



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 680 244
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMANUELLE PARFYMERI AS
Forretningsadresse: Østfoldhallen
1662 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Nina Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 12	6 751 038	5 598 867
Sum inntekter		6 751 038	5 598 867
Kostnader			
Varekostnad	7	3 873 107	3 328 947
Lønnskostnad	2, 3	1 848 694	1 321 808
Avskrivninger av driftsmidler	4	1 400	66 161
Annen driftskostnad	2	968 259	908 200
Sum kostnader		6 691 460	5 625 117
Driftsresultat		59 578	-26 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		296	377
Sum finansinntekter		296	377
Annen rentekostnad			10
Sum finanskostnader			10
Netto finans		296	367
Ordinært resultat før skattekostnad		59 874	-25 883
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 491	-5 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 383	-20 436
Årsresultat		46 383	-20 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		46 383	-20 436
Totalresultat		46 383	-20 436
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			72 000
Avsatt til annen egenkapital	6	46 383	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			-92 436
Sum overføringer og disponeringer		46 383	-20 436



Balanse

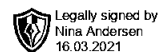
Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	20 365	27 260
Sum immaterielle eiendeler		20 365	27 260
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	25 140	
Sum varige driftsmidler		25 140	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	175 000	
Sum finansielle anleggsmidler		175 000	
Sum anleggsmidler		220 505	27 260
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 510 783	1 684 754
Fordringer			
Kundefordringer		18 452	5 848
Andre kortsiktige fordringer		109 668	124 223
Sum fordringer		128 120	130 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 388 115	973 214
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 388 115	973 214
Sum omløpsmidler		3 027 018	2 788 039
SUM EIENDELER		3 247 523	2 815 299

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 11	1 913 592	1 867 209
Sum opptjent egenkapital		1 913 592	1 867 209
Sum egenkapital		2 013 592	1 967 209
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 836	404 611
Betalbar skatt	5	6 596	2 294
Skyldig offentlige avgifter		662 870	330 546
Annen kortsiktig gjeld		228 629	110 639
Sum kortsiktig gjeld		1 233 932	848 090
Sum gjeld		1 233 932	848 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 247 523	2 815 299



Årsregnskap 2020 for Emanuelle Parfymeri AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:





Resultatregnskap			
Emanuelle Parfymeri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1, 12	6 751 038	5 598 867
Sum driftsinntekter		6 751 038	5 598 867
Varekostnad	7	3 873 107	3 328 947
Lønnskostnad	2, 3	1 848 694	1 321 808
Avskrivninger av driftsmidler	4	1 400	66 161
Annen driftskostnad	2	968 259	908 200
Sum driftskostnader		6 691 460	5 625 117
Driftsresultat		59 578	-26 250
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		296	377
Annen rentekostnad		0	10
Resultat av finansposter		296	367
Ordinært resultat før skattekostnad		59 874	-25 883
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 491	-5 447
Ordinært resultat		46 383	-20 436
Årsresultat		46 383	-20 436
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	72 000
Avsatt til annen egenkapital	6	46 383	0
Overført fra annen egenkapital		0	92 436
Sum overføringer		46 383	-20 436



Balanse			
Emanuelle Parfymeri AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	20 365	27 260
Sum immaterielle eiendeler		20 365	27 260
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	25 140	0
Sum varige driftsmidler		25 140	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	175 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		175 000	0
Sum anleggsmidler		220 505	27 260
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	1 510 783	1 684 754
Fordringer			
Kundefordringer		18 452	5 848
Andre kortsiktige fordringer		109 668	124 223
Sum fordringer		128 120	130 070
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 388 115	973 214
Sum omløpsmidler		3 027 018	2 788 039
Sum eiendeler		3 247 523	2 815 299



Balanse			
Emanuelle Parfumeri AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 11	1 913 592	1 867 209
Sum opptjent egenkapital		1 913 592	1 867 209
Sum egenkapital		2 013 592	1 967 209
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		335 836	404 611
Betalbar skatt	5	6 596	2 294
Skyldig offentlige avgifter		662 870	330 546
Annen kortsiktig gjeld		228 629	110 639
Sum kortsiktig gjeld		1 233 932	848 090
Sum gjeld		1 233 932	848 090
Sum egenkapital og gjeld		3 247 523	2 815 299

Fredrikstad, 23.02.2021
Styret i Emanuelle Parfumeri AS

Nina Andersen
styreleder/daglig leder



Note1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 587 917	1 128 485
Arbeidsgiveravgift	228 045	161 704
Pensjonskostnader	11 195	12 020
Andre ytelser	21 537	19 599
Sum	1 848 694	1 321 808

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 192 377
Pensjonskostnader	5 664
Annen godtgjørelse	2 015
Sum	1 200 056

Kr. 500 000 av daglig leders lønn består av bonus. Daglig leder inngår i selskapets ordinære pensjonsordning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 5 000. Beløpet er ekskl. merverdiavgift. Revisor er fravalgt fra 1.1.2020. Beløpet gjelder påløpt revisjon frem til fravalg.

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	373 411	373 411
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	26 540	26 540
= Anskaffelseskost 31.12.20	399 951	399 951
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	374 811	374 811
= Bokført verdi 31.12.20	25 140	25 140
Årets ordinære avskrivninger	1 400	1 400
Økonomisk levetid	3-5 år	

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 597	2 294
For mye/lite avsatt tidligere år	-1	0
Endring i utsatt skattefordel	6 895	-7 741
Skattekostnad ordinært resultat	13 491	-5 447
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	59 874	-25 883
Permanente forskjeller	1 454	1 125
Endring i midlertidige forskjeller	-31 344	35 184
Skattepliktig inntekt	29 984	10 426
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 596	2 294
Sum betalbar skatt i balansen	6 596	2 294

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-92 566	-123 910	-31 344
Sum	-92 566	-123 910	-31 344
Grunnlag for utsatt skattefordel	-92 566	-123 910	-31 344
Utsatt skattefordel (22 %)	-20 365	-27 260	-6 896

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2020	100 000	1 867 209	1 967 209
Årets resultat		46 383	46 383
Pr. 31.12.2020	100 000	1 913 592	2 013 592

Note 7 Varer

Varelager	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 510 783	1 684 754
Sum varelager	1 510 783	1 684 754

Samlet varelagerverdi for Emanuelle Parfumeri AS pr. 31.12.2020 kr. 1 510 783 er vurdert til anskaffelseskost.

Utarbeidet av ECIT



Note 8 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2020	2019
Andre fordringer (anleggsmidler) depositum	175 000	0
Sum langsiktige fordringer	175 000	0

Note 9 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetrekksmidler med kr 244 633 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 237 116.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Emanuelle Parfymeri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Nina Andersen	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Nina Andersen	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke vesentlig betydning for årsregnskapet 2020. Koronapandemien har i perioder påvirket driften av selskapet, men har ikke påvirket selskapets økonomiske stilling.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Note 12 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 14 667 i koronatilskudd. Tilskuddet er bruttoført.

Utarbeidet av **ECIT**