

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON**Enheten**

Organisasjonsnummer: 924 579 862
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOGSTADVEIEN SERVICE AS
Forretningsadresse: Hegdehaugsveien 25A
0352 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kari Anne Høven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.01.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 118 212	16 234 218
Annen driftsinntekt		386 721	533 344
Sum inntekter		14 504 933	16 767 562
Kostnader			
Varekostnad		5 617 751	5 544 883
Lønnskostnad	1	8 704 862	8 445 163
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 173 783	1 143 442
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		8 652 025	8 403 929
Sum kostnader		24 148 421	23 537 418
Driftsresultat		-9 643 488	-6 769 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	
Sum finansinntekter		182	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			426 460
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		79 837	163 657
Annen rentekostnad			23 589
Annen finanskostnad		353	722
Sum finanskostnader		80 190	2 614 428
Netto finans		-80 008	-2 614 428
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 723 497	-9 384 284
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 723 497	-9 384 284
Årsresultat		-9 723 497	-9 384 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 723 497	-9 384 284



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-9 723 497	-9 384 284
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 723 497	-9 384 284
Sum overføringer og disponeringer	4	-9 723 497	-9 384 284



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	145 832	332 206
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		145 832	332 206
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 334 556	2 255 826
Sum varige driftsmidler		1 334 556	2 255 826
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Leietakertilpasninger	6	6 897 524	7 458 045
Sum finansielle anleggsmidler		6 927 524	7 488 045
Sum anleggsmidler		8 407 912	10 076 077
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	3 185 024	3 468 634
Fordringer			
Kundefordringer		127 752	276 570
Andre kortsiktige fordringer		348 156	436 941
Konsernfordringer		18 734	
Sum fordringer		494 642	713 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	309 848	334 465
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 848	334 465
Sum omløpsmidler		3 989 514	4 516 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		12 397 426	14 592 687
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	4	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4, 8	23 585 895	13 862 398
Sum opptjent egenkapital		-23 585 895	-13 862 398
Sum egenkapital		-23 555 895	-13 832 398
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		29 441 126	23 755 812
Sum annen langsiktig gjeld		29 441 126	23 755 812
Sum langsiktig gjeld		29 441 126	23 755 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 476 377	1 397 987
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		875 380	899 354
Annen kortsiktig gjeld		2 160 438	2 371 933
Sum kortsiktig gjeld		6 512 195	4 669 273
Sum gjeld		35 953 321	28 425 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 397 426	14 592 687



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 630714

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kari Anne Høven
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 118 212	16 234 218
Annen driftsinntekt		386 721	533 344
Sum inntekter		14 504 933	16 767 562
Kostnader			
Varekostnad		5 617 751	5 544 883
Lønnskostnad	1	8 704 862	8 445 163
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 173 783	1 143 442
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		8 652 025	8 403 929
Sum kostnader		24 148 421	23 537 418
Driftsresultat		-9 643 488	-6 769 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	
Sum finansinntekter		182	
Nedskrivning av finansielle eiendeler			426 460
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		79 837	163 657
Annen rentekostnad			23 589
Annen finanskostnad		353	722
Sum finanskostnader		80 190	2 614 428
Netto finans		-80 008	-2 614 428
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 723 497	-9 384 284
Skattekostnad	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 723 497	-9 384 284
Årsresultat		-9 723 497	-9 384 284
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 723 497	-9 384 284
Totalresultat		-9 723 497	-9 384 284



Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-9 723 497	-9 384 284
Sum overføringer og disponeringer	4	-9 723 497	-9 384 284



