



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 952 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDSTRAND DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 1
1168 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: Silje Hall Torgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 132 674	6 178 721
Sum inntekter		6 132 674	6 178 721
Kostnader			
Varekostnad		1 644 380	1 603 910
Lønnskostnad	2, 3, 4	3 203 807	3 291 170
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	52 794	32 233
Annen driftskostnad	5	1 267 262	1 035 568
Sum kostnader		6 168 243	5 962 882
Driftsresultat		-35 569	215 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		716	1 431
Annen finansinntekt		8	
Sum finansinntekter		724	1 431
Annen rentekostnad		1 871	362
Annen finanskostnad		233	290
Sum finanskostnader		2 105	652
Netto finans		-1 381	780
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 950	216 619
Skattekostnad på ordinært resultat	13		54 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		-36 950	162 247
Årsresultat		-36 950	162 247
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			80 000
Annen egenkapital		-36 950	82 247
Sum overføringer og disponeringer		-36 950	162 247



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	118 203	90 807
Sum varige driftsmidler		118 203	90 807
Sum anleggsmidler		118 203	90 807
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		320 432	257 382
Sum varer		320 432	257 382
Fordringer			
Kundefordringer	7	67 046	58 158
Andre fordringer		28 819	104 824
Sum fordringer		95 865	162 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 047 702	1 382 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 047 702	1 382 567
Sum omløpsmidler		1 464 000	1 802 931
SUM EIENDELER		1 582 203	1 893 738
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	9, 10, 11	200 000	200 000
Overkurs	9	13 970	13 970



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		213 970	213 970
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	316 777	353 727
Sum opptjent egenkapital		316 777	353 727
Sum egenkapital	9	530 747	567 697
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 174	199 289
Betalbar skatt	13		54 372
Skyldige offentlige avgifter		349 751	383 333
Utbytte			80 000
Annen kortsiktig gjeld		582 531	609 047
Sum kortsiktig gjeld		1 051 456	1 326 041
Sum gjeld		1 051 456	1 326 041
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 582 203	1 893 738



Arnes Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Nordstrand Dyreklinkk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Nordstrand Dyreklinkk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr - 36 950. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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.

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

Revisorer:
Statsautorisert revisor:
Hanne Therese Aasum

Registrerte revisorer:
Ole Kværner
Dag Tørnby

Arnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50
Telefaks: 63 91 28 59
E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

**Samarbeidende
revisjonsselskaper:**



Medlem av:





Arnes Revisjon AS

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 bokføringskikk i Norge.

Årnes, 30. juni 2019
Arnes Revisjon AS

Hanne Therese Aasum

Hanne Therese Aasum
Statsautorisert revisor

Revisorer:
Statsautorisert revisor:
Hanne Therese Aasum

Registrerte revisorer:
Ole Kværner
Dag Tørnby

Arnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50
Telefaks: 63 91 28 59
E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

**Samarbeidende
revisjonselskaper:**



Medlem av:





Noter 2018 NORDSTRAND 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 2017 til 2018.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2018 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 596 231	2 756 744
Arbeidsgiveravgift	391 788	361 020
Pensjonskostnader	137 210	127 404
Andre relaterte ytelser	78 578	46 002
Sum	3 203 807	3 291 170

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	561 550	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	12 292	

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 38 410. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	185 121
Tilgang i året	80 190
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	265 311
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(94 314)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(147 108)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	118 203
Årets avskrivninger	(52 794)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	67 046	58 158
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	67 046	58 158



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 87 368. Skyldig skattetrekk er kr 87 368.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	13 970	353 727	567 697
Årets resultat			(36 950)	(36 950)
Egenkapital 31.12.2018	200 000	13 970	316 777	530 747

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Torgersen, Silje Hall	50	50,00%
Zimmer, Kristin Espenak	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 2 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 12 - 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	(54 638)	(60 277)	5 639
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(3 304)	3 304
Netto forskjeller	(54 638)	(63 581)	8 943
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	54 638	63 581	(8 943)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

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



Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(36 950)	216 619
+/- Permanente forskjeller	28 007	17 683
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 639	(7 750)
Årets skattegrunnlag	(3 304)	226 552
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		54 372
Sum		54 372
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	54 372
Betalbar skatt i skattekostnad		54 372
Betalbar skatt i balansen	0	54 372