



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 608 968
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS
Forretningsadresse: Vogellund 35
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tor Agnar Osmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		300	
Sum kostnader	1	300	
Driftsresultat		-300	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		597 923	
Sum finansinntekter		597 923	
Netto finans		597 923	
Ordinært resultat før skattekostnad		597 623	0
Skattekostnad	2	131 543	
Ordinært resultat etter skattekostnad		466 080	0
Årsresultat		466 080	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		466 080	
Sum overføringer og disponeringer		466 080	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	
Sum immaterielle eiendeler		0	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	2 655 126	
Sum finansielle anleggsmidler		2 655 126	
Sum anleggsmidler		2 655 126	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	5	597 923	
Sum fordringer		597 923	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 700	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 700	
Sum omløpsmidler		627 623	0
SUM EIENDELER		3 282 749	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	6, 7	80 000	
Overkurs	7	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		74 430	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 202 749	
Sum opptjent egenkapital		3 202 749	
Sum egenkapital	7	3 277 179	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	5 570	
Sum kortsiktig gjeld		5 570	
Sum gjeld		5 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 282 749	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 726819

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 608 968
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS
Forretningsadresse: Hvalstadveien 41
1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tor Agnar Osmundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.09.2023



Organisasjonsnr: 929 608 968
ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		300	
Sum kostnader	1	300	
Driftsresultat		-300	
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		597 923	
Sum finansinntekter		597 923	
Netto finans		597 923	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		597 623	0
Skattekostnad	2	131 543	
Ordinært resultat etter skattekostnad		466 080	0
Årsresultat		466 080	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		466 080	
Sum overføringer og disponeringer		466 080	



Organisasjonsnr: 929 608 968
ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	0	
Sum immaterielle eiendeler		0	

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	4	2 655 126	
Sum finansielle anleggsmidler		2 655 126	

Sum anleggsmidler		2 655 126	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	5	597 923	
Sum fordringer		597 923	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		29 700	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 700	

Sum omløpsmidler		627 623	0
------------------	--	---------	---

SUM EIENDELER		3 282 749	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	6, 7	80 000	
Overkurs	7	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		74 430	

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	3 202 749	
Sum opptjent egenkapital		3 202 749	

Sum egenkapital	7	3 277 179	0
-----------------	---	-----------	---



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	5 570	
Sum kortsiktig gjeld		5 570	
Sum gjeld		5 570	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 282 749	0



Organisasjonsnr: 929 608 968
ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Investeringer i andre datter- og konsernselskaper			2655126.00	2655126.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

ASKER DYREKLINIKK HOLDING 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	597 623	
Konsernbidrag	597 923	
+/- Permanente forskjeller	(603 493)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(597 923)	
Årets skattegrunnlag	(5 870)	0
+/- Endring i utsatt skatt	131 543	
Skattekostnad i resultatregnskapet	131 543	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Andre forskjeller	(597 923)	0	(597 923)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(5 870)	5 870
Netto forskjeller	(597 923)	(5 870)	(592 053)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	5 870	(5 870)
Sum midlertidige forskjeller	(597 923)	0	(597 923)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(131 543)	0	(131 543)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Investeringer i andre datter- og konsernselskaper			2 655 126	2 655 126

Note 5 - Konsernbidrag

Konsernbidrag er gitt til mor fra heleid datterselskap Asker Dyrelinikk AS.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	80	80 000,00
Sum	1 000	80	80 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tor Agnar Osmundsen	485	48,50%	
Toril Malmer	390	39,00%	
Karin Michaela Andersen	125	12,50%	
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000			30 000
Fusjon, tinginnskudd	50 000		2 736 668	2 786 668
Stiftelseskostnader		(5 570)		(5 570)
Årets resultat			466 080	466 080
Egenkapital 31.12.2022	80 000	(5 570)	3 202 748	3 277 178

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



FELLES FUSJONSPLAN FOR ASKER DYREKLINIKK AS, ASKER DYREKLINIKK AS OG ASKER DYREKLINIKK HOLDING AS

1. Parter i fusjonen

Overdragende selskap er Asker Dyreklinikk AS, adresse: Hvalstadveien 41, 1395 Asker, org.nr. 994 311 808 med forretningskontor i Asker kommune.

Overtakende selskap er Asker Dyreklinikk AS, adresse: Hvalstadveien 41, 1395 Asker, org.nr. 929 609 808 med forretningskontor i Asker kommune.

