



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 955 183
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS DYREKLINIKK AS
Forretningsadresse: Osloveien 35
1534 MOSS

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: Trine Lise Grønvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 376 028	8 084 999
Annen driftsinntekt		14 200	
Sum inntekter		8 390 228	8 084 999
Kostnader			
Varekostnad		1 930 698	1 737 402
Lønnskostnad	3	4 732 375	4 480 508
Avskrivning	4	88 546	112 545
Annen driftskostnad	3	1 122 658	903 158
Sum kostnader		7 874 277	7 233 613
Driftsresultat		515 951	851 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 950	7 470
Sum finansinntekter		7 950	7 470
Annen finanskostnad		2 459	624
Sum finanskostnader		2 459	624
Netto finans		5 491	6 846
Ordinært resultat før skattekostnad		521 442	858 232
Skattekostnad på ordinært resultat	8	126 810	211 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		394 632	646 965
Årsresultat		394 632	646 965
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	300 000	600 000
Konsernbidrag	7		19 764
Overføringer annen egenkapital	7	94 632	27 201
Sum overføringer og disponeringer		394 632	646 965



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	49 398	42 805
Sum immaterielle eiendeler		49 398	42 805
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	238 472	208 584
Sum varige driftsmidler		238 472	208 584
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	55 862	63 149
Sum finansielle anleggsmidler		55 862	63 149
Sum anleggsmidler		343 732	314 539
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		257 032	220 141
Fordringer			
Kundefordringer	6	87 266	184 626
Andre fordringer	6	32 143	325 463
Sum fordringer		119 409	510 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 368 105	1 346 062
Sum omløpsmidler		1 744 546	2 076 291
SUM EIENDELER		2 088 278	2 390 830

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	516 878	422 246
Sum opptjent egenkapital		516 878	422 246
Sum egenkapital		616 878	522 246
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		121 029	233 330
Betalbar skatt	8	133 403	182 312
Skyldige offentlige avgifter	5	521 121	455 927
Annen kortsiktig gjeld	6	695 847	997 015
Sum kortsiktig gjeld		1 471 400	1 868 584
Sum gjeld		1 471 400	1 868 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 088 278	2 390 830



Moss Dyrelinikk AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Perimedio Dokumentnr: A0160-W345X-G3ZZL-37EVM-3C53M-1L0KD



Moss Dyreklinikk AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 376 028	8 084 999
Annen driftsinntekt		14 200	0
Sum driftsinntekter		<u>8 390 228</u>	<u>8 084 999</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 930 698	1 737 402
Lønnskostnad	3	4 732 375	4 480 508
Avskrivning	4	88 546	112 545
Annen driftskostnad	3	1 122 658	903 158
Sum driftskostnader		<u>7 874 277</u>	<u>7 233 613</u>
Driftsresultat		<u>515 951</u>	<u>851 386</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 950	7 470
Annen finanskostnad		2 459	624
Netto finansposter		<u>5 491</u>	<u>6 846</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>521 442</u>	<u>858 232</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>126 810</u>	<u>211 267</u>
Årsresultat		<u>394 632</u>	<u>646 965</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7	300 000	600 000
Konsernbidrag	7	0	19 764
Overføringer annen egenkapital	7	94 632	27 201
Sum disponert		<u>394 632</u>	<u>646 965</u>

Perimedio Dokumentnøkkel: A0J6Q-W345X-G3ZZL-37EVM-3C53M-1LQKD



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	49 398	42 805
Sum immaterielle eiendeler		49 398	42 805
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og	4	238 472	208 584
Sum varige driftsmidler		238 472	208 584
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	6	55 862	63 149
Sum finansielle anleggsmidler		55 862	63 149
Sum anleggsmidler		343 732	314 539
Omløpsmidler			
Varer		257 032	220 141
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	87 266	184 626
Andre fordringer	6	32 143	325 463
Sum fordringer		119 409	510 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 368 105	1 346 062
Sum omløpsmidler		1 744 546	2 076 291
Sum eiendeler		2 088 278	2 390 830

