



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 521 491
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANICURA HØNEFOSS DYREHOSPITAL AS
Forretningsadresse: Osloveien 67
3511 HØNEFOSS

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: Elin Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 068 935	12 564 569
Sum inntekter		13 068 935	12 564 569
Kostnader			
Varekostnad		2 980 048	2 810 802
Lønnskostnad	7	5 714 211	5 340 544
Avskrivning	5	243 185	252 889
Annen driftskostnad	7	1 555 086	1 703 587
Sum kostnader		10 492 530	10 107 822
Driftsresultat		2 576 405	2 456 747
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 853	16 644
Sum finansinntekter		21 853	16 644
Annen finanskostnad		640	136
Sum finanskostnader		640	136
Netto finans		21 213	16 508
Ordinært resultat før skattekostnad		2 597 618	2 473 255
Skattekostnad på ordinært resultat	3	596 722	598 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 000 896	1 874 618
Årsresultat		2 000 896	1 874 618
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	2 000 000	1 800 000
Konsernbidrag	8		47 014
Overføringer annen egenkapital	8	896	27 604
Sum overføringer og disponeringer		2 000 896	1 874 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	86 404	104 282
Sum immaterielle eiendeler		86 404	104 282
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	646 178	545 404
Sum varige driftsmidler		646 178	545 404
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	
Sum anleggsmidler		1 232 582	649 686
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	840 127	845 666
Fordringer			
Kundefordringer		89 129	62 406
Andre fordringer		54 698	132 465
Sum fordringer		143 827	194 871
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			10 555
Sum investeringer			10 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 900 296	3 114 376
Sum omløpsmidler		3 884 250	4 165 468
SUM EIENDELER		5 116 832	4 815 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	191 094	190 199
Sum opptjent egenkapital		191 094	190 199
Sum egenkapital	8	341 094	340 199
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		527 442	383 403
Betalbar skatt	3	557 175	571 110
Skyldige offentlige avgifter	9	760 036	750 683
Annen kortsiktig gjeld		2 931 085	2 769 759
Sum kortsiktig gjeld		4 775 738	4 474 955
Sum gjeld		4 775 738	4 474 955
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 116 832	4 815 154



Hønefoss Dyrehospital 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.

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

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.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

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.



Hønefoss Dyrehospital AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000 kr	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Gaia Investeringssselskap AS	150	100 %

Selskapets aksjer gir lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Daglig leder/styremedlem og styreleder eier Gaia Investeringssselskap AS i fellesskap. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	578 844	585 956
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 927	4 534
Endring utsatt skatt	13 951	8 147
Årets totale skattekostnad	<u>596 722</u>	<u>598 637</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 597 618	2 473 255
Permanente forskjeller	-20 250	2 175
Endring i midlertidige forskjeller	-60 654	-33 947
Alminnelig inntekt	<u>2 516 714</u>	<u>2 441 483</u>
Skatt på alminnelig inntekt		585 956
Ytet konsernbidrag	0	-61 860
Årets skattegrunnlag	<u>2 516 714</u>	<u>2 379 623</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	578 844	571 110
Tilgode skatt pga. skattefunn	-21 669	0
Betalbar skatt i balansen	<u>557 175</u>	<u>571 110</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler	-392 744	-453 398
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-392 744</u>	<u>-453 398</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-86 404	-104 282



Hønefoss Dyrehospital AS

Noter til regnskapet for 2018

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Ikke fradragsberettigede kontingenter	800	2 293
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	872	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-253	-118
Tilgode skatt pga. skattefunn	-21 669	0
Sum permanente forskjeller	<u>-20 250</u>	<u>2 175</u>

Note 4 - Varer

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Varebil	Påkostning lokaler	Inventar/ utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	183 060	1 406 724	3 735 331	5 325 115
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	102 082	241 877	343 959
Anskaffelseskost 31.12.	183 060	1 508 806	3 977 208	5 669 074
Akk.avskrivning 31.12.	-183 060	-1 203 516	-3 636 320	-5 022 896
Balanseført pr. 31.12.	0	305 290	340 888	646 178
Årets avskrivninger	0	-133 672	-109 513	-243 185
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrives linært 5-10 år	10 år	10 år	5-7 år	

Note 6 - Andeler i andre selskaper

Storebrand Høyrente fond er et markedsbasert rentefond utenfor fritaksmodellen. For Hønefoss Dyrehospital AS inngår ikke fondet i en handelsportefølje og vurderes derfor til anskaffelseskost etter reglene for små foretak.

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Storebrand Høyrente NO0008000858	500 000	500 000	500 870



Hønefoss Dyrehospital AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 880 697	4 464 706
Arbeidsgiveravgift	710 632	661 286
Pensjonskostnader	76 439	80 655
Andre ytelser	46 444	133 896
Sum	<u>5 714 212</u>	<u>5 340 543</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Pensjonskos tnad	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	14 400	723 560	4 392
Styreleder	14 400	723 560	29 472
Total ytelse	<u>28 800</u>	<u>1 447 120</u>	<u>33 864</u>

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor eks. mva er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	45 725	47 625
Annen bistand	225	2 479

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	190 198	340 198
Årsresultat	0	2 000 896	2 000 896
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>150 000</u>	<u>191 094</u>	<u>341 094</u>



Hønefoss Dyrehospital AS

Noter til regnskapet for 2018

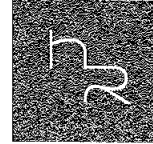
Note 9 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	251 570

Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.18.



Til Generalforsamlingen i
Hønefoss Dyrehospital AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hønefoss Dyrehospital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 000 896,-. Årsregnskapet består av balanse per 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.

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 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.

HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Hønefoss, 27. februar 2019

Hverven Revisjon AS

Lars Løvholm
registrert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS

Kartverkerveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>13 068 935</u>	<u>12 564 569</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 980 048	2 810 802
Lønnskostnad	7	5 714 211	5 340 544
Avskrivning	5	243 185	252 889
Annen driftskostnad	7	<u>1 555 086</u>	<u>1 703 587</u>
Sum driftskostnader		<u>10 492 530</u>	<u>10 107 822</u>
Driftsresultat		<u>2 576 405</u>	<u>2 456 747</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 853	16 644
Annen finanskostnad		<u>640</u>	<u>136</u>
Netto finansposter		<u>21 213</u>	<u>16 508</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 597 618</u>	<u>2 473 255</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>596 722</u>	<u>598 637</u>
Årsresultat		<u>2 000 896</u>	<u>1 874 618</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	2 000 000	1 800 000
Konsernbidrag	8	0	47 014
Overføringer annen egenkapital	8	<u>896</u>	<u>27 604</u>
Sum disponert		<u>2 000 896</u>	<u>1 874 618</u>



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	86 404	104 282
Sum immaterielle eiendeler		86 404	104 282
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	646 178	545 404
Sum varige driftsmidler		646 178	545 404
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	0
Sum anleggsmidler		1 232 582	649 686
Omløpsmidler			
Varer	4	840 127	845 666
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		89 129	62 406
Andre fordringer		54 698	132 465
Sum fordringer		143 827	194 871
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		0	10 555
Sum investeringer		0	10 555
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 900 296	3 114 376
Sum omløpsmidler		3 884 250	4 165 468
Sum eiendeler		5 116 832	4 815 154




Hønefoss Dyrehospital AS


Org.nr: 982 521 491

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	191 094	190 199
Sum opptjent egenkapital		<u>191 094</u>	<u>190 199</u>
Sum egenkapital	8	<u>341 094</u>	<u>340 199</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		527 442	383 403
Betalbar skatt	3	557 175	571 110
Skyldige offentlige avgifter	9	760 036	750 683
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 931 085</u>	<u>2 769 759</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 775 738</u>	<u>4 474 955</u>
Sum gjeld		<u>4 775 738</u>	<u>4 474 955</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 116 832</u>	<u>4 815 154</u>

Hønefoss, 27. februar 2019


Stein Arne Dahl
styreleder


Elin S. Kristiansen
styremedlem/daglig leder



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

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.

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

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.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende.

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.



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	150	1 000 kr	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Gaia Investeringselskap AS	150	100 %

Selskapets aksjer gir lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Daglig leder/styremedlem og styreleder eier Gaia Investeringselskap AS i fellesskap. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Betalbar skatt	578 844	585 956
Årets skatteeffekt av endret skattesats	3 927	4 534
Endring utsatt skatt	13 951	8 147
Årets totale skattekostnad	<u>596 722</u>	<u>598 637</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 597 618	2 473 255
Permanente forskjeller	-20 250	2 175
Endring i midlertidige forskjeller	-60 654	-33 947
Alminnelig inntekt	<u>2 516 714</u>	<u>2 441 483</u>
Skatt på alminnelig inntekt		585 956
Ytet konsernbidrag	0	-61 860
Årets skattegrunnlag	<u>2 516 714</u>	<u>2 379 623</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	578 844	571 110
Tilgode skatt pga. skattefunn	-21 669	0
Betalbar skatt i balansen	<u>557 175</u>	<u>571 110</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler	-392 744	-453 398
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-392 744</u>	<u>-453 398</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	-86 404	-104 282



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Noter til regnskapet for 2018

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2018	2017
Ikke fradragsberettigede kontingenter	800	2 293
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	872	0
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-253	-118
Tilgode skatt pga. skattefunn	-21 669	0
Sum permanente forskjeller	<u>-20 250</u>	<u>2 175</u>

Note 4 - Varer

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Varebil	Påkostning lokaler	Inventar/ utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	183 060	1 406 724	3 735 331	5 325 115
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	102 082	241 877	343 959
Anskaffelseskost 31.12.	183 060	1 508 806	3 977 208	5 669 074
Akk.avskrivning 31.12.	-183 060	-1 203 516	-3 636 320	-5 022 896
Balanseført pr. 31.12.	0	305 290	340 888	646 178
Årets avskrivninger	0	-133 672	-109 513	-243 185
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Avskrives linært 5-10 år	10 år	10 år	5-7 år	

Note 6 - Andeler i andre selskaper

Storebrand Høyrente fond er et markedsbasert rentefond utenfor fritaksmodellen. For Hønefoss Dyrehospital AS inngår ikke fondet i en handlesportefølje og vurderes derfor til anskaffelseskost etter reglene for små foretak.

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Storebrand Høyrente NO0008000858	500 000	500 000	500 870



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	4 880 697	4 464 706
Arbeidsgiveravgift	710 632	661 286
Pensjonskostnader	76 439	80 655
Andre ytelser	46 444	133 896
Sum	<u>5 714 212</u>	<u>5 340 543</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Pensjonskos tnad	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	14 400	723 560	4 392
Styreleder	14 400	723 560	29 472
Total ytelse	<u>28 800</u>	<u>1 447 120</u>	<u>33 864</u>

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor eks. mva er fordelt på følgende:

	2018	2017
Revisjon	45 725	47 625
Annen bistand	225	2 479

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	190 198	340 198
Årsresultat	0	2 000 896	2 000 896
Avsatt utbytte	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>150 000</u>	<u>191 094</u>	<u>341 094</u>



Hønefoss Dyrehospital AS

Org.nr: 982 521 491

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	251 570

Dette er tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.18.