Vederlagsutstedende selskap er Asker Dyreklinikk Holding AS, org.nr. 929 608 968, adresse Hvalstadveien 41, 1395 Asker, med forretningskontor i Asker kommune.

2. Bakgrunn for fusjonen

Formålet med fusjonen er å etablere en eierstruktur der aksjonærene i det overdragende selskapet, Asker Dyreklinikk AS, eier virksomheten i overdragende selskap via et holdingselskap, og for å tilrettelegge for ytterligere omorganisering. Dette gjøres mest hensiktsmessig ved å overføre samtlige eiendeler, rettigheter og forpliktelser fra det overdragende selskapet til det overtakende selskapet Asker Dyreklinikk AS (nye) ved en konsernfusjon, der vederlaget utstedes av overtakende selskaps morselskap, Asker Dyreklinikk Holding AS, som det vederlagsutstedende selskapet. Forslaget om fusjon innebærer at det overdragende selskapet, Asker Dyreklinikk AS, oppløses ved gjennomføring av fusjonen.

På bakgrunn av ovennevnte har styrene i de fusjonerende selskapene utarbeidet denne fusjonsplanen for sine respektive generalforsamlingers vurdering og godkjenning.

3. Fusjonsmetode og eiendeler som overføres

Fusjonen foretas som en konsernfusjon med hjemmel i aksjeloven § 13-2 annet ledd og for øvrig i overensstemmelse med reglene i aksjeloven kapittel 13.

Konsernfusjonen innebærer at samtlige av overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser overdras til overtakende selskap.

Vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap utstedes av overtakende selskaps morselskap, som eier mer enn 90 % av aksjene i overtakende selskap. Vederlaget utstedes ved at nettoverdiene som overtakende selskap mottar i fusjonen danner grunnlag for en fordring til fordel for vederlagsutstedende selskap. Fordringen på overtakende selskap benyttes til å gjennomføre en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, hvor det vederlagsutstedende selskapet utsteder vederlagsaksjer til aksjonærene i overdragende selskap.

Overdragende selskap vil bli oppløst ved gjennomføringen av konsernfusjonen.

4. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforhold i fusjonen, samt beregning av fusjonsfordringen

4.1. Beregning av fusjonsvederlaget/ bytteforholdet i fusjonen

Fusjonen gjennomføres med skattemessig kontinuitet etter skatteloven kapittel 11.



Forutsetningen om skattemessig kontinuitet innebærer blant annet at den virkelige verdien av aksjene som innløses i overdragende selskap skal tilsvare den virkelige verdien av vederlagsaksjene som utstedes av vederlagsutstedende selskap, jf. skatteloven § 11-7.

Aksjonærene i overdragende selskap eier også samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Fusjonen kan dermed gjennomføres med full bakenforliggende eiermessig kontinuitet ved å øke pålydende på samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap. Det anses derfor ikke påkrevd å etablere et bytteforhold for verdien av overdragende og vederlagsutstedende selskap før fusjonen. Det utstedes ikke tilleggsvederlag i fusjonen.

4.2. Beregning av fusjonsfordringen

Fusjonen gjennomføres til regnskapsmessig kontinuitet. Fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap tilsvarer netto bokført verdi av virksomheten i overdragende selskap, NOK 2 786 668,64, fratrukket et beløp som tilsvarer utsatt skattefordel på NOK 131 543,08 som knytter seg til fordringen, slik at fordringen blir NOK 2 655 125,57.

Fusjonsfordringen benyttes som grunnlag for kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap, som nærmere angitt i punkt 8 nedenfor.

5. **Regnskapsmessig prinsipp**

Fusjonen regnskapsføres til kontinuitet. Regnskapsføring til kontinuitet innebærer at de balanseførte verdiene av eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap videreføres i overtakende selskap, at fusjonsfordringen baseres på de samme verdier, samt at sammensetningen av egenkapitalen i overdragende selskap i størst mulig grad videreføres i vederlagsutstedende selskap.

6. **Selskapsrettslige beslutninger i anledning fusjonen**

Gjennomføring av fusjonen bygger på at følgende selskapsrettslige beslutninger finner sted:

1. Godkjenning av fusjonsplanen med vedlegg i generalforsamlingene i overdragende, overtakende og vederlagsutstedende selskap.
2. Utstedelse av fordring i overtakende selskap.
3. Kapitalforhøyelse med tingsinnskudd i vederlagsutstedende selskap, som nærmere beskrevet nedenfor i punkt 8.

