



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 814 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SON DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Slettaveien 2
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Mai-Gret Cathrin Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 459 383	3 440 297
Sum inntekter		3 459 383	3 440 297
Kostnader			
Varekostnad		1 630 120	983 131
Lønnskostnad	3	752 809	1 300 900
Avskrivning	4	98 123	199 262
Annen driftskostnad	3	671 762	633 235
Sum kostnader		3 152 814	3 116 528
Driftsresultat		306 569	323 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 686	3 007
Sum finansinntekter		4 686	3 007
Annen finanskostnad		26 793	34 513
Sum finanskostnader		26 793	34 513
Netto finans		-22 107	-31 506
Ordinært resultat før skattekostnad		284 461	292 262
Skattekostnad på ordinært resultat	8	70 750	104 620
Ordinært resultat etter skattekostnad		213 711	187 642
Årsresultat		213 711	187 642
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	150 000	
Konsernbidrag	7		73 000
Overføringer annen egenkapital	7	63 711	114 642
Sum overføringer og disponeringer		213 711	187 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	44 740	83 321
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	23 785	64 728
Sum varige driftsmidler		68 525	148 049
Sum anleggsmidler		68 525	148 049
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		393 561	413 698
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 707	26 990
Andre fordringer	9	316 374	316 644
Sum fordringer		334 081	343 634
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	670 627	635 803
Sum omløpsmidler		1 398 269	1 393 135
SUM EIENDELER		1 466 794	1 541 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	7	156 524	92 813
Sum opptjent egenkapital		156 524	92 813
Sum egenkapital		356 524	292 813
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	511 631	614 204
Sum annen langsiktig gjeld		511 631	614 204
Sum langsiktig gjeld		511 631	614 204
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 805	146 178
Betalbar skatt	8	70 750	77 620
Skyldige offentlige avgifter	5	132 913	128 759
Annen kortsiktig gjeld	9	330 172	281 610
Sum kortsiktig gjeld		598 639	634 167
Sum gjeld		1 110 270	1 248 371
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 466 794	1 541 184
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Son Dyreklinikk AS

Årsrapport for 2016

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Son Dyreklinikk AS

Årsberetning 2016

Son Dyreklinikk AS

Adresse: Slettaveien 2, 1555 SON

Org.nr: 996 814 122 MVA

Virksomhetens art

Son Dyreklinikk AS driver med veterinærtjenester. Selskapet har forretningslokale i Vestby.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 3 459 383 kroner som er en oppgang på 1 % fra i fjor. Årsresultatet ble økt med 14 % til 213 711 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 1 466 794 kroner, sammenlignet med 1 541 184 kroner året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 24 % sammenlignet med 19 % i fjor. Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven §3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Likestilling

Selskapet har i 2016 hatt totalt fem ansatte hvorav alle er kvinner. Styret består av to kvinner og to menn. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn og har en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn når det blir aktuelt.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Son, 10. april 2017
Styret for Son Dyreklinikk AS

Mai-Gret Cathrin Jacobsen
styremedlem/daglig leder

Trine-Lise Grønvold
styreleder



Son Dyreklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>3 459 383</u>	<u>3 440 297</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 630 120	983 131
Lønnskostnad	3	752 809	1 300 900
Avskrivning	4	98 123	199 262
Annen driftskostnad	3	671 762	633 235
Sum driftskostnader		<u>3 152 814</u>	<u>3 116 528</u>
Driftsresultat		<u>306 569</u>	<u>323 769</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 686	3 007
Annen finanskostnad		26 793	34 513
Netto finansposter		<u>-22 107</u>	<u>-31 506</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>284 461</u>	<u>292 262</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>70 750</u>	<u>104 620</u>
Årsresultat		<u>213 711</u>	<u>187 642</u>
Overføringer og disponeringer			
Avsatt Utbytte	7	150 000	0
Konsernbidrag	7	0	73 000
Overføringer annen egenkapital	7	63 711	114 642
Sum disponert		<u>213 711</u>	<u>187 642</u>