Peritmo Dokumentnr: A016Q-W345X-G3ZZL-37EVM-3C53M-1LQKD



Moss Dyreklinikk AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	516 878	422 246
Sum opptjent egenkapital		<u>516 878</u>	<u>422 246</u>
Sum egenkapital		<u>616 878</u>	<u>522 246</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		121 029	233 330
Betalbar skatt	8	133 403	182 312
Skyldige offentlige avgifter	5	521 121	455 927
Annen kortsiktig gjeld	6	695 847	997 015
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 471 400</u>	<u>1 868 584</u>
Sum gjeld		<u>1 471 400</u>	<u>1 868 584</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 088 278</u>	<u>2 390 830</u>

31. desember 2018
Moss, 10. april 2019

Trine Lise Grønvold
styremedlem, daglig leder

Mai-Gret Cathrin Jacobsen
styreleder

Perimedio Dokumentnøkkel: A0J6Q-W345X-G3ZLL-37EVM-3C53M-1LQKD



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

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 22% 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.



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

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	2018	2017
Lønninger	3 949 959	3 770 283
Arbeidsgiveravgift	570 359	541 568
Pensjonskostnader	70 102	62 854
Andre ytelser	141 956	105 803
Sum	<u>4 732 376</u>	<u>4 480 508</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	667 534		10 349

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	21 200	20 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner o.l	Inventar og driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	166 040	1 392 195	1 558 235
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	118 433	118 433
Anskaffelseskost 31.12.	166 040	1 510 628	1 676 668
Akk.avskrivning 31.12.	-142 811	-1 295 386	-1 438 197
Balanseført pr. 31.12.	23 229	215 242	238 471
Årets avskrivninger	21 077	67 469	88 546
Økonomisk levetid	3 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattemidler utgjør	159 804

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 er kr 159.664,- og er oppgjort i januar 2019.

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
Kundefordringer	182 266	229 626
Avsetning tap på fordringer	-95 000	-45 000
Sum	87 266	184 626

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	422 247	522 247
Årsresultat	0	394 631	394 631
Avsatt utbytte	0	-300 000	-300 000



Moss Dyreklinikk AS

Noter til regnskapet for 2018

Egenkapital 31.12.	100 000	516 878	616 878
--------------------	---------	---------	---------

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	133 403	182 312
Endring utsatt skatt	-6 593	22 714
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	6 241
Årets totale skattekostnad	<u>126 810</u>	<u>211 267</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	521 443	858 233
Permanente forskjeller	20 140	14 293
Endring i midlertidige forskjeller	38 428	-86 888
Sum	<u>580 011</u>	<u>785 638</u>
Skatt på alminnelig inntekt		188 553
Ytet konsernbidrag	0	-26 005
Årets skattegrunnlag	<u>580 011</u>	<u>759 633</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	133 403	182 312
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	-146 916	-180 999
Utestående fordringer	-77 619	-5 108
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-224 535</u>	<u>-186 107</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-49 398	-42 805



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

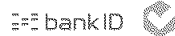
Trine Lise Grønvold

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1076105

IP: 193.215.xxx.xxx

2019-04-11 12:08:06Z



Trine Lise Grønvold

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1076105

IP: 193.215.xxx.xxx

2019-04-11 12:08:06Z



Mai-Gret Cathrin Jacobsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-687606

IP: 88.88.xxx.xxx

2019-04-25 11:06:39Z



Penneo Dokumentnøkkel: A016Q-W345X-G3ZZL-37EVM-3C53M-1LOKD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Moss Dyreklinikk AS

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Dyreklinikk AS som viser et overskudd på kr. 394 632,-. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2018, 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 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 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. Betyggende 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 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 bokføringsskikk i Norge.

Vestby, 2. mai 2019

Moltzau Revisjon AS

Lars-Erik Moltzau
Registrert revisor