Generalforsamlingenes beslutning om fusjon registreres i Foretaksregisteret snarest, og senest innen aksjelovens frist på én måned etter at beslutningene er fattet. På bakgrunn av registreringen av fusjonsbeslutningene kunngjør Foretaksregisteret en kreditorfrist på seks uker som må løpe ut før fusjonen kan gjennomføres. Etter utløpet av kreditorfristen, og forutsatt at vilkårene for gjennomføring av fusjonen som beskrevet i punkt 12 er oppfylt, kan beslutningene under punkt 6 gjennomføres ved ny melding til Foretaksregisteret.



7. Virkningstidspunkt for fusjonen

7.1. Selskapsrettslig virkningstidspunkt

Selskapsrettslig trer fusjonen i kraft fra det tidspunkt den er registrert gjennomført i Foretaksregisteret. På registreringstidspunktet inntreer følgende selskapsrettslige virkninger av fusjonen:

1. Overdragende selskap er endelig oppløst og slettet.
2. Aksjekapitalen i vederlagsutstedende selskap forhøyes med det beløp som er angitt under punkt 8 nedenfor og vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap er utstedt.
3. Eiendeler, rettigheter og forpliktelser i overdragende selskap er endelig overført til overtakende selskap.
4. Andre virkninger som er angitt i fusjonsplanen inntreer.

7.2. Skattemessig virkningstidspunkt

Skatterettslig anses fusjonen gjennomført når fusjonen er registrert gjennomført i Foretaksregisteret, og fusjonen vil ha skatterettslig virkning fra 1. januar samme år.

7.3. Regnskapsmessig virkningstidspunkt

Regnskapsmessig virkningstidspunkt er 1. januar i det året som fusjonen gjennomføres. «Regnskapsmessig virkning»/ «Regnskapsmessig virkningstidspunkt» innebærer at alle transaksjoner, inntekter og kostnader knyttet til overdragende selskaps eiendeler, rettigheter og forpliktelser tilordnes det overtakende selskapet fra det forannevnte tidspunktet.

8. Kapitalendringer i vederlagsutstedende selskap i anledning fusjonen

Ved gjennomføring av fusjonen foretas det en kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap. Kapitalforhøyelsen skjer på grunnlag av fusjonsfordringen som overtakende selskap utsteder til vederlagsutstedende selskap.

Til fordringen knytter det seg en utsatt skattefordel som balanseføres i vederlagsutstedende selskap. Verdien av tingsinnskuddet (fordringen) i vederlagsutstedende selskap tilsvarer dermed fusjonsfordringen på NOK 2 655 125,57, tillagt utsatt skattefordel på NOK 131 543,08. Verdien av tingsinnskuddet i vederlagsutstedende selskap utgjør etter dette NOK 2 786 668,64.

Aksjonærene i overdragende selskap eier samtlige aksjer i vederlagsutstedende selskap med samme forholdsmessige fordeling som i overdragende selskap. I det fusjonen regnskapsmessig skjer til kontinuitet, gjennomføres følgende kapitalforhøyelse i vederlagsutstedende selskap ved fusjonens gjennomføring:

- a) Aksjekapitalen økes fra NOK 30 000 med NOK 50 000 til NOK 80 000, ved økning pålydende på samtlige av selskapets 1 000 aksjer fra NOK 30 per aksje med NOK 50 per aksje til NOK 80 per aksje.
- b) Tegningskurs per aksje er ca. NOK 2 786,67. Samlet kapitalinnskudd er ca. NOK 2 786 668,64. Fusjonen skjer til regnskapsmessig kontinuitet. Det samlede tegningsbeløpet fordeles dermed med ca. NOK 2 736 668,64 som annen



egenkapital og NOK 50 000 som aksjekapital, til sammen ca. NOK 2 786 668,64.

- c) Kapitalforhøyelsen tegnes av aksjonærene i vederlagsutstedende selskap i samme forhold som de eier aksjer i vederlagsutstedende selskap per tidspunkt for gjennomføring av fusjonen.
- d) Økningen av pålydende på aksjene anses tegnet når samtlige selskapers generalforsamlinger har godkjent fusjonsplanen.
- e) Aksjeinnskuddet gjøres opp ved fusjonens gjennomføring.
- f) Aksjeinnskuddet gjøres opp iht. fordringsmodellen ved konsernfusjon ved at selskapet får en fordring på overtakende selskap i fusjonen, Asker Dyreklinikk AS (nye). Fordringens pålydende er NOK 2 655 125,57. I tillegg kommer utsatt skattefordel på NOK 131 543,08. Verdien av fordringen og den utsatte skattefordelen tilsvarer aksjeinnskuddet.
- g) Kapitalforhøyelsen skjer ved økning av aksjenes pålydende. Kapitalforhøyelsen har dermed ingen betydning for retten til utbytte eller aksjonærrettigheter forøvrig.
- h) Utgiftene til kapitalforhøyelsen er anslått til ca. NOK 20 000. Utgiftene dekkes av innskuddet.

