



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 945 875 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARFYMERI VIGESDAL AS
Forretningsadresse: Langgata 50
4306 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Gunnar Vigesdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 786 036	2 733 825
Sum inntekter		2 786 036	2 733 825
Kostnader			
Varekostnad		1 615 883	1 551 928
Lønnskostnad	3	808 317	791 019
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	46 100	46 100
Annen driftskostnad		465 941	438 319
Sum kostnader		2 936 241	2 827 366
Driftsresultat		-150 205	-93 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	83
Sum finansinntekter		13	83
Annen rentekostnad		33 319	29 569
Sum finanskostnader		33 319	29 569
Netto finans		-33 305	-29 487
Ordinært resultat før skattekostnad		-183 511	-123 028
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-26 489	-14 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		-157 022	-108 088
Årsresultat		-157 022	-108 088
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-157 022	-108 088
Sum overføringer og disponeringer		-157 022	-108 088



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	389 936	363 447
Sum immaterielle eiendeler		389 936	363 447
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	155 400	201 500
Sum varige driftsmidler		155 400	201 500
Sum anleggsmidler		545 336	564 947
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		704 673	794 660
Sum varer		704 673	794 660
Fordringer			
Kundefordringer		15 981	25 614
Andre fordringer		25 819	47 763
Konsernfordringer	6	724 195	770 141
Sum fordringer		765 995	843 518
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	46 585	77 667
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 585	77 667
Sum omløpsmidler		1 517 253	1 715 846
SUM EIENDELER		2 062 589	2 280 793

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (2 520 aksjer à kr 590,00)	4	1 486 800	1 486 800
Sum innskutt egenkapital		1 486 800	1 486 800
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		310 317	153 296
Sum opptjent egenkapital		-310 317	-153 296
Sum egenkapital	4	1 176 483	1 333 504
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	362 500	512 500
Sum annen langsiktig gjeld		362 500	512 500
Sum langsiktig gjeld		362 500	512 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	47 193	
Leverandørgjeld		274 155	245 412
Skyldige offentlige avgifter		130 180	120 494
Annen kortsiktig gjeld		72 078	68 882
Sum kortsiktig gjeld		523 606	434 788
Sum gjeld		886 106	947 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 062 589	2 280 793



PARFYMELLE VIGESDAL AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipp .

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

Note 2 Anleggsmidler.

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	520 503
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	520 503
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(319 003)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(365 103)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	155 400
Årets avskrivninger	(46 100)
Økonomisk levetid	5 - 12 år
Avskrivningsplan: Lineær	8,33 - 20 %



Note 3 Lønn og annen godtgjørelse.

Lønnskostnader:

	2017	2016
Lønninger	688.493	673.942
Arbeidsgiveravgift	99.238	97.269
Pensjonskostnader	10.985	11.204
Andre lønnsrelaterte ytelser	9.601	8.604
Sum	808.317	791.019
Ansatte	3	3
Årsverk	3	3

Samlet lønn og annen godtgjørelse til daglige leder har vært kr 426.361.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Selskapet fyller vilkårene for obligatorisk tjenestepensjon, og har inngått avtale om innskuddspensjon ITP i Storebrand for sine ansatte.

Note 4 Aksjekapital og aksjeeiere.

Selskapet har en aksjekapital på kr. 1.486.800 fordelt på 2.520 aksjer hver pålydende kr. 590,-. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett. Koordinatoren AS eier alle aksjene i selskapet.

Endring egenkapital:

Egenkapital 31.12. forrige år	1.333.504
Årsresultat	-157.022
Egenkapital 31.12.	1.176.483

Note 5 Bundne midler.

Av selskapets bankinnskudd er kr. 26.202 bundne midler for skattetrekk.

Note 6. Fordringer, langsiktig gjeld og pantstillelser.

Av selskapets gjeld er kr. 409.693 sikret ved pant i eiendeler.

Bokført verdi av disse eiendelene var pr. 31.12. kr. 876.055. I tillegg har søsterselskapet Centrumsgaarden AS stillet sikkerhet. Lånene forfaller i sin helhet innen 5 år.

Selskapet har fordring på søsterselskap og morselskap på tilsammen kr. 724.195. Mellomregningskontiene er ikke renteberegnet, og det er ikke avtalt noen nedbetalingsplan for mellomværende.

Note 7 Skatter.



Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	100 097	74 278	25 819
Gevinst- og tapskonto	62 074	49 659	12 415
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 676 534)	(1 819 313)	142 779
Sum midlertidige forskjeller	(1 514 363)	(1 695 376)	181 013
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(363 447)	(389 936)	26 489

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(183 511)	(123 028)
+/- Permanente forskjeller	2 498	2 692
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	38 234	36 268
Årets skattegrunnlag	(142 779)	(84 068)
+/- Endring i utsatt skatt	(26 489)	(14 940)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(26 489)	(14 940)
Betalbar skatt i balansen	0	0