



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 740 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TU DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Lindevegen 1
4341 BRYNE

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: Karin Lomeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 262 796	11 814 989
Sum inntekter		11 262 796	11 814 989
Kostnader			
Varekostnad		5 271 411	5 119 928
Lønnskostnad	1	4 400 455	4 452 357
Avskrivning på varige driftsmidler	3	90 188	56 363
Annen driftskostnad	1	1 216 123	1 273 792
Sum kostnader		10 978 177	10 902 440
Driftsresultat		284 619	912 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 761	12 374
Annen finansinntekt		2 827	12
Sum finansinntekter		10 588	12 387
Annen rentekostnad			655
Annen finanskostnad		8	319
Sum finanskostnader		8	974
Netto finans		10 580	11 413
Ordinært resultat før skattekostnad		295 199	923 961
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 169	221 758
Ordinært resultat etter skattekostnad		243 030	702 203
Årsresultat		243 030	702 203
Årsresultat etter minoritetsinteresser		243 030	702 203
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		700 000	
Overføringer annen egenkapital		-456 970	702 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		243 030	702 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	573 468	324 656
Sum varige driftsmidler		573 468	324 656
Sum anleggsmidler		573 468	324 656
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	319 216	177 809
Sum varer		319 216	177 809
Fordringer			
Kundefordringer		106 650	146 926
Andre fordringer		10 956	10 871
Sum fordringer		117 606	157 797
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 185 671	2 261 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 185 671	2 261 670
Sum omløpsmidler		1 622 492	2 597 277
SUM EIENDELER		2 195 960	2 921 933
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	512 289	969 259
Sum opptjent egenkapital		512 289	969 259
Sum egenkapital		612 289	1 069 259
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		547 222	734 526
Betalbar skatt	6	52 168	221 757
Skyldig offentlige avgifter		414 345	439 295
Annen kortsiktig gjeld		569 937	457 096
Sum kortsiktig gjeld		1 583 672	1 852 674
Sum gjeld		1 583 672	1 852 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 195 960	2 921 933



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tu Dyreklinikk AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Tu Dyreklinikk AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 243 030. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste uttalelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Stattdokumenterte revisorer / medlemmer av Den norske Revisjonsforning

KPMG AS

Oslo	Friestad	Molte/Rana	Stord
Ålesund	Lindås	Molde	Strømsund
Arendal	Hauger	Skiel	Tromsø
Bergen	Kaugehus	Sandnessjøen	Tromsø
Bodo	Kinnvik	Sandnessjøen	Lynsø
Drømsen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringsikk i Norge.

Stavanger, 13. februar 2019
KPMG AS


Stig G. Larsen
Statsautorisert revisor



TU DYREKLINIKK AS

Noter 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Inntekt resultatføres når den er opptjent. Ved transaksjoner i utenlandsk valuta brukes valutakurs på transaksjonstidspunkt. Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes til balansedagens kurs.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Eiendeler som inngår i selskapets varekretsløp er omløpsmidler. Fordring som ikke er en del av varekretsløpet regnes som kortsiktig dersom den forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld som er knyttet til selskapets varekretsløp klassifiseres som kortsiktig gjeld. Gjeld som ikke direkte er knyttet til selskapets varekretsløp klassifiseres som langsiktig dersom forventet tilbakebetalingstid er mer enn ett år etter balansedagen.

Finansielle anleggsmidler

Finansielle anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer vurderes til anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) eller til virkelig verdi dersom denne er lavere (laveste verdis prinsipp). For råvarer og varer under tilvirkning beregnes virkelig verdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser.

Skatter

Midlertidige skattereduserende forskjeller og midlertidige skatteøkende forskjeller utlignes fullt ut. Netto utsatt skatt føres alltid i balansen som avsetning for forpliktelser, mens netto utsatt skattefordel balanseføres som immateriell verdi i den utstrekning selskapet anser det som sannsynlig at skattefordelen blir benyttet i framtiden.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet har ikke kjennskap til hendelser etter balansedagen som har betydning for bedømmelsen av selskapets stilling og resultat og som ikke framgår av årsregnskapet for øvrig.



TU DYREKLINIKK AS

Noter 2018

Note 1 – Lønnskostnader mv	2018	2017
Lønninger	3 740 303	3 776 004
Folketrygdavgift	534 672	539 700
Pensjonskostnader og andre ytelser	51 512	51 512
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 969	85 140
Sum lønnskostnad	4 400 455	4 452 357

Antall ansatte

Selskapet har 9 ansatte ved utgangen av regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene til denne loven

Ytelser til ledende personer mv

Selskapet har betalt ut lønn og annen godtgjørelse til ledene personer i selskapet:

Daglig leder Dagny Spanne Kjær kr. 147 840

Styreleder Magne Bernhard Haaland kr. 150 876

I tillegg har selskapet utbetalt honorar til daglig leders og styreleders enkeltpersonforetak.

Selskapet har ikke ytet lån til eller stillet sikkerhet for ansatte, aksjeeiere eller styremedlemmer eller for nærstående til disse.

Selskapet har betalt godtgjørelse til revisor i året	2018	2017
Revisjon	20 000	22 000

Note 2 – Varelager

Varelager består av salgsvarer og forbruksmedisin

Salgsvarer	2018	2017
Forbruksmedisin	227 770	177 809
	91 446	
Sum varelager	319 216	177 809

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Maskiner og utstyr

Anskaffelseskost 1.1.	890 681
Tilgang kjøpte driftsmidler	339 000
Avgang kjøpte driftsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 229 681
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reversering av nedskrivninger	656 213
Balanseført verdi 31.12.	573 468
Årets ordinære avskrivninger	90 188
Årets nedskrivninger og reverseringer	0
Økonomisk levetid	5 -10 år
Avskrivningsplan	lineær

Selskapet har ikke hatt utgifter til forskning og utvikling i regnskapsåret.

Noter for TU DYREKLINIKK AS

Organisasjonsnr. 987740833



TU DYREKLINIKK AS

Noter 2018

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapets aksjekapital er på kr 100 000, fordelt på 100 aksjer á kr 1 000.
Selskapets aksjer gir lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel	Verv i selskapet
Dagny Spanne Kjær	50%	Daglig leder og styremedlem
Rune Haaland	50%	

Note 5 – Annen egenkapital

Annen egenkapital 01.01.2018	969 259
Tilleggsutbytte	700 000
Årsresultat	243 030
Avsatt til ordinært utbytte	0,00
Annen egenkapital 31.12.2018	512 289

Note 6 - Skatter

Årets skattekostnad består av:

Avsatt for lite skatt tidligere år	1
Avsatt til betalbar skatt	52 168
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad på ordinært resultat	52 169

Midlertidige forskjeller	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Driftsmidler	8 987	- 41 945	- 50 932
Omløpsmidler	-80 098	-108 371	- 28 273
Utsatt skatt/skattefordel – 22 % og 23 %	- 71 111	- 150 316	- 79 205

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt.
Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel per 31.12.2018.

Note 7 - Bundne midler

Innestående på skattetrekkkonto er bundet. 31.12.2018 var innestående kr 135 264