



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 932 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Kjekstadveien 174
4888 HOMBORSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: ECIT NORMANN & ØYGARDEN AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.06.2023



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2021 for 991932798

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	378 823	268 500
Sum inntekter		378 823	268 500
Kostnader			
Lønnskostnad	2	151 502	127 352
Annen driftskostnad		376 812	200 297
Sum kostnader		528 314	327 649
Driftsresultat		-149 491	-59 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			112
Sum finansinntekter			112
Annen rentekostnad		247	206
Sum finanskostnader		247	206
Netto finans		-247	-94
Ordinært resultat før skattekostnad		-149 737	-59 242
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-14 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		-149 737	-45 079
Årsresultat		-149 737	-45 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-149 737	-45 079
Totalresultat		-149 737	-45 079
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-125 221	
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-24 516	-45 079
Sum overføringer og disponeringer		-149 737	-45 079



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			14 164
Sum fordringer			14 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	384 875	465 014
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 875	465 014
Sum omløpsmidler		384 875	479 177
SUM EIENDELER		384 875	479 177
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6	-300 000	
Annen innskutt egenkapital	4, 6	300 000	
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		24 516
Udekket tap	4	125 221	
Sum opptjent egenkapital		-125 221	24 516



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		274 779	424 516
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			816
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	5	825	3 129
Annen kortsiktig gjeld		109 270	50 716
Sum kortsiktig gjeld		110 096	54 661
Sum gjeld		110 096	54 661
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		384 875	479 177



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 405485

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 932 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Kjekstadveien 174
4888 HOMBORSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: ECIT NORMANN & ØYGARDEN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 15.05.2023

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: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	378 823	268 500
Sum inntekter		378 823	268 500
Kostnader			
Lønnskostnad	2	151 502	127 352
Annen driftskostnad		376 812	200 297
Sum kostnader		528 314	327 649
Driftsresultat		-149 491	-59 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			112
Sum finansinntekter			112
Annen rentekostnad		247	206
Sum finanskostnader		247	206
Netto finans		-247	-94
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-149 737	-59 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		-149 737	-45 079
Årsresultat		-149 737	-45 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-149 737	-45 079
Totalresultat		-149 737	-45 079
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-125 221	
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-24 516	-45 079
Sum overføringer og disponeringer		-149 737	-45 079



Organisasjonsnr: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 14 164
Sum fordringer 14 164

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 384 875 465 014
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 384 875 465 014

Sum omløpsmidler 384 875 479 177

SUM EIENDELER 384 875 479 177

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6 400 000 400 000
Beholdning av egne aksjer 4, 6 -300 000
Annen innskutt egenkapital 4, 6 300 000
Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 24 516
Udekket tap 4 125 221
Sum opptjent egenkapital -125 221 24 516

Sum egenkapital 274 779 424 516

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 816
Betalbar skatt 3
Skyldig offentlige avgifter 5 825 3 129



Annen kortsiktig gjeld	109 270	50 716
Sum kortsiktig gjeld	110 096	54 661
Sum gjeld	110 096	54 661
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	384 875	479 177



Organisasjonsnr: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 for Kastelet Kultursenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMK=



Resultatregnskap			
Kastellet Kultursenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	378 823	268 500
Sum driftsinntekter		378 823	268 500
Lønnskostnad	2	151 502	127 352
Annen driftskostnad		376 812	200 297
Sum driftskostnader		528 314	327 649
Driftsresultat		-149 491	-59 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	112
Annen rentekostnad		247	206
Resultat av finansposter		-247	-94
Ordinært resultat før skattekostnad		-149 737	-59 242
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-14 164
Ordinært resultat		-149 737	-45 079
Årsresultat		-149 737	-45 079
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	125 221	0
Overført fra annen egenkapital	4	24 516	45 079
Sum overføringer		-149 737	-45 079

Kastellet Kultursenter AS

Side 2

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Balanse			
Kastellet Kultursenter AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	14 164
Sum fordringer		0	14 164
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	384 875	465 014
Sum omløpsmidler		384 875	479 177
Sum eiendeler		384 875	479 177

