



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 181 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET AS
Forretningsadresse: Kastellgata 12E
4514 MANDAL

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: Åshild Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 06.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 235 044	9 948 494
Annen driftsinntekt		1 667 130	1 041 654
Sum inntekter		13 902 174	10 990 148
Kostnader			
Varekostnad		3 627 210	2 893 644
Lønnskostnad	1, 2	5 756 006	4 209 312
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	402 330	346 671
Annen driftskostnad		4 735 143	2 403 726
Sum kostnader		14 520 689	9 853 353
Driftsresultat		-618 515	1 136 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	
Annen finansinntekt		110	238
Sum finansinntekter		130	238
Annen rentekostnad		76 985	91 236
Annen finanskostnad			57
Sum finanskostnader		76 985	91 293
Netto finans		-76 855	-91 055
Ordinært resultat før skattekostnad		-695 370	1 045 740
Skattekostnad	4	40 886	236 097
Ordinært resultat etter skattekostnad		-736 256	809 643
Årsresultat		-736 256	809 643
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			793 196
Udekket tap		-719 809	0
Annen egenkapital		-16 447	16 447



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-736 256	809 643



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	2 129 960	1 513 530
Sum varige driftsmidler		2 129 960	1 513 530
Sum anleggsmidler		2 129 960	1 513 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	364 052	375 247
Sum varer		364 052	375 247
Fordringer			
Kundefordringer		291 495	148 312
Andre fordringer	6	258 991	319 554
Konsernfordringer	7		1 140 769
Sum fordringer		550 486	1 608 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum omløpsmidler		1 045 126	2 151 758
SUM EIENDELER		3 175 086	3 665 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03)	8	330 000	330 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		16 447
Udekket tap	8	719 809	
Sum opptjent egenkapital		-719 809	16 447
Sum egenkapital	8	-389 809	346 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	767 160	776 272
Sum annen langsiktig gjeld		767 160	776 272
Sum langsiktig gjeld		767 160	776 272
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	161 406	21 178
Leverandørgjeld		645 395	220 484
Betalbar skatt	4	40 886	112 236
Skyldige offentlige avgifter		347 887	393 655
Kortsiktig konserngjeld	7	395 623	906 735
Annen kortsiktig gjeld		1 206 539	888 281
Sum kortsiktig gjeld		2 797 736	2 542 569
Sum gjeld		3 564 895	3 318 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 175 086	3 665 288



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 652885

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 181 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET AS
Forretningsadresse: Kastellgata 12E
4514 MANDAL

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: Åshild Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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, 07.08.2023

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: 989 181 769
KASTELLET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 235 044	9 948 494
Annen driftsinntekt		1 667 130	1 041 654
Sum inntekter		13 902 174	10 990 148
Kostnader			
Varekostnad		3 627 210	2 893 644
Lønnskostnad	1, 2	5 756 006	4 209 312
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	402 330	346 671
Annen driftskostnad		4 735 143	2 403 726
Sum kostnader		14 520 689	9 853 353
Driftsresultat		-618 515	1 136 795
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	
Annen finansinntekt		110	238
Sum finansinntekter		130	238
Annen rentekostnad		76 985	91 236
Annen finanskostnad			57
Sum finanskostnader		76 985	91 293
Netto finans		-76 855	-91 055
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-695 370	1 045 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		-736 256	809 643
Årsresultat		-736 256	809 643
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			793 196
Udekket tap		-719 809	0
Annen egenkapital		-16 447	16 447
Sum overføringer og disponeringer		-736 256	809 643



Organisasjonsnr: 989 181 769
KASTELLET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 5	2 129 960	1 513 530
Sum varige driftsmidler		2 129 960	1 513 530
Sum anleggsmidler		2 129 960	1 513 530
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	364 052	375 247
Sum varer		364 052	375 247
Fordringer			
Kundefordringer		291 495	148 312
Andre fordringer	6	258 991	319 554
Konsernfordringer	7		1 140 769
Sum fordringer		550 486	1 608 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum omløpsmidler		1 045 126	2 151 758
SUM EIENDELER		3 175 086	3 665 288
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03)	8	330 000	330 000
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		16 447
Udekket tap	8	719 809	
Sum opptjent egenkapital		-719 809	16 447



Sum egenkapital	8	-389 809	346 447
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	767 160	776 272
Sum annen langsiktig gjeld		767 160	776 272
Sum langsiktig gjeld		767 160	776 272
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	161 406	21 178
Leverandørgjeld		645 395	220 484
Betalbar skatt	4	40 886	112 236
Skyldige offentlige			
avgifter		347 887	393 655
Kortsiktig konserngjeld	7	395 623	906 735
Annen kortsiktig gjeld		1 206 539	888 281
Sum kortsiktig gjeld		2 797 736	2 542 569
Sum gjeld		3 564 895	3 318 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 175 086	3 665 288



Organisasjonsnr: 989 181 769
KASTELLET 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5148213.00	3877014.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	734275.00	522281.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	85245.00	31724.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-211727.00	-221706.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5756006.00	4209313.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering 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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1140770.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	395623.00	906735.00

Kortsiktig gjeld

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

<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

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
448565.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1566612.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6

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.



