



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 525 501
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREHELSESENTERET AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 46
5257 KOKSTAD

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: Connie Elise Petterson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	467 720	419 680
Sum inntekter		467 720	419 680
Kostnader			
Varekostnad		48 285	75 773
Lønnskostnad	4, 5	33 341	174 838
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	31 800	37 622
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	4	412 751	346 698
Sum kostnader		526 177	634 931
Driftsresultat		-58 457	-215 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	7
Annen finansinntekt		120 778	1
Sum finansinntekter		120 785	8
Annen rentekostnad		252	1 440
Annen finanskostnad		227	4 681
Sum finanskostnader		479	6 121
Netto finans		120 306	-6 113
Ordinært resultat før skattekostnad		61 849	-221 364
Skattekostnad på ordinært resultat	10	25 342	
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 507	-221 364
Årsresultat	3	36 507	-221 364
Årsresultat etter minoritetsinteresser		36 507	-221 364
Totalresultat		36 507	-221 364



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-221 364
Avsatt til annen egenkapital		36 507	
Sum overføringer og disponeringer		36 507	-221 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Goodwill	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	72 837	90 937
Maskiner og anlegg	7		43 349
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		27 463	41 163
Sum varige driftsmidler		100 299	175 448
Sum anleggsmidler		100 299	175 448
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		20 943	7 848
Fordringer			
Kundefordringer		60 182	
Sum fordringer		60 182	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	13 554	23 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 554	23 932
Sum omløpsmidler		94 678	31 780
SUM EIENDELER		194 978	207 229

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2	1 300 000	1 300 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	36 507	-1 530 289
Udekket tap		1 794 978	221 364
Sum opptjent egenkapital		-1 758 470	-1 751 653
Sum egenkapital	3	-458 470	-451 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån			13 451
Gjeld til kredittinstitusjoner		494 944	551 553
Øvrig langsiktig gjeld	8		3 144
Sum annen langsiktig gjeld		494 944	568 148
Sum langsiktig gjeld		494 944	568 148
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 245	134 776
Betalbar skatt	10	25 342	
Skyldig offentlige avgifter		21 793	15 271
Annen kortsiktig gjeld		-29 876	-59 313
Sum kortsiktig gjeld		158 504	90 733
Sum gjeld		653 448	658 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		194 978	207 229



Årsregnskap 2019 for Dyrehelsesenteret AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Dyrehelsesenteret AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	467 720	419 680
Sum driftsinntekter		467 720	419 680
Varekostnad		48 285	75 773
Lønnskostnad	4, 5	33 341	174 838
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ⁷		31 800	37 622
Annen driftskostnad	4	412 751	346 698
Sum driftskostnader		526 177	634 931
Driftsresultat		-58 457	-215 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	7
Annen finansinntekt		120 778	1
Annen rentekostnad		252	1 440
Annen finanskostnad		227	4 681
Resultat av finansposter		120 306	-6 113
Ordinært resultat før skattekostnad		61 849	-221 364
Skattekostnad på ordinært resultat	10	25 342	0
Ordinært resultat		36 507	-221 364
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	3	36 507	-221 364
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		36 507	0
Overført til udekket tap		0	221 364
Sum overføringer		36 507	-221 364

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Dyrehelsesenteret AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	72 837	90 937
Maskiner og anlegg	7	0	43 349
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		27 463	41 163
Sum varige driftsmidler		100 299	175 448
Sum anleggsmidler		100 299	175 448
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		20 943	7 848
Fordringer			
Kundefordringer		60 182	0
Sum fordringer		60 182	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	13 554	23 932
Sum omløpsmidler		94 678	31 780
Sum eiendeler		194 978	207 229

Utarbeidet av ECIT



Balanse			
Dyrehelsesenteret AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	36 507	-1 530 289
Udekket tap		-1 794 978	-221 364
Sum opptjent egenkapital		-1 758 470	-1 751 653
Sum egenkapital	3	-458 470	-451 653
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		0	13 451
Gjeld til kredittinstitusjoner		494 944	551 553
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	3 144
Sum annen langsiktig gjeld		494 944	568 148
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		141 245	134 776
Betalbar skatt	10	25 342	0
Skyldig offentlige avgifter		21 793	15 271
Annen kortsiktig gjeld		-29 876	-59 313
Sum kortsiktig gjeld		158 504	90 733
Sum gjeld		653 448	658 881
Sum egenkapital og gjeld		194 978	207 229

Utarbeidet av ECIT



Balanse

Dyrehelsesenteret AS

Bergen, 30.09.2020

Styret i Dyrehelsesenteret AS

Connie Elise Petterson
styreleder

Anette Kristine Søreide
styremedlem

Benedicte Moene Bødtker
styremedlem

Lill-Ann Morgan
styremedlem

Utarbeidet av ECIT



Note1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dyrehelsesenteret AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 300	1 000,00	1 300 000
Sum	1 300		1 300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Connie Elise Petterson	905	69,6
Anette Kristine Søreide	150	11,5
Dyrenes Helsekost AS	130	10,0
HYLLESETH SØLVI	85	6,5
Sum >1% eierandel	1 270	97,7
Sum øvrige	30	2,3
Totalt antall aksjer	1 300	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Connie Elise Petterson	styreleder	905
Anette Kristine Søreide	styremedlem	150

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2019	1 300 000	0	-1 751 653	-451 653
Årets resultat			36 507	36 507
Pr. 31.12.2019	1 300 000	0	-1 715 145	-415 145



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	27 488	150 999
Arbeidsgiveravgift	3 873	23 839
Andre ytelser	1 980	0
Sum	33 341	174 838

Selskapet har i 2019 sysselsatt 1 årsverk.

Det er ikke gitt sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter per 31.12.2019.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styre vedrørende lønn, kollektiv pensjonspremie eller annen godtgjørelse.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 5 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 0.



Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	90 937	41 163	132 100
= Anskaffelseskost 31.12.19	90 937	41 163	132 100
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	18 100	13 700	31 800
= Bokført verdi 31.12.19	72 837	27 463	100 300
Årets ordinære avskrivninger	18 100	13 700	31 800
Økonomisk levetid	5 år	3 år	

Note 8 Langsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12 gjeld på kr -494 944 til selskapets aksjonær og andre privatpersoner. Av dette forfaller kr 417 545 om mer enn 5 år.

Note 9 Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet har mistet all egenkapital, men innsatsen og overskudd i 2019 viser at selskapet kan reddes. Styret jobber hele tiden med med å redusere kostnader og øke inntekter. I tillegg er det arbeid på gang med å få inn nye aksjonærer - det er flere som har meldt interesse.

Verdens Helseorganisasjon (WHO) erklærte utbrudd av viruset COVID-19 som en global folkehelsekrise 30.januar, og som en global pandemi 11.mars. Som følge av dette stengte Norge, samt svært mange andre land sine grenser, arbeidsplasser og skoler/barnehager den 12.mars. Dette skaper for mange bedrifter usikkerhet om framtidig inntjening. Styret, og selskapets ledelse vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.



Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	25 342	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	25 342	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	61 849	-221 364
Permanente forskjeller	1 028	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 315	0
Skattepliktig inntekt	115 192	-221 364
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	25 342	0
Sum betalbar skatt i balansen	25 342	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-52 314	0	52 314
Sum	-52 314	0	52 314
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 874 442	-1 874 442
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	52 314	1 874 441	1 822 127
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.