Kastellet Kultursenter AS

Side 3

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Balanse			
Kastellet Kultursenter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	400 000	400 000
Egne aksjer	4, 6	-300 000	0
Annen innskutt egenkapital	4, 6	300 000	0
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	24 516
Udekket tap	4	-125 221	0
Sum opptjent egenkapital		-125 221	24 516
Sum egenkapital		274 779	424 516
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	816
Skyldig offentlige avgifter	5	825	3 129
Annen kortsiktig gjeld		109 270	50 716
Sum kortsiktig gjeld		110 096	54 661
Sum gjeld		110 096	54 661
Sum egenkapital og gjeld		384 875	479 177
Grimstad, 05.05.2023 Styret i Kastellet Kultursenter AS			
_____ Jan Inge Tungesvik styreleder		_____ Sølvi Elisabeth Kleiva Ugland styremedlem/daglig leder	

Kastellet Kultursenter AS

Side 4

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsreglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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 utflignet og nettoført.

Note 1 Tilskudd

	2021	2020
Tilskudd fra Grimstad Kommune	0	200 000
Tilskudd fra Agder Fylke	50 000	
Sum tilskudd	50 000	200 000

Tilskudd inntektsføres vanligvis etterhvert som den mottas.

Det er mottatt et tilskudd på kr 100.000,- høsten 2021 vedrørende et prosjekt som ikke blir gjennomført før i 2022. Dette er periodisert.

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Note 2 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	115 143	92 500
Arbeidsgiveravgift	15 633	12 646
Pensjonskostnader	20 726	22 206
Sum	151 502	127 352

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-14 164
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-14 164
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-149 737	-59 242
Permanente forskjeller	0	114
Endring i midlertidige forskjeller	95 799	-5 251
Skattepliktig inntekt	-53 939	-64 380
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på tilbakeført underskudd	0	-14 164
Sum betalbar skatt i balansen	0	-14 164

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-16 805	-21 006	-4 201
Avsetninger mv	-100 000	0	100 000
Sum	-116 805	-21 006	95 799
Akkumulert fremførbart underskudd	-53 939	0	53 939
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	170 743	21 006	-149 737
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Egne aksjer	Annen innskutt EK	Annen EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	400 000			24 516		424 516
Egne aksjer		-300 000	300 000			0
Årets resultat				-24 516	-125 221	-149 737
Pr 31.12.2021	400 000	-300 000	300 000	0	-125 221	274 779

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skatetrekkmidler med kr 9 pr 31.12. Skyldig skatetrekk pr 31.12 utgjorde kr 0.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kastelet Kultursenter AS pr. 31.12 består av:

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	2 000	400 000
Sum	200	2 000	400 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Antall	Andel	Stemmer
Kastelet Kultursenter AS (egne aksjer)	150	75 %	75 %
Sølvi E Kleiva Ugland	50	25 %	25 %
Totalt antall aksjer	200	100 %	100 %



Kastelet Kultursenter AS har i løpet av 2021 ervervet 150 egne aksjer pålydende kr 2 000,- pr aksje. Dette tilsvarer 75% av eierandelen til en verdi av kr 300 000,- ettersom aksjonær Highlights Ungdomsmusikal ble avviklet. Foreningens oppsparte midler tilsvarende aksjekapital- verdien ble tilbakeført til Kastelet Kultursenter AS som gave. Gaven er ført over egenkapitalen da dette ikke er ansett å være en skattepliktig inntekt for selskapet.

Document ID:

JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57z
yZAMsOYMk=



Årsregnskap og GF-protokoll 2021 korrigert_Kastellet Kulturs

Name	Date	Name	Date
Ugland, Sølvi Elisabeth Kleiva	2023-05-12	Tungesvik, Jan Inge	2023-05-05
Timestamp		Timestamp	
2023-05-12T09:12:48.973+02:00		2023-05-05T14:26:31.552+02:00	
Document ID		Document ID	
JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57zyZAM		JgvEPg0ikVxcTbDQB+E+qdMO1LVnq2B57zyZAM	
sOYMk=		sOYMk=	
Identification		Identification	
 Ugland, Sølvi Elisabeth Kleiva		 Tungesvik, Jan Inge	



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))