



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 933 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARFYMERI ØSTHUS AS
Forretningsadresse: Olav Magnussons veg 9
7046 TRONDHEIM

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: Synnøve Eldøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2023

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, 01.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 269 189	5 430 664
Annen driftsinntekt		25 289	
Sum inntekter		5 294 477	5 430 664
Kostnader			
Varekostnad		2 768 557	2 607 105
Lønnskostnad	1, 2	989 718	1 219 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			27 092
Annen driftskostnad		824 560	875 981
Sum kostnader		4 582 835	4 730 095
Driftsresultat		711 642	700 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	
Sum finansinntekter		115	
Annen rentekostnad		1 835	2 285
Sum finanskostnader		1 835	2 285
Netto finans		-1 720	-2 285
Ordinært resultat før skattekostnad		709 923	698 284
Skattekostnad	3, 4	154 273	151 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		555 650	547 094
Årsresultat		555 650	547 094
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Konsernbidrag		137 806	
Annen egenkapital		417 844	497 094
Sum overføringer og disponeringer		555 650	547 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			0
Sum varige driftsmidler			0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		882 312	732 722
Sum varer		882 312	732 722
Fordringer			
Andre fordringer	5	134 202	164 440
Sum fordringer		134 202	164 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 051 761	731 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 051 761	731 436
Sum omløpsmidler		2 068 276	1 628 598
SUM EIENDELER		2 068 276	1 628 598
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		954 119	536 276
Sum opptjent egenkapital		954 119	536 276
Sum egenkapital	8	1 054 119	636 276
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		331 314	348 997
Betalbar skatt	3	142 079	151 190
Skyldige offentlige avgifter		277 368	268 506
Utbytte			50 000
Kortsiktig konserngjeld	9	150 000	
Annen kortsiktig gjeld		113 396	173 628
Sum kortsiktig gjeld		1 014 156	992 322
Sum gjeld		1 014 156	992 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 068 276	1 628 598



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 394918

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 933 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARFYMERI ØSTHUS AS
Forretningsadresse: Olav Magnussons veg 9
7046 TRONDHEIM

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: Synnøve Eldøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 10.05.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 976 933 389
PARFYMERI ØSTHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 269 189	5 430 664
Annen driftsinntekt		25 289	
Sum inntekter		5 294 477	5 430 664
Kostnader			
Varekostnad		2 768 557	2 607 105
Lønnskostnad	1, 2	989 718	1 219 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			27 092
Annen driftskostnad		824 560	875 981
Sum kostnader		4 582 835	4 730 095
Driftsresultat		711 642	700 569
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	
Sum finansinntekter		115	
Annen rentekostnad		1 835	2 285
Sum finanskostnader		1 835	2 285
Netto finans		-1 720	-2 285
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	709 923	698 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		154 273	151 190
Årsresultat		555 650	547 094
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Konsernbidrag		137 806	
Annen egenkapital		417 844	497 094
Sum overføringer og disponeringer		555 650	547 094



Organisasjonsnr: 976 933 389
PARFYMERI ØSTHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler

0

0

Sum anleggsmidler

0

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

882 312

732 722

Sum varer

882 312

732 722

Fordringer

Andre fordringer

5

134 202

164 440

Sum fordringer

134 202

164 440

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

6

1 051 761

731 436

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

1 051 761

731 436

Sum omløpsmidler

2 068 276

1 628 598

SUM EIENDELER

2 068 276

1 628 598

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à
kr 2 000,00)

7

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

954 119

536 276

Sum opptjent egenkapital

954 119

536 276

Sum egenkapital

8

1 054 119

636 276

Sum langsiktig gjeld

0

0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		331 314	348 997
Betalbar skatt	3	142 079	151 190
Skyldige offentlige avgifter		277 368	268 506
Utbytte			50 000
Kortsiktig konserngjeld	9	150 000	
Annen kortsiktig gjeld		113 396	173 628
Sum kortsiktig gjeld		1 014 156	992 322
Sum gjeld		1 014 156	992 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 068 276	1 628 598



Organisasjonsnr: 976 933 389
PARFYMERI ØSTHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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. 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 undorskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Fortsatt drift Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	782312.00	951989.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124342.00	145118.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60373.00	72823.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22692.00	49987.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	989719.00	1219917.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150000.00	

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Parfymeri Østhus AS, 976 933 389

Regnskapsprinsipper

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	782 312	951 989
Arbeidsgiveravgift	124 342	145 118
Pensjonskostnader	60 373	72 823
Andre ytelser / Refusjoner	22 692	49 987
Sum	989 719	1 219 917

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	709 922	698 284
+/- Permanente forskjeller	164	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 844)	(11 056)
Årets skattegrunnlag	701 242	687 228
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	154 273	151 190
Sum	154 273	151 190
Skattekostnad i resultatregnskapet	154 273	151 190
Betalbar skatt i skattekostnad	154 273	151 190
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(12 194)	
Betalbar skatt i balansen	142 079	151 190

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(44 222)	(35 378)	(8 844)
Netto forskjeller	(44 222)	(35 378)	(8 844)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	44 222	35 378	8 844
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 783

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26 793. Skyldig skattetrekk er kr 25 736.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Monhus Holding AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	536 276	636 276
Årets resultat		555 649	555 649
Konsernbidrag		(137 806)	(137 806)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	954 119	1 054 119

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	150 000	