Årsregnskap for 2022

KASTELLET AS
4514 MANDAL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
KASTELLET AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 235 044	9 948 494
Annen driftsinntekt		1 667 130	1 041 654
Sum driftsinntekter		13 902 174	10 990 148
Varekostnad		(3 627 210)	(2 893 644)
Lønnskostnad	1, 2	(5 756 006)	(4 209 312)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(402 330)	(346 671)
Annen driftskostnad		(4 735 143)	(2 403 726)
Sum driftskostnader		(14 520 689)	(9 853 353)
Driftsresultat		(618 515)	1 136 795
Annen renteinntekt		20	0
Annen finansinntekt		110	238
Sum finansinntekter		130	238
Annen rentekostnad		(76 985)	(91 236)
Annen finanskostnad		0	(57)
Sum finanskostnader		(76 985)	(91 293)
Netto finans		(76 855)	(91 055)
Resultat før skattekostnad		(695 370)	1 045 740
Skattekostnad	4	(40 886)	(236 097)
Arsresultat		(736 256)	809 643
Overføringer			
Konsernbidrag		0	793 196
Udekket tap		(719 809)	0
Annen egenkapital		(16 447)	16 447
Sum		(736 256)	809 643



Balanse pr. 31. desember 2022 KASTELLET AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	2 129 960	1 513 530
Sum varige driftsmidler		2 129 960	1 513 530
Sum anleggsmidler		2 129 960	1 513 530
Omløpsmidler			
Varer	5	364 052	375 247
Sum varer		364 052	375 247
Fordringer			
Kundefordringer		291 495	148 312
Andre fordringer	6	258 991	319 554
Konsernfordringer	7	0	1 140 769
Sum fordringer		550 486	1 608 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 588	167 875
Sum omløpsmidler		1 045 126	2 151 758
Sum eiendeler		3 175 086	3 665 288



Balanse pr. 31. desember 2022 KASTELLET AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03)	8	330 000	330 000
Overkurs	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		330 000	330 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	16 447
Udekket tap	8	(719 809)	0
Sum opptjent egenkapital		(719 809)	16 447
Sum egenkapital	8	(389 809)	346 447
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	767 160	776 272
Sum annen langsiktig gjeld		767 160	776 272
Sum langsiktig gjeld		767 160	776 272
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	161 406	21 178
Leverandørgjeld		645 395	220 484
Betalbar skatt	4	40 886	112 236
Skyldige offentlige avgifter		347 887	393 655
Kortsiktig konserngjeld	7	395 623	906 735
Annen kortsiktig gjeld		1 206 539	888 281
Sum kortsiktig gjeld		2 797 736	2 542 569
Sum gjeld		3 564 895	3 318 841
Sum egenkapital og gjeld		3 175 086	3 665 288

Mandal, 29.06.2023

Tom Erik Tørresvold
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 KASTELLET 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 148 213	3 877 014
Arbeidsgiveravgift	734 275	522 281
Pensjonskostnader	85 245	31 724
Andre ytelser	(211 727)	(221 706)
Sum	5 756 006	4 209 313

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Oppussing i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	103 200	1 664 716	1 151 941	2 919 857
Tilgang i året	0	494 038	524 722	1 018 760
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	103 200	2 158 754	1 676 663	3 938 617
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(1 059 394)	(749 263)	(1 808 657)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	103 200	1 099 360	927 400	2 129 960
Årets avskrivninger		286 458	115 872	402 330
Økonomisk levetid		3 / 5 år	6 / 10 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	5 år	10 år	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(695 370)	1 045 740
+/- Permanente forskjeller	888 237	3 111
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 020)	(22 600)
Årets skattegrunnlag	185 847	1 026 251
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	40 886	225 775
Sum	40 886	225 775
+/- Endring i utsatt skatt		10 322
Skattekostnad i resultatregnskapet	40 886	236 097
Betalbar skatt i skattekostnad	40 886	225 775
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(113 539)
Betalbar skatt i balansen	40 886	112 236

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	448 565
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 566 612

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		1 140 770
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	395 623	906 735

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	330 000	16 447		346 447
Årets resultat		(16 447)	(719 809)	(736 256)
Egenkapital 31.12.2022	330 000	0	(719 809)	(389 809)

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(24 320)	(17 300)	(7 020)
Netto forskjeller	(24 320)	(17 300)	(7 020)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	24 320	17 300	7 020
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 3 806

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt grunnet tapsført fordring mot datterselskap. Driften viser et positivt resultat, og det er budsjettet med overskudd for 2023. Styret vurderer fortløpende tiltak for å bedre kapital situasjonen. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.



Til generalforsamlingen i Kastelet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kastelet AS som viser et underskudd på kr 736 256. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Registrert revisjonsselskap
Revisornr. 988 481 580
Tlf. 38 27 16 00
Fax 38 27 16 01
E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:
Veverigata 20
4514 Mandal

Postadresse:
Postboks 185
4502 Mandal



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mandal, 29 juni 2023
Revisorsenteret Mandal AS

Hasse Sagstad
Statsautorisert revisor

Registrert revisjonsselskap
Revisornr. 988 481 580
Tlf. 38 27 16 00
Fax 38 27 16 01
E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:
Veverigata 20
4514 Mandal

Postadresse:
Postboks 185
4502 Mandal