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	145 832	332 206
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		145 832	332 206
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	1 334 556	2 255 826
Sum varige driftsmidler		1 334 556	2 255 826
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Leietakertilpasninger	6	6 897 524	7 458 045
Sum finansielle anleggsmidler		6 927 524	7 488 045
Sum anleggsmidler		8 407 912	10 076 077
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	3 185 024	3 468 634
Fordringer			
Kundefordringer		127 752	276 570
Andre kortsiktige fordringer		348 156	436 941
Konsernfordringer		18 734	
Sum fordringer		494 642	713 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	309 848	334 465
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 848	334 465
Sum omløpsmidler		3 989 514	4 516 610
SUM EIENDELER		12 397 426	14 592 687
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	4	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4, 8	23 585 895	13 862 398
Sum opptjent egenkapital		-23 585 895	-13 862 398
Sum egenkapital		-23 555 895	-13 832 398
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		29 441 126	23 755 812
Sum annen langsiktig gjeld		29 441 126	23 755 812
Sum langsiktig gjeld		29 441 126	23 755 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 476 377	1 397 987
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		875 380	899 354
Annen kortsiktig gjeld		2 160 438	2 371 933
Sum kortsiktig gjeld		6 512 195	4 669 273
Sum gjeld		35 953 321	28 425 085
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 397 426	14 592 687



Organisasjonsnr: 924 579 862
KASTELLET DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
21.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Kastellet Drift AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kastellet Drift AS som viser et underskudd på NOK 9 723 497. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Pemco Dokumentnr: TNOHO-08UST-JIEQV-SVBL-MJQOF-QJMOX



Revisors beretning 2023 for Kastellet Drift AS

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

Oslo, 8. juli 2024
RSM Norge AS

Eystein Olav Hjelme
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: TNQHC-08UST-J1EQV-SVBL-MJQOF-QJMOX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hjelme, Eystein Olav

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2471648

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-08 16:23:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TNQHO-08UST-JTEQV-SVBLF-MJQOF-QJMOX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Kastellet Drift AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		14 118 212	16 234 218
Annen driftsinntekt		386 721	533 344
Sum driftsinntekter		14 504 933	16 767 562
Varekostnad		5 617 751	5 544 883
Lønnskostnad	1	8 704 862	8 445 163
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 173 783	1 143 442
Annen driftskostnad		8 652 025	8 403 929
Sum driftskostnader		24 148 421	23 537 418
Driftsresultat		-9 643 488	-6 769 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	0
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	426 460
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	2 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		79 837	163 657
Annen rentekostnad		0	23 589
Annen finanskostnad		353	722
Resultat av finansposter		-80 008	-2 614 428
Resultat før skattekostnad		-9 723 497	-9 384 284
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		-9 723 497	-9 384 284
Overføringer			
Overført til udekket tap		-9 723 497	-9 384 284
Sum overføringer	4	-9 723 497	-9 384 284

Penneo Dokumentnøkkel: AOSHV-HHIK8-FFP84-TAPB4-WGSNT-V6EHS



Kastellet Drift AS

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webseite	2	145 832	332 206
Sum immaterielle eiendeler		145 832	332 206
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	1 334 556	2 255 826
Sum varige driftsmidler		1 334 556	2 255 826
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		30 000	30 000
Leietakertilpasninger	6	6 897 524	7 458 045
Sum finansielle anleggsmidler		6 927 524	7 488 045
Sum anleggsmidler		8 407 912	10 076 077
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	3 185 024	3 468 634
Fordringer			
Kundefordringer		127 752	276 570
Andre kortsiktige fordringer		348 156	436 941
Konsernfordringer		18 734	0
Sum fordringer		494 642	713 511
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	309 848	334 465
Sum omløpsmidler		3 989 514	4 516 610
Sum eiendeler		12 397 426	14 592 687

Penneo Dokumentnøkkel: AQSJV-HHIK8-FFP84-TAPB4-WGSNT-V6EHS



Kastellet Drift AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	4	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	-23 585 895	-13 862 398
Sum opptjent egenkapital		-23 585 895	-13 862 398
Sum egenkapital		-23 555 895	-13 832 398
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld		29 441 126	23 755 812
Sum annen langsiktig gjeld		29 441 126	23 755 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 995 687	1 395 942
Leverandørgjeld til selskap samme konsern		480 691	2 045
Skyldig offentlige avgifter		875 380	899 354
Annen kortsiktig gjeld		2 160 438	2 371 933
Sum kortsiktig gjeld		6 512 195	4 669 273
Sum gjeld		35 953 321	28 425 085
Sum egenkapital og gjeld		12 397 426	14 592 687

Oslo, 05 / 07 - 2024,
Styret i Kastellet Drift AS

Magnus Egerdahl Nørsett
styreleder

Rudolf Reim
styremedlem

Karen Busck
styremedlem

Ida Maria Alinde Nicander
daglig leder



Kastellet Drift AS Noter 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet We Come In Peace AS utarbeider konsernregnskap som kan mottas fra deres kontor i Torggata 11, 0181 Oslo.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. Unntaksregel benyttes og utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp) .