Med virkning fra tidspunktet for fusjonens ikrafttredelse forutsettes § 3 i vederlagsutstedende selskaps vedtekter endret til å lyde:

«Selskapets aksjekapital er NOK 80 000 fordelt på 1 000 aksjer, hver pålydende NOK 80 000.»

9. Vilkår for å utøve rettigheter for aksjeeieren i vederlagsutstedende selskap

Vederlaget til aksjonærene i overdragende selskap ytes ved økning av pålydende på aksjer som aksjonærene allerede eier i vederlagsutstedende selskap. Det utstedes dermed ingen nye aksjer, og det oppstår ingen nye rettigheter som følge av utstedelse av aksjer, herunder oppstår det ingen ny eller endret rett til utbytte.

Umiddelbart etter fusjonens gjennomføring skal styret i vederlagsutstedende selskap sørge for at aksjonærene i overdragende selskap blir innført som aksjeeiere i vederlagsutstedende selskaps aksjeeierbok, jf. angivelsen i de foregående punktene. Innføring i aksjeeierboken er et vilkår for å kunne utøve aksjeeierrettigheter i vederlagsutstedende selskap.

10. Særlige rettigheter

Det eksisterer ingen tegningsrettigheter, opsjoner eller andre særlige rettigheter for aksjonærer i overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap, og det er ingen andre som har slike rettigheter. Det tildeles heller ingen slike rettigheter i noen av selskapene i anledning fusjonen.

Det tilfaller ikke medlemmer av styret eller daglig leder i noen av de fusjonerende selskapene særlige rettigheter eller fordeler ved fusjonen.



11. Forholdet til ansatte

Ansettelsesforholdet til de ansatte i overdragende selskap forutsettes overført til overtakende selskap i samsvar med arbeidsmiljølovens bestemmelser.

De ansatte i overdragende selskap viderefører sine arbeidsforhold hos overtakende selskap med uendrede lønnsvilkår og andre individuelle rettigheter. Det overtakende selskap overtar således fullt ut det overdragende selskaps forpliktelser overfor de ansatte.

Alle ansatte vil bli informert om fusjonen, og gitt anledning til drøfting og til å uttale seg i samsvar med reglene i aksjeloven og arbeidsmiljøloven. De ansatte vil få særskilt informasjon om dette. I forbindelse med at de ansatte informeres om fusjonen skal fusjonsplanen med vedlegg, samt styrets rapport, gjøres tilgjengelig for de ansatte, jf. asl. § 13-11 annet ledd.

12. Vilkår for gjennomføring

Gjennomføringen av fusjonen er betinget av at:

1. Alle tillatelser fra offentlige myndigheter, eller andre instanser som er nødvendige for å gjennomføre fusjonen i henhold til fusjonsplanen, oppnås på vilkår som ikke anses å ville ha vesentlig negativ betydning for overdragende, overtakende eller vederlagsutstedende selskap.
2. Eventuelle tredjepartssamtykker som måtte være nødvendige for gjennomføring av fusjonen er gitt.
3. Det frem til utløpet av kreditorfristen ikke har inntrådt omstendigheter som vesentlig endrer grunnlaget for fusjonen.
4. Eventuelle kreditorinnsigelser som måtte ha fremkommet er avklart på tilfredsstillende måte, jf. aksjeloven § 13-15.

13. Rådighetsbegrensninger m.v.

Fra det tidspunktet fusjonsplanen er undertegnet og frem til fusjonen er gjennomført skal ingen av partene foreta emisjoner, kapitalutdelinger eller inngå vesentlige forretningsmessige avtaler eller andre disposisjoner, dersom slike kan være til hinder for fusjonens gjennomføring.

