



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 825 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASTELHUSET AS
Forretningsadresse: Bjørnестien 10
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Silvia Christoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter åpen barnehage		3 888	297 250
Leieinntekter Bjørnestien			227 186
Salgsinntekter Pastelbaby		37 702	199 037
Sum inntekter		41 590	723 473
Kostnader			
Varekostnad		25 030	112 895
Lønnskostnad	1		-6 064
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		92 200
Annen driftskostnad		88 911	403 836
Sum kostnader		113 940	602 867
Driftsresultat		-72 350	120 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	
Annen finansinntekt		24	
Sum finansinntekter		137	
Annen rentekostnad		473 253	181 978
Annen finanskostnad			1 855
Sum finanskostnader		473 253	183 833
Netto finans		-473 116	-183 833
Ordinært resultat før skattekostnad		-545 466	-63 227
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-545 466	-63 227
Årsresultat		-545 466	-63 227
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-545 466	-63 227
Totalresultat		-545 466	-63 227



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-545 466	-25 907
Overført fra annen egenkapital			-37 320
Sum overføringer og disponeringer		-545 466	-63 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	7 052 230	6 059 185
Sum varige driftsmidler		7 052 230	6 059 185
Sum anleggsmidler		7 052 230	6 059 185
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		60 386	79 129
Fordringer			
Kundefordringer		3 212	
Andre kortsiktige fordringer		1 210	15 079
Sum fordringer		4 422	15 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 924	24 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 924	24 427
Sum omløpsmidler		102 732	118 635
SUM EIENDELER		7 154 961	6 177 820
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital			
Udekket tap		571 373	25 907
Sum opptjent egenkapital		-571 373	-25 907
Sum egenkapital	5	-541 373	4 093
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 969 710	4 703 682
Langsiktig konserngjeld		2 172 438	1 309 888
Sum annen langsiktig gjeld		7 142 148	6 013 570
Sum langsiktig gjeld		7 142 148	6 013 570
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 123	24 321
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		48 117	7 469
Annen kortsiktig gjeld		291 946	128 367
Sum kortsiktig gjeld		554 187	160 157
Sum gjeld		7 696 335	6 173 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 154 961	6 177 820



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 699782

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 825 789
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASTELHUSET AS
Forretningsadresse: Bjørnестien 10
3188 HORTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Silvia Christoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.08.2024



Organisasjonsnr: 923 825 789
PASTELHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter åpen barnehage		3 888	297 250
Leieinntekter Bjørnestien			227 186
Salgsinntekter Pastelbaby		37 702	199 037
Sum inntekter		41 590	723 473
Kostnader			
Varekostnad		25 030	112 895
Lønnskostnad	1		-6 064
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		92 200
Annen driftskostnad		88 911	403 836
Sum kostnader		113 940	602 867
Driftsresultat		-72 350	120 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	
Annen finansinntekt		24	
Sum finansinntekter		137	
Annen rentekostnad		473 253	181 978
Annen finanskostnad			1 855
Sum finanskostnader		473 253	183 833
Netto finans		-473 116	-183 833
Ordinært resultat før skattekostnad		-545 466	-63 227
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	-545 466	-63 227
Årsresultat		-545 466	-63 227
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-545 466	-63 227
Totalresultat		-545 466	-63 227
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-545 466	-25 907
Overført fra annen egenkapital			-37 320
Sum overføringer og disponeringer		-545 466	-63 227





Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 969 710	4 703 682
Langsiktig konserngjeld		2 172 438	1 309 888
Sum annen langsiktig gjeld		7 142 148	6 013 570
Sum langsiktig gjeld		7 142 148	6 013 570
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 123	24 321
Betalbar skatt			
Skyldig offentlige avgifter	3	48 117	7 469
Annen kortsiktig gjeld		291 946	128 367
Sum kortsiktig gjeld		554 187	160 157
Sum gjeld		7 696 335	6 173 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 154 961	6 177 820



