



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 846 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYREKLINIKKEN BERGEN VEST AS
Forretningsadresse: Lyderhornsveien 295
5171 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jannicke Jæger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 437 289	15 947 676
Annen driftsinntekt		69 221	911
Sum inntekter		16 506 510	15 948 586
Kostnader			
Varekostnad		4 121 339	3 376 834
Lønnskostnad	1	8 492 561	8 324 019
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	512 364	541 565
Annen driftskostnad	1	3 255 222	3 664 320
Sum kostnader		16 381 486	15 906 739
Driftsresultat		125 025	41 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 622	1 279
Annen finansinntekt		5 443	112
Sum finansinntekter		7 065	1 391
Annen rentekostnad		83 798	76 567
Annen finanskostnad		55 695	69 015
Sum finanskostnader		139 493	145 582
Netto finans		-132 428	-144 191
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 403	-102 344
Skattekostnad på ordinært resultat	4	9 589	3 020
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 992	-105 363
Årsresultat		-16 992	-105 363
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-16 992	-105 363
Totalresultat		-16 992	-105 363



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-16 992	-105 363
Sum overføringer og disponeringer		-16 992	-105 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	215 610	184 207
Sum immaterielle eiendeler		215 610	184 207
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	1 028 667	1 182 967
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	861 136	1 151 440
Sum varige driftsmidler		1 889 803	2 334 407
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			440 130
Sum finansielle anleggsmidler			440 130
Sum anleggsmidler		2 105 413	2 958 743
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 061 210	963 079
Fordringer			
Kundefordringer		240 121	74 472
Andre fordringer		361 955	615 089
Sum fordringer		602 076	689 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 594 237	957 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 594 237	957 064
Sum omløpsmidler		3 257 522	2 609 704
SUM EIENDELER		5 362 935	5 568 447

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6, 5, 6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	862 991	758 477
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		862 991	758 477
Sum egenkapital		1 162 991	1 058 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	766 692	966 684
Sum annen langsiktig gjeld		766 692	966 684
Sum langsiktig gjeld		766 692	966 684
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 060 549	725 267
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		930 470	836 520
Annen kortsiktig gjeld		1 442 232	1 981 499
Sum kortsiktig gjeld		3 433 251	3 543 286
Sum gjeld		4 199 943	4 509 970
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 362 935	5 568 447



Deloitte

Deloitte AS
Darnsgårdsveien 135
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
Fax: +47 55 21 81 33
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dyreklinikken Bergen Vest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dyreklinikken Bergen Vest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 16.992. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.



side 2
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i Dyreklinikken Bergen
Vest AS

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 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 utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 og årsberetningen. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning til
generalforsamlingen i Dyreklinikken Bergen
Vest AS

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 19. juni 2017
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor



Dyreklinikken Bergen Vest AS

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet består i å levere veterinærtjenester og har forretningsadresse i Bergen

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 3,5 %, og resultatgraden er økende
Selskapet har en egenkapitalandel på 22,0 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær utgjør 3,1 %

Likestilling

Bedriften har 20 ansatte, hvorav 2 menn og 18 kvinner. Styret består av en mann og en kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling

Ytre miljø

Bedriften forurenser ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2016 hatt et underskudd på kr 16.992 som anvendes ved:

Avsatt utbytte	kr	0
Overført fra annen egenkapital	kr	16 992
Sum disponert	kr	16 992

Loddefjord, 29.05.2017


Geir Hove
Styreleder


Jahnigke Jæger
Styremedlem/daglig leder



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2016

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Fusjon

Med virkning fra 1. januar ble datterselskapet ZooSupply AS fusjonert inn i Dyreklinikken Bergen Vest AS som en mor-datter fusjon med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet.



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2016

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn og feriepenger	6 599 984	6 708 996
Arbeidsgiveravgift	1 038 867	1 103 396
Pensjonskostnader	271 539	252 334
Annen godtgjørelse	582 171	259 293
Sum	<u>8 492 561</u>	<u>8 324 019</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>17</u>	<u>16</u>

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	854.975	0
Annen godtgjørelse	103.573	0
Styregodtgjørelse	30.000	0

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Kostnader til revisor:	2016	2015
Revisjonshonorar	79.900	59.800
Tilleggstjenester	48.900	19.400
Sum	<u>128.800</u>	<u>79.200</u>

Note 2 – Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr 319.099. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2016

Note 3 – Varige driftsmidler

	Innredn. i leide lokaler	Hunde- gård	Inventar	Datautstyr	Maskiner og utstyr	Biler og andre kjøretøy	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1.543.000	147.476	659.477	126.290	3.653.484	451.630	6.581.357
Tilgang i perioden	0	0	0	25.021	46.104	-2.668	68.457
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	1.543.000	147.476	659.477	151.311	3.699.588	448.962	6.649.814
Akk. av- og nedskr. pr. 1.1.	360.033	36.629	565.826	101.959	2.753.101	429.419	4.246.967
Avskrivninger i perioden	154.300	18.957	54.105	33.106	234.271	18.323	512.364
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	514.333	55.586	619.931	135.065	2.987.372	447.742	4.759.331
Bokført verdi pr. 31.12.	1.028.667	91.890	39.546	16.246	712.216	1.220	1.889.803
Avskrivningssats	10 %	10-20%	20 %	33,3 %	12,5 %	20,0 %	

Note 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	144.294
Endring i utsatt skatt	605	-156.012
Virkning av endring i skatteregler	8.984	14.737
Skattekostnad	<u>9.589</u>	<u>3.020</u>
Midlertidige forskjeller pr. 31.12.		
Kundefordringer	-24.000	-11.000
Varige driftsmidler	-193.975	-75.826
Regnskapsmessig avsetning	-650.000	-650.000
Fremførbart underskudd	-30.397	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-898.372</u>	<u>-736.826</u>
Utsatt skattefordel (24%/25 %)	<u>-215.610</u>	<u>-184.207</u>



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2016

Note 4 forts. – Skattekostnad

Arets betalbare skatt fremkommer slik:	2016	2015
Resultat før skatt	-7.403	-102.344
Permanente forskjeller	9.825	58.947
Endring i midlertidige forskjeller:		
Driftsmidler	121.916	115.719
Fordringer	13.000	-15.027
Regnskapsmessige avsetninger	0	650.000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-137.338	-172.871
Avgitt konsernbidrag	0	-534.424
Skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1.000	300.000
Sum	300		300.000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Verv	Ordinære aksjer	Eierandel
Jannicke Jæger	Daglig leder	300	100 %
Totalt antall aksjer		300	100 %

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2016	300.000	758.477	1.058.477
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Fusjonsdifferanse		121.507	121.507
Årets resultat		-16.992	-16.992
Egenkapital 31.12.2016	300.000	862.991	1.162.991



Dyreklinikken Bergen Vest AS

Noter til regnskap 2016

Note 7 – Pantstillelser og garantier mv.

	2016	2015
Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	766 692	966 684
Sum	<u>766 692</u>	<u>966 684</u>
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:		
Driftsmidler	1 889 803	2 334 407
Varelager	1 061 210	963 079
Kundefordringer	240 121	74 472
Sum	<u>3 191 134</u>	<u>3 371 958</u>