



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 957 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJELSÅS DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Midtoddveien 9
0494 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Mari Brunstad Mykland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		652 220	655 909
Annen driftsinntekt			10 811
Sum inntekter		652 220	666 720
Kostnader			
Varekostnad		143 463	111 040
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	19 880	47 420
Annen driftskostnad	2, 3	360 910	350 011
Sum kostnader		524 253	508 470
Driftsresultat		127 968	158 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	54
Sum finansinntekter		64	54
Annen rentekostnad		8	
Sum finanskostnader		8	
Netto finans		56	54
Ordinært resultat før skattekostnad		128 024	158 303
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 076	26 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 100	131 404
Årsresultat		130 100	131 404
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		130 100	131 404
Sum overføringer og disponeringer		130 100	131 404



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	12 620	32 500
Sum varige driftsmidler		12 620	32 500
Sum anleggsmidler		12 620	32 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 699	11 140
Sum varer		8 699	11 140
Fordringer			
Kundefordringer		6 198	11 269
Andre fordringer	1	86 331	
Sum fordringer		92 529	11 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	32 081	9 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 081	9 179
Sum omløpsmidler		133 309	31 589
SUM EIENDELER		145 929	64 089
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	9 053	139 152
Sum opptjent egenkapital		-9 053	-139 152
Sum egenkapital	7	100 947	-29 152
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 901	-1 901
Betalbar skatt	9	-2 181	26 899
Skyldige offentlige avgifter		32 837	31 865
Annen kortsiktig gjeld		16 227	36 378
Sum kortsiktig gjeld		44 982	93 241
Sum gjeld		44 982	93 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 929	64 089



Noter 2019 KJELSÅS 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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte, det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer.

Selskapet har ytt et lån til daglig leder på kr 86 331, lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har derfor ikke etablert pensjonsordning.



Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	611 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	611 855
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(579 355)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(599 235)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	12 620
Årets avskrivninger	(19 880)
Økonomisk levetid	5-10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10-20%

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 49.

Note 6 - Aksjekapital

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

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Mari Brunstad Mykland	100	100%	Daglig leder / styrets leder

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	10 000	(139 152)	(29 152)
Årets resultat			130 100	130 100
Egenkapital 31.12.2019	100 000	10 000	(9 053)	100 947

Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(115 010)	(97 516)	(17 494)
Netto forskjeller	(115 010)	(97 516)	(17 494)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	115 010	97 516	17 494
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 454



Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	128 024	158 303
+/- Permanente forskjeller	2 300	33 254
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(17 494)	5 672
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(80 277)
Årets skattegrunnlag	112 830	116 952
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	24 823	26 899
Sum	24 823	26 899
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(26 899)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 076)	26 899
Betalbar skatt i skattekostnad	24 823	26 899
Betalbar skatt i balansen	24 823	26 899