Organisasjonsnr: 923 825 789
PASTELHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Resultatregnskap			
Pastelhuset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftsinntekter åpen barnehage		3 888	297 250
Leieinntekter Bjørnестien		0	227 186
Salgsinntekter Pastelbaby		37 702	199 037
Sum driftsinntekter		41 590	723 473
Varekostnad		25 030	112 895
Lønnskostnad	1	0	-6 064
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	92 200
Annen driftskostnad		88 911	403 836
Sum driftskostnader		113 940	602 867
Driftsresultat		-72 350	120 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	0
Annen finansinntekt		24	0
Annen rentekostnad		473 253	181 978
Annen finanskostnad		0	1 855
Resultat av finansposter		-473 116	-183 833
Resultat før skattekostnad		-545 466	-63 227
Resultat	3	-545 466	-63 227
Årsresultat		-545 466	-63 227
Overføringer			
Overført til udekket tap		545 466	25 907
Overført fra annen egenkapital		0	37 320
Sum overføringer		-545 466	-63 227



Balanse			
Pastelhuset AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	7 052 230	6 059 185
Sum varige driftsmidler		<u>7 052 230</u>	<u>6 059 185</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 052 230</u>	<u>6 059 185</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		60 386	79 129
Fordringer			
Kundefordringer		3 212	0
Andre kortsiktige fordringer		1 210	15 079
Sum fordringer		<u>4 422</u>	<u>15 079</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 924	24 427
Sum omløpsmidler		<u>102 732</u>	<u>118 635</u>
Sum eiendeler		<u>7 154 961</u>	<u>6 177 820</u>

Pastelhuset AS

Side 1



Balanse			
Pastelhuset AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-571 373	-25 907
Sum opptjent egenkapital		-571 373	-25 907
Sum egenkapital	5	-541 373	4 093
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 969 710	4 703 682
Langsiktig konserngjeld		2 172 438	1 309 888
Sum annen langsiktig gjeld		7 142 148	6 013 570
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		214 123	24 321
Skyldig offentlige avgifter		48 117	7 469
Annen kortsiktig gjeld		291 946	128 367
Sum kortsiktig gjeld		554 187	160 157
Sum gjeld		7 696 335	6 173 727
Sum egenkapital og gjeld		7 154 961	6 177 820
Horten, 04.07.2024 Styret i Pastelhuset AS			
<hr/> Silvia Christoffersen styreleder/daglig leder			
Pastelhuset AS			Side 2



Noter 2023

Pastelhuset AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht unntaksreglene i god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

Selskapet er datterselskap av Famiglia Holding AS, som har forretningskontor i Horten. Det utarbeidedes ikke konsernregnskap.

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	0	103 119
Arbeidsgiveravgift	0	-901
Sykepenger	0	-109 511
Andre ytelser	0	1 229
Sum	0	-6 064

Antall årsverk	0	1
-----------------------	----------	----------

Det er ikke stillet lån eller sikkerhetstillelse til ledende personer eller aksjonærer. Selskapet er ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har valgt bort revisjon.



Noter 2023

Pastelhuset AS

Note 2 - Driftsmidler

	Bygninger
IB	6 151 385
Tilgang	993 045
Anskaffelseskost	7 144 430
Akk avskrivninger pr 31.12	92 200
Bokført verdi pr 31.12	7 052 230

Årets avskrivninger	0
Øk. levetid	50 år

Note 3 – Skatter

	2023		
Årets skattekostnad består av:			
Betalbar skatt			0
Endring utsatt skatt			0
Netto skattekostnad			0
Utsatt skatt / utsatt skattefordel:	31.12.23	31.12.22	Endring
Netto grunnlag	-608 782	-63 203	0
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 %	-133 932	-13 905	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt /utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 4 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 000	10	30 000
Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	
Famiglia Holding AS	3 000	100 %	

Note 5 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	-25 907	4 093
Årets resultat	0	0	-545 466	-545 466
Egenkapital 31.12.	30 000	0	-571 373	-541 373

I 2023 er eiendommen regulert til bolig, og eiendommen er solgt i 2024. Endelig oppgjør vil foreligge 01.08.24

Selskapets banklån er gjort opp i 2024.

Selskapet er for øvrig finansiert ved lån fra konsernselskaper og aksjonær.

Styret vurderer å fusjonere selskapet med morselskap evt sletting i løpet av 2024.

Note 6 - Pantstillelser

Som sikkerhet for selskapets eksterne gjeld kr 4 969 710 er det tatt pant i selskapet eiendom.

Bokført verdi av eiendommen er kr 7 052 230



Elektronisk signatur

Signert av

Christoffersen, Silvia
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/30/2024 18:18:19

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.