



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Silvia Kristoffersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2023

### 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, 04.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter åpen barnehage		297 250	590 625
Leieinntekter Bjørnestien		227 186	
Salgsinntekter Pastelbaby		199 037	211 430
<b>Sum inntekter</b>		<b>723 473</b>	<b>802 055</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		112 895	85 911
Lønnskostnad	1	-6 064	340 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	92 200	
Annen driftskostnad		403 836	322 389
<b>Sum kostnader</b>		<b>602 867</b>	<b>748 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>120 605</b>	<b>53 603</b>
Annen rentekostnad		181 978	
Annen finanskostnad		1 855	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>183 833</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-183 833</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-63 227</b>	<b>53 603</b>
Skattekostnad på resultat	3		10 526
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-25 907	5 757
Avsatt til annen egenkapital			37 320
Overført fra annen egenkapital		-37 320	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-63 227	43 077



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	6 059 185	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 059 185</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 059 185</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>79 129</b>	<b>109 160</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			9 000
Andre kortsiktige fordringer		15 079	
<b>Sum fordringer</b>		<b>15 079</b>	<b>9 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 427	155 057
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 427</b>	<b>155 057</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>118 635</b>	<b>273 217</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 177 820</b>	<b>273 217</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen egenkapital			37 320
Udekket tap		25 907	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-25 907</b>	<b>37 320</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>4 093</b>	<b>67 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 703 682	
Langsiktig konserngjeld		1 309 888	44 060
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 013 570</b>	<b>44 060</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 013 570</b>	<b>44 060</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 321	17 396
Betalbar skatt	3		10 526
Skyldig offentlige avgifter		7 469	44 552
Annen kortsiktig gjeld		128 367	89 363
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>160 157</b>	<b>161 837</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 173 727</b>	<b>205 897</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 177 820</b>	<b>273 217</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 684300

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 825 789  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PASTELHUSET AS  
Forretningsadresse: Sollistrandsveien 12  
3187 HORTEN

#### 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: Silvia Kristoffersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 923 825 789  
PASTELHUSET AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter åpen barnehage		297 250	590 625
Leieinntekter Bjørnestien		227 186	
Salgsinntekter Pastelbaby		199 037	211 430
<b>Sum inntekter</b>		<b>723 473</b>	<b>802 055</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		112 895	85 911
Lønnskostnad	1	-6 064	340 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	92 200	
Annen driftskostnad		403 836	322 389
<b>Sum kostnader</b>		<b>602 867</b>	<b>748 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>120 605</b>	<b>53 603</b>
Annen rentekostnad		181 978	
Annen finanskostnad		1 855	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>183 833</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-183 833</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-63 227</b>	<b>53 603</b>
Skattekostnad på resultat	3		10 526
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-25 907	5 757
Avsatt til annen egenkapital			37 320
Overført fra annen egenkapital		-37 320	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>





<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	4 703 682	
Langsiktig konserngjeld		1 309 888	44 060
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 013 570</b>	<b>44 060</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 013 570</b>	<b>44 060</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 321	17 396
Betalbar skatt	3		10 526
Skyldig offentlige avgifter		7 469	44 552
Annen kortsiktig gjeld		128 367	89 363
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>160 157</b>	<b>161 837</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 173 727</b>	<b>205 897</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 177 820</b>	<b>273 217</b>



Organisasjonsnr: 923 825 789  
PASTELHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

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.



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Pastelhuset AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsinntekter åpen barnehage		297 250	590 625
Leieinntekter Bjørnestien		227 186	0
Salgsinntekter Pastelbaby		199 037	211 430
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>723 473</b>	<b>802 055</b>
Varekostnad		112 895	85 911
Lønnskostnad	1	-6 064	340 152
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	92 200	0
Annen driftskostnad		403 836	322 389
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>602 867</b>	<b>748 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>120 605</b>	<b>53 603</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		181 978	0
Annen finanskostnad		1 855	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-183 833</b>	<b>0</b>
Resultat før skattekostnad		-63 227	53 603
Skattekostnad på resultat	3	0	10 526
<b>Resultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	5 757
Avsatt til annen egenkapital		0	37 320
Overført til udekket tap		25 907	0
Overført fra annen egenkapital		37 320	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-63 227</b>	<b>43 077</b>



<b>Balanse</b>			
Pastelhuset AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	6 059 185	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>6 059 185</u>	<u>0</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>6 059 185</u>	<u>0</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		79 129	109 160
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	9 000
Andre kortsiktige fordringer		15 079	0
<b>Sum fordringer</b>		<u>15 079</u>	<u>9 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 427	155 057
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>118 635</u>	<u>273 217</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>6 177 820</u>	<u>273 217</u>

Pastelhuset AS

Side 1



<b>Balanse</b>			
<b>Pastelhuset AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		0	37 320
Udekket tap		-25 907	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-25 907</b>	<b>37 320</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>4 093</b>	<b>67 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 703 682	0
Langsiktig konserngjeld		1 309 888	44 060
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 013 570</b>	<b>44 060</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 321	17 396
Betalbar skatt	3	0	10 526
Skyldig offentlige avgifter		7 469	44 552
Annen kortsiktig gjeld		128 367	89 363
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>160 157</b>	<b>161 837</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 173 727</b>	<b>205 897</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 177 820</b>	<b>273 217</b>
Horten, 27.07.2023 Styret i Pastelhuset AS			
<hr/> Silvia Christoffersen styreleder/daglig leder			
Pastelhuset AS			Side 2



## Noter 2022

### 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.



## Noter 2022

### Pastelhuset AS

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	103 119	297 575
Arbeidsgiveravgift	-901	42 577
Sykepenger	-109 511	0
Andre ytelser	1 229	0
<b>Sum</b>	<b>-6 064</b>	<b>340 152</b>

Antall årsverk 1 1

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

#### Note 2 - Driftsmidler

	Bygninger
IB	0
Tilgang	6 151 385
<b>Anskaffelseskost</b>	<b>6 151 385</b>
Akk avskrivninger pr 31.12.22	92 200
<b>Bokførtverdi pr 31.12.22</b>	<b>6 059 185</b>

Årets avskrivninger 92 200  
Øk. levetid 50 år

#### Note 3 – Skatter

	2022
<b>Årets skattekostnad består av:</b>	
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>0</b>

Utsatt skatt /utsatt skattefordel:	31.12.22	31.12.21	Endring
Netto grunnlag	-63 203	0	0
<b>Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 %</b>	<b>-13 905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 %



## Noter 2022

### Pastelhuset AS

#### Note 5 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	0	37 320	67 320
Årets resultat	0	0	-63 227	-63 227
Utbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-25 907</b>	<b>4 093</b>

Pastelhuset AS har tre virksomheter: Åpen Barnehage, Pastelbaby som driver netthandel med klær og babyutstyr og utleie i Bjørnестien 10. Det føres avdelingsregnskap for hver avdeling.

Resultat Åpen Barnehage	overskudd	140 166
Resultat Utleie Bjørnестien	underskudd	-228 728
Resultat Pastelbaby	overskudd	25 335
Sum	underskudd	-63 227

Eksterne leietakere avsluttet sitt leieforhold i november 2022.

I 2023 reguleres eiendommen til bolig, og selskapet skal selge 4 leiligheter for selvinnsredning.

#### Note 6 - Pantstillelser

Som sikkerhet for selskapets eksterne gjeld er det tatt pant i selskapet eiendom

Bokført verdi av eiendommen er kr 6 059 185



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Christoffersen, Silvia**  
Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

30.07.2023 14.21.08

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.