



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 002 719
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NAMSEN DYREHOSPITAL AS
Forretningsadresse:	Holmenvegen 9 7820 SPILLUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Geir Kvello
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	21.03.2018

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, 01.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 746 597	3 742 904
Sum inntekter		5 746 597	3 742 904
Kostnader			
Varekostnad		1 654 902	1 016 328
Lønnskostnad	1, 2, 10	2 563 921	1 510 862
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	117 418	100 595
Annen driftskostnad	12	1 072 103	761 392
Sum kostnader		5 408 344	3 389 177
Driftsresultat		338 253	353 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 326	1 638
Sum finansinntekter		3 326	1 638
Annen rentekostnad		1 776	271
Sum finanskostnader		1 776	271
Netto finans		1 550	1 367
Ordinært resultat før skattekostnad		339 803	355 094
Skattekostnad på ordinært resultat	4	85 794	93 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		254 009	261 386
Årsresultat		254 009	261 386
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		150 000	68 000
Udekket tap			193 113
Annen egenkapital		104 009	272
Sum overføringer og disponeringer		254 009	261 386



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	24 995	20 115
Sum immaterielle eiendeler		24 995	20 115
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	216 584	289 794
Sum varige driftsmidler		216 584	289 794
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Sum finansielle anleggsmidler		0	
Sum anleggsmidler		241 578	309 908
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		300 487	239 244
Sum varer		300 487	239 244
Fordringer			
Kundefordringer	6	99 798	24 537
Andre fordringer		70 424	10 714
Sum fordringer		170 222	35 251
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	13	1 361 833	
Sum investeringer		1 361 833	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	800 504	730 660
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		800 504	730 660
Sum omløpsmidler		2 633 045	1 005 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		2 874 624	1 315 064
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (670 aksjer à kr 1 000,00)	8, 11	670 000	670 000
Sum innskutt egenkapital		670 000	670 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		104 281	272
Sum opptjent egenkapital		104 281	272
Sum egenkapital		774 281	670 272
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 818	165 459
Betalbar skatt		90 674	54 132
Skyldige offentlige avgifter		332 151	120 921
Utbytte		150 000	68 000
Annen kortsiktig gjeld		1 346 700	236 280
Sum kortsiktig gjeld		2 100 343	644 791
Sum gjeld		2 100 343	644 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 874 624	1 315 064



Noter 2017

NAMSEN DYREHOSPITAL 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.

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	2017	2016
Lønn	2 389 495	1 394 131
Arbeidsgiveravgift	123 581	72 388
Pensjonskostnader	33 264	23 789
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	17 582	20 553
Sum	2 563 921	1 510 862

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	527 333	
Pensjonsutgifter	5 000	
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	528 009
Tilgang i året	44 208
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	572 217
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(238 215)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(355 633)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	216 584
Årets avskrivninger	(117 418)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	339 803	355 094
+/- Permanente forskjeller	13 144	16 384
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	24 860	(16 790)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(138 160)
Årets skattegrunnlag	377 807	216 527
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	90 674	54 132
Sum	90 674	54 132
+/- Endring i utsatt skatt	(4 880)	39 576
Skattekostnad i resultatregnskapet	85 794	93 708
Betalbar skatt i skattekostnad	90 674	54 132
Betalbar skatt i balansen	90 674	54 132



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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(83 814)	(108 674)	24 860
Sum midlertidige forskjeller	(83 814)	(108 674)	24 860
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(20 115)	(24 995)	4 880

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	99 798	24 537
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	99 798	24 537

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr. 68 775. Skyldig skattetrekk er kr. 160 565.

Lønn for desember er utbetalt i januar 18. Skattetrekk overført da.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wright, Thomas Edward Turner	251	37,46%
Wennevik-Wright, Trine	250	37,31%
Brian Christopher Wright	97	14,48%
Florence Marion Wright	48	7,16%
Wright, Hanna Christine	24	3,58%
Sum	670	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	670 000	272	670 272
Årets resultat		254 009	254 009
Avsatt utbytte		(150 000)	(150 000)
Egenkapital 31.12.2017	670 000	104 281	774 281

Note 10 - 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 11 - Aksjekapital

Foretaket har 670 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 670 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 13 - Aksjer og andeler i foretak i samme konsern

60 aksjer i Namsos Dyrelinikk as

Bokført verdi	1 361 833
Årets resultat	301 149
egenkapital 31.12.17	538 680