattekostnad	172 499	172 799
Betalbar skatt i balansen	172 499	172 799

Note 5 - 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	(89 002)	(46 241)	(42 761)
Omløpsmidler	0	(100 000)	100 000
Netto forskjeller	(89 002)	(146 241)	57 239
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	146 241	(146 241)
Sum midlertidige forskjeller	(89 002)	0	(89 002)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(20 470)	0	(20 470)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 32 173



Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	202 001	186 428
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	
Netto oppførte kundefordringer	102 001	186 428

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 155 288. Skyldig skattetrekk er kr 147 128.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gaarder Skaug, Jens	50	50,00%
Pettersbakken, Lasse	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 710 661	1 810 661
Årets resultat		499 530	499 530
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 710 191	1 810 191

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	2.833.320	3.003.324
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	2.833.320	3.003.324
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3.928.700	4.169.500
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3.928.700	4.169.500

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 684 371	969 123	6 653 494
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 684 371	969 123	6 653 494
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 694 071)	(789 923)	(2 483 994)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 874 571)	(850 223)	(2 724 794)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	3 809 800	118 900	3 928 700
Årets avskrivninger	(180 500)	(60 300)	(240 800)
Økonomisk levetid	20 - 50 år	5 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 5 %	5 - 20 %	



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

Til generalforsamlingen i Vestre Toten Dyreklinikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vestre Toten Dyreklinikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 499.530. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av , men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Gjøvik, 25.05.2019
Inter Revisor AS

Kai B. Aasen
Registrert revisor



Årsregnskap for 2018

**VESTRE TOTEN DYREKLINIKK AS
2830 RAUFOSS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Toten Regnskapskontor AS
Fjordgaten 8
2843 EINA
Org.nr. 952331043

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
VESTRE TOTEN DYREKLINIKK AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 919 943	7 473 601
Sum driftsinntekter		7 919 943	7 473 601
Varekostnad		(2 239 903)	(1 965 401)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(3 830 002)	(3 773 669)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	13	(240 800)	(280 900)
Annen driftskostnad	3	(820 512)	(597 256)
Sum driftskostnader		(7 131 217)	(6 617 227)
Driftsresultat		788 726	856 375
Annen renteinntekt		7 221	3 169
Sum finansinntekter		7 221	3 169
Annen rentekostnad		(103 449)	(107 710)
Sum finanskostnader		(103 449)	(107 710)
Netto finans		(96 227)	(104 541)
Ordinært resultat før skattekostnad		692 499	751 834
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(192 969)	(152 329)
Ordinært resultat		499 530	599 505
Årsresultat		499 530	599 505
Overføringer			
Utbytte		500 000	400 000
Annen egenkapital		(470)	199 505
Sum		499 530	599 505



Balanse pr. 31. desember 2018
VESTRE TOTEN DYREKLINIKK AS

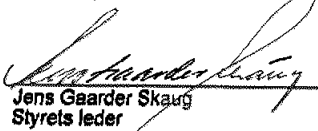
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	20 470
Sum immaterielle eiendeler		0	20 470
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	13	3 809 800	3 990 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	13	118 900	179 200
Sum varige driftsmidler		3 928 700	4 169 500
Sum anleggsmidler		3 928 700	4 189 970
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		159 000	188 710
Sum varer		159 000	188 710
Fordringer			
Kundefordringer	6	102 001	186 428
Andre fordringer		39 676	15 397
Sum fordringer		141 677	201 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 222 682	2 043 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 222 682	2 043 611
Sum omløpsmidler		2 523 359	2 434 146
Sum eiendeler		6 452 059	6 624 116



Balanse pr. 31. desember 2018
VESTRE TOTEN DYREKLINIKK AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 710 191	1 710 661
Sum opptjent egenkapital		1 710 191	1 710 661
Sum egenkapital		1 810 191	1 810 661
Gjeld			
Utsatt skatt			
Sum avsetning for forpliktelser	5	0	0
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 833 320	3 003 324
Sum annen langsiktig gjeld		2 833 320	3 003 324
Sum langsiktig gjeld		2 833 320	3 003 324
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317 190	525 251
Betalbar skatt	4	172 499	172 799
Skyldige offentlige avgifter		507 924	404 923
Utbytte		500 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld		310 934	307 158
Sum kortsiktig gjeld		1 808 548	1 810 131
Sum gjeld		4 641 868	4 813 455
Sum egenkapital og gjeld		6 452 059	6 624 116

Raufoss, 25/5-2019


Jens Gaarder Skaug
Styrets leder


Lasse Pettersbakken
Styremedlem



Noter 2018

VESTRE TOTEN 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.

Forørig 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 230 900	3 207 067
Arbeidsgiveravgift	471 907	460 215
Pensjonskostnader	86 434	62 192
Andre relaterte ytelser	40 761	44 196
Sum	3 830 002	3 773 669

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	904050	0
Pensjonsutgifter	10000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Selskapet har hatt 31.400,- kr i kostnader til revisjon i 2018.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	692 499	751 834
+/- Permanente forskjeller	256	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	57 239	(31 838)
Årets skattegrunnlag	749 994	719 996
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	172 499	172 799
Sum	172 499	172 799
+/- Endring i utsatt skatt	20 470	(20 470)
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 969	152 329
Betalbar skatt i skattekostnad	172 499	172 799
Betalbar skatt i balansen	172 499	172 799

Note 5 - 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	(89 002)	(46 241)	(42 761)
Omløpsmidler	0	(100 000)	100 000
Netto forskjeller	(89 002)	(146 241)	57 239
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	146 241	(146 241)
Sum midlertidige forskjeller	(89 002)	0	(89 002)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(20 470)	0	(20 470)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 32 173



Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	202 001	186 428
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	
Netto oppførte kundefordringer	102 001	186 428

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 155 288. Skyldig skattetrekk er kr 147 128.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gaarder Skaug, Jens	50	50,00%
Pettersbakken, Lasse	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 710 661	1 810 661
Årets resultat		499 530	499 530
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 710 191	1 810 191

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	2.833.320	3.003.324
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	2.833.320	3.003.324
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3.928.700	4.169.500
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3.928.700	4.169.500

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert



pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 684 371	969 123	6 653 494
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 684 371	969 123	6 653 494
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 694 071)	(789 923)	(2 483 994)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 874 571)	(850 223)	(2 724 794)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	3 809 800	118 900	3 928 700
Årets avskrivninger	(180 500)	(60 300)	(240 800)
Økonomisk levetid	20 - 50 år	5 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 5 %	5 - 20 %	