Son Dyrelinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	44 740	83 321
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	23 785	64 728
Sum varige driftsmidler		<u>68 525</u>	<u>148 049</u>
Sum anleggsmidler		<u>68 525</u>	<u>148 049</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>393 561</u>	<u>413 698</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	17 707	26 990
Andre fordringer	9	316 374	316 644
Sum fordringer		<u>334 081</u>	<u>343 634</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>670 627</u>	<u>635 803</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 398 269</u>	<u>1 393 135</u>
Sum eiendeler		<u>1 466 794</u>	<u>1 541 184</u>



Son Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2016	2015
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	156 524	92 813
Sum opptjent egenkapital		<u>156 524</u>	<u>92 813</u>
Sum egenkapital		<u>356 524</u>	<u>292 813</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	511 631	614 204
Sum annen langsiktig gjeld		<u>511 631</u>	<u>614 204</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		64 805	146 178
Betalbar skatt	8	70 750	77 620
Skyldige offentlige avgifter	5	132 913	128 759
Annen kortsiktig gjeld	9	330 172	281 610
Sum kortsiktig gjeld		<u>598 639</u>	<u>634 167</u>
Sum gjeld		<u>1 110 270</u>	<u>1 248 371</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 466 794</u>	<u>1 541 184</u>

31. desember 2016

Son, 10. april 2017

Mai-Gret Cathrin Jacobsen
styremedlem/daglig leder

Trine-Lise Grønvold
styreleder



Son Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2016

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 uspesifisert 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.

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 24% 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.



Son Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	2 000 kr	200 000

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	2016	2015
Lønninger	623 078	1 095 594
Arbeidsgiveravgift	91 773	159 477
Pensjonskostnader	20 004	21 221
Andre ytelser	22 346	22 387
Sum	<u>757 201</u>	<u>1 298 679</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	609 043	0
Annen godtgjørelse	7 792	0

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2016	2015
Revisjon	17 700	17 200

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Son Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Bygging og annen fast eiendom	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	740 705	257 208	37 618	1 035 531
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	18 599	18 599
Anskaffelseskost 31.12.	740 705	257 208	56 217	1 054 130
Akk.avskrivning 31.12.	-740 705	-212 468	-32 432	-985 605
Balanseført pr. 31.12.	0	44 740	23 785	68 525
Årets avskrivninger	43 933	38 581	15 609	98 123
Økonomisk levetid	5	7	3	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2016
	18 590

Skatt for 6.termin 2016 er oppgjort i januar 2017

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	511 631	614 204
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2016	2015
Balanseført verdi av eiendeler pansatt for egen gjeld	-472 008	-575 942

Eiendeler som er pansatt inkluderer anlegg, varelager og kundefordringer.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	0	0	92 812	292 812
Årsresultat	0	0	0	213 711	213 711
Avsatt utbytte	0	0	0	-150 000	-150 000
Egenkapital 31.12.	200 000	0	0	156 523	356 523



Son Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2016	2015
Betalbar skatt	70 750	77 620
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	27 000
Årets totale skattekostnad	<u>70 750</u>	<u>104 620</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	284 463	292 263
Permanente forskjeller	1 141	5 652
Endring i midlertidige forskjeller	-2 605	89 567
Sum	<u>282 999</u>	<u>387 482</u>
Ytet konsernbidrag	0	-100 000
Årets skattegrunnlag	<u>282 999</u>	<u>287 482</u>
Betalbar skatt (25%) av årets skattegrunnlag	70 750	77 620

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	-111	92 102
Varebeholdning	-9 842	2 465
Utestående fordringer	7 348	-5 000
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-2 605</u>	<u>89 567</u>

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2016	2015
Mellomregning Pet Holding AS	300 000	300 000
	2016	2015
Kundefordringer	33 707	34 990
Avsetning tap på fordringer	-16 000	-8 000
Sum	<u>17 707</u>	<u>26 990</u>

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



UAVHENGIG REVISORS BERETNING



Til generalforsamlingen i Son Dyreklinikk AS

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Son Dyreklinikk AS som viser et overskudd på kr 213 711,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2016, 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 2016, 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 årsberetning, 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 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 avviklet.

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 er 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 bokførings-skikk i Norge.

Vestby, 11. april 2017

Moltzau Revisjon AS


Lars-Erik Moltzau

Registrert revisor