



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 579 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET DRIFT AS
Forretningsadresse: Torggata 11
0181 OSLO

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: Magnus E. Nørsett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 000	
Annen driftsinntekt		1 040 000	
Sum inntekter		1 092 000	
Kostnader			
Varekostnad		31 740	
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 366 704	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	111 984	
Annen driftskostnad	4	2 946 556	
Sum kostnader		5 456 985	
Driftsresultat		-4 364 985	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	
Sum finansinntekter		112	
Annen rentekostnad		135 000	
Sum finanskostnader		135 000	
Netto finans		-134 888	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 499 873	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 499 873	0
Årsresultat		-4 499 873	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 499 873	
Sum overføringer og disponeringer		-4 499 873	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	2 427 295	
Sum varige driftsmidler		2 427 295	
Sum anleggsmidler		2 427 295	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 000 000	
Sum varer		2 000 000	
Fordringer			
Andre fordringer		742 887	
Krav på innbetaling av selskapskapital			30 000
Sum fordringer		742 887	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	130 348	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 348	
Sum omløpsmidler		2 873 235	30 000
SUM EIENDELER		5 300 530	30 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 499 873	
Sum opptjent egenkapital		-4 499 873	
Sum egenkapital	6	-4 475 443	24 430
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 254	5 570
Skyldige offentlige avgifter		256 999	
Annen kortsiktig gjeld		9 218 720	
Sum kortsiktig gjeld		9 775 973	5 570
Sum gjeld		9 775 973	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 300 530	30 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 857446

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 579 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET DRIFT AS
Forretningsadresse: Torggata 11
0181 OSLO

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: Magnus E. Nørsett
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 000	
Annen driftsinntekt		1 040 000	
Sum inntekter		1 092 000	
Kostnader			
Varekostnad		31 740	
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 366 704	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	111 984	
Annen driftskostnad	4	2 946 556	
Sum kostnader		5 456 985	
Driftsresultat		-4 364 985	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	
Sum finansinntekter		112	
Annen rentekostnad		135 000	
Sum finanskostnader		135 000	
Netto finans		-134 888	
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 499 873	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 499 873	0
Årsresultat		-4 499 873	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 499 873	
Sum overføringer og disponeringer		-4 499 873	



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8

2 427 295

Sum varige driftsmidler

2 427 295

Sum anleggsmidler

2 427 295

0

Omløpsmidler

Varer

Varer

2 000 000

Sum varer

2 000 000

Fordringer

Andre fordringer
Krav på innbetaling av
selskapskapital

742 887

Sum fordringer

742 887

30 000

30 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5

130 348

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

130 348

Sum omløpsmidler

2 873 235

30 000

SUM EIENDELER

5 300 530

30 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

6, 7

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

6

-5 570

-5 570

Sum innskutt egenkapital

24 430

24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap

6

4 499 873

Sum opptjent egenkapital

-4 499 873



Sum egenkapital	6	-4 475 443	24 430
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300 254	5 570
Skyldige offentlige avgifter		256 999	
Annen kortsiktig gjeld		9 218 720	
Sum kortsiktig gjeld		9 775 973	5 570
Sum gjeld		9 775 973	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 300 530	30 000



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
1349 Invest AS	100.00	33.33%	Ordinære aksjer
Busck Ink AS	100.00	33.33%	Ordinære aksjer
With So2 AS	100.00	33.33%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2024801.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	285600.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56303.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2366704.00	

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	280417.00		732.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Marius E. Nørseth, styrets leder	312500.00		
Rudolf Reim, styremedlem	375000.00		
Karen Busck, styremedlem	312500.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1000000.00		

Note

4

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 KASTELLET DRIFT AS

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 024 801	
Arbeidsgiveravgift	285 600	
Andre relaterte ytelser	56 303	
Sum	2 366 704	

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	280 417	0	732

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Marius E. Nørseth, styrets leder	312 500		
Rudolf Reim, styremedlem	375 000		
Karen Busck, styremedlem	312 500		
Total ytelse til andre ledende personer	1 000 000	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 127 680. Skyldig skattetrekk er kr 127 652.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(5 570)		24 430
Årets resultat			(4 499 873)	(4 499 873)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(5 570)	(4 499 873)	(4 475 443)

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksejeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
1349 Invest AS	100	33,33%	Ordinære aksjer
Busck Ink AS	100	33,33%	Ordinære aksjer
With So2 AS	100	33,33%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	2 539 279
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 539 279
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 427 295



Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	0	399 138	(399 138)
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 570)	(4 904 124)	4 898 554
Netto forskjeller	(5 570)	(4 504 986)	4 499 416
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 570	4 504 986	(4 499 416)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 991 097

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 499 873)	
+/- Permanente forskjeller	457	(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(399 138)	
Årets skattegrunnlag	(4 898 554)	(5 570)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.