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Investering i innredning i leide lokaler klassifiseres som langsiktig fordring (forskuddsbetalt kostnad) og kostnadsføres over leieperioden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses som nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.



Kastellet Drift AS
Noter 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 241 944	7 115 379
Arbeidsgiveravgift	1 163 093	1 131 831
Pensjonskostnader	182 959	91 408
Andre lønnsrelaterte ytelser	116 866	106 545
Sum	8 704 862	8 445 163

Selskapet har i 2023 sysselsatt 21 årsverk.

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, Inventar, verktøy, kontormat.	Webside	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01	3 794 804	559 123	4 353 927
Tilgang kjøpte driftsmidler	66 139	0	66 139
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	3 860 943	559 123	4 420 066
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	-2 526 387	-413 291	-2 939 678
Balanseført verdi 31.12	1 334 556	145 832	1 480 388
Årets avskrivninger	987 409	186 374	1 173 783
Prosentstans for ord. avskrivninger	5-10 år	3 år	

Penneo Dokumentnøkkel: AOSHV-HHIK8-FFB84-TAPB4-WG5NT-V6EHS

**Kastellet Drift AS**
Noter 2023**Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 723 497	-9 384 284
Permanente forskjeller	132 091	2 488 583
Endring i midlertidige forskjeller	535 637	414 781
Skattepliktig inntekt	-9 055 769	-6 480 920

Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-504 109	31 528	535 637
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 447 916	-11 392 147	9 055 769
Grunnlag for utsatt skattefordel	-20 952 025	-11 360 619	9 591 405
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 609 445	-2 499 336	

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 01.01.2023	30 000	-13 862 398	-13 832 398
Årets resultat	0	-9 723 497	-9 723 497
Egenkapital pr. 31.12.2023	30 000	-23 585 895	-23 555 895

Note 5 Konserngjeld og pantsettelse

Morselskapet We Come In Peace AS har gjeld som er sikret med pant i selskapets driftstilbehør og varelager.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:	2023
Varelager	3 185 024
Driftstilbehør	1 334 556



Kastellet Drift AS Noter 2023

Note 6 Fordringer

Andre langsiktige fordringer med kr 6 897 524 vedrører leietakertilpasninger, som periodiseres over leiekontrakten.

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne bankinnskudd	288 976	319 958

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt 31.12.23

Styret mener forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapet oppnådde ikke de resultatene som var lagt til grunn i budsjettet for 2023.

Det er i andre halvdel av 2023 blitt gjort en rekke tiltak som skal sikre positiv drift fra og med høsten 2024, blant annet:

- Det er satt inn ny daglig leder.
- Det er kuttet vesentlig i lønnskostnader.
- Gårdeier har gjort store investeringer i bygget for å øke driftsgrunnlaget.
- Det er betraktelig økning i kjøpesterke medlemmer i vinklubben i kjelleren i bygget. Det forventes at denne gruppen gjester vil bruke huset hyppig etter sommersesongen.

Det er stor enighet mellom både driver, gårdeier og styret om at vi er i ferd med å skape en svært stabil og positiv trend i driften og at man i løpet av høsten vil ha positive resultater.

Penneo Dokumentnøkkel: AOSHV-HHIK8-FFP84-TAPB4-WGSNT-V6EH5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Nørsett, Magnus Egerdahl

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2663540

IP: 158.248.xxx.xxx

2024-07-05 11:13:32 UTC



Reim, Rudolf

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-826973

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-05 11:33:28 UTC



Busck, Karen

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2428200

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-05 11:35:02 UTC



Nicander, Ida M A

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2964128

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-07-08 10:21:15 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AQS5V-HHIK8-FFP84-TAPB4-WG5NT-V6EHS

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>