14. Styrenes rapporter og redegjørelser

Styrene i overdragende og overtakende selskap foreslår at aksjonærene samtykker til at det ikke utarbeides rapport eller redegjørelse for fusjonen, utover rapporten som kreves av hensyn til forholdet til de ansatte. Styret i vederlagsutstedende selskap utarbeider slik redegjørelse som kreves for kapitalforhøyelsen.

15. Merverdiavgiftsmessige forhold

Eventuelle justeringsforpliktelser og -rettigheter etter merverdiavgiftsloven vil bli overført til overtakende selskap, jf. merverdiavgiftslovens kap. 9. Det gjelder særskilte krav til form og dokumentasjon knyttet til slik avtale. En slik avtale kan være



nødvendig for å unngå at fusjonen utløser krav fra avgiftsmyndighetene om tilbakebetaling av merverdiavgift. Dersom slik avtale er nødvendig for å unngå krav som nevnt, er partene enige om å inngå slik avtale innen de frister som følger av relevant lovgivning.

16. Utgifter

Fusjonskostnadene dekkes i sin helhet av overtakende selskap. Kostnadene ved kapitalforhøyelsen dekkes av vederlagsutstedende selskap.

17. Fullmakt til å foreta endringer

Styrene i de fusjonerende selskapene gis fullmakt til å gjennomføre mindre vesentlige endringer og tilpasninger i fusjonsplanen uten at den endrede fusjonsplanen må legges frem for generalforsamlingen for ny behandling.

18. Vedlegg til fusjonsplanen

Som vedlegg til fusjonsplanen følger:

1. Redegjørelse for tingsinnskuddet i Asker Dyreklinikk Holding AS
2. Revisors uttalelse om redegjørelsen for tingsinnskuddet i Asker Dyreklinikk Holding AS
3. Stiftelsesdokument for Asker Dyreklinikk Holding AS
4. Gjeldende vedtekter for Asker Dyreklinikk Holding AS før fusjonen
5. Stiftelsesdokument for Asker Dyreklinikk AS (nye)
6. Gjeldende vedtekter for Asker Dyreklinikk AS (nye) før fusjonen
7. Siste årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Asker Dyreklinikk AS
8. Rapport om fusjonen fra styret i Asker Dyreklinikk AS
9. Gjeldende vedtekter for Asker Dyreklinikk AS før fusjonen
10. Fusjonsbalanse
11. Uttalelser fra ansatte

Asker, 25. august 2022

Styret i Asker Dyreklinikk AS

Tor Agnar Osmundsen
Styreleder

Toril Malmer
Styremedlem

Karin Michaela Andersen
Styremedlem

Hulda Gudmundsdottir
Styremedlem



Asker, 25. august 2022

Styret i Asker Dyreklinikk AS (nye)

Tor Agnar Osmundsen
Styreleder

Karin Michaela Andersen
Styremedlem

Toril Malmer
Styremedlem

Hulda Gudmundsdottir
Styremedlem

Fusjonsplanen tiltres av styret i Asker Dyreklinikk Holding AS, som forplikter seg til å fremme forslag om forhøyelse av selskapets aksjekapital for generalforsamlingen i Asker Dyreklinikk Holding AS for å fremskaffe vederlaget til aksjonærene i det overdragende selskapet ved fusjonen.

Asker, 25. august 2022

Styret i Asker Dyreklinikk Holding AS

Tor Agnar Osmundsen
Styreleder

Karin Michaela Andersen
Styremedlem

Toril Malmer
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 8W1XW-ESPNS-BE76O-FXV56-525XE-V0610



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."

Hulda Gudmundsdottir

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-2143286

IP: 62.73.xxx.xxx

2022-08-26 09:09:50 UTC



Tor Agnar Osmundsen

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-841540

IP: 84.213.xxx.xxx

2022-08-28 20:04:45 UTC



Toril Malmer

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-1281918

IP: 85.165.xxx.xxx

2022-08-29 06:20:41 UTC



KARIN MICHAELA ANDERSEN

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-1963297

IP: 81.0.xxx.xxx

2022-08-30 05:21:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8WIXW-ESPNS-BE760-FXV56-525XE-V0610

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>



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Asker Dyreklinikk Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Asker Dyreklinikk Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avviklet.

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Geirr Fuglestad Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Q7ZAJ-TNETF-BTCTJ-5EH5W-CMBBA-L7D30



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."

Geirr Fuglestad Olsen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-11 10:07:54 UTC



Penneo DokumentInnøkket: Q7ZAJ-TNETF-BTCTJ-5EH5W-CMBBA-L7D30

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/validator>