



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 698 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CASTELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Nardovegen 16B
7032 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bjørn Tore R Strømmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 891 925	3 308 990
Annen driftsinntekt		151 382	123 832
Sum inntekter		4 043 307	3 432 822
Kostnader			
Varekostnad		906 625	946 716
Lønnskostnad	4	1 657 570	1 550 498
Avskrivning på varige driftsmidler	1	4 343	4 343
Annen driftskostnad	4	1 731 908	2 026 047
Sum kostnader		4 300 445	4 527 604
Driftsresultat		-257 138	-1 094 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 498	40 732
Annen finansinntekt		480	388
Sum finansinntekter		11 978	41 120
Annen rentekostnad		43 538	41 096
Annen finanskostnad			5 495
Sum finanskostnader		43 538	46 591
Netto finans		-31 560	-5 471
Ordinært resultat før skattekostnad		-288 698	-1 100 253
Skattekostnad på ordinært resultat	9,10	-49 847	-254 190
Ordinært resultat etter skattekostnad		-238 851	-846 063
Årsresultat		-238 851	-846 063
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-238 851	-846 063
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-238 851	-846 063



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-238 851	-846 063



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	415 921	366 074
Sum immaterielle eiendeler		415 921	366 074
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	11 943	16 286
Sum varige driftsmidler		11 943	16 286
Sum anleggsmidler		427 864	382 360
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 468	45 998
Andre kortsiktige fordringer	3,8	399 297	139 151
Sum fordringer		406 764	185 148
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 725	45 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 725	45 991
Sum omløpsmidler		415 489	231 139
SUM EIENDELER		843 353	613 499
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 450 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		1 450 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 422 303	1 183 453
Sum opptjent egenkapital		-1 422 303	-1 183 453
Sum egenkapital		27 697	-283 453
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	137 866	397 154
Leverandørgjeld		209 548	294 392
Skyldig offentlige avgifter		152 086	44 713
Annen kortsiktig gjeld		316 156	160 692
Sum kortsiktig gjeld		815 657	896 951
Sum gjeld		815 657	896 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		843 353	613 499



Til generalforsamlingen i Castell Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Castell Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 238 851. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Lillestrøm, 29. juni 2018
SLM Revisjon AS

Anne Grethe R. Wirum
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Nittedalsgt. 20, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00
Telefaks: 63 89 77 77

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no





**Årsregnskap 2017
for
Castell Eiendom AS**

Organisasjonsnr. 915698034

Utarbeidet av:

Eie Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Borgenveien 66
0319 OSLO
Organisasjonsnr. 990025983



Castell Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 891 925	3 308 990
Annen driftsinntekt		151 382	123 832
Sum driftsinntekter		4 043 307	3 432 822
Driftskostnader			
Varekostnad		906 625	946 716
Lønnskostnad	4	1 657 570	1 550 498
Avskrivning på varige driftsmidler	1	4 343	4 343
Annen driftskostnad	4	1 731 908	2 026 047
Sum driftskostnader		4 300 445	4 527 604
DRIFTSRESULTAT		(257 138)	(1 094 782)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 498	40 732
Annen finansinntekt		480	388
Sum finansinntekter		11 978	41 120
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		43 538	41 096
Annen finanskostnad		0	5 495
Sum finanskostnader		43 538	46 591
NETTO FINANSPOSTER		(31 560)	(5 471)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(288 698)	(1 100 253)
Skattekostnad på ordinært resultat	9,10	(49 847)	(254 190)
ORDINÆRT RESULTAT		(238 851)	(846 063)
ÅRSRESULTAT		(238 851)	(846 063)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(238 851)	(846 063)
SUM OVERF. OG DISP.		(238 851)	(846 063)



Castell Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 891 925	3 308 990
Annen driftsinntekt		151 382	123 832
Sum driftsinntekter		4 043 307	3 432 822
Driftskostnader			
Varekostnad		906 625	946 716
Lønnskostnad	4	1 657 570	1 550 498
Avskrivning på varige driftsmidler	1	4 343	4 343
Annen driftskostnad	4	1 731 908	2 026 047
Sum driftskostnader		4 300 445	4 527 604
DRIFTSRESULTAT		(257 138)	(1 094 782)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		11 498	40 732
Annen finansinntekt		480	388
Sum finansinntekter		11 978	41 120
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		43 538	41 096
Annen finanskostnad		0	5 495
Sum finanskostnader		43 538	46 591
NETTO FINANSPOSTER		(31 560)	(5 471)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(288 698)	(1 100 253)
Skattekostnad på ordinært resultat	9,10	(49 847)	(254 190)
ORDINÆRT RESULTAT		(238 851)	(846 063)
ÅRSRESULTAT		(238 851)	(846 063)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(238 851)	(846 063)
SUM OVERF. OG DISP.		(238 851)	(846 063)



...

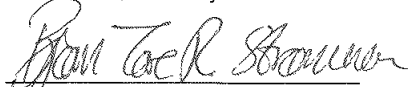


Castell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	415 921	366 074
Sum immaterielle eiendeler		415 921	366 074
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	11 943	16 286
Sum varige driftsmidler		11 943	16 286
SUM ANLEGGSMIDLER		427 864	382 360
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 468	45 998
Andre kortsiktige fordringer	3,8	399 297	139 151
Sum fordringer		406 764	185 148
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	8 725	45 991
SUM OMLØPSMIDLER		415 489	231 139
SUM EIENDELER		843 353	613 499
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 450 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		1 450 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 422 303)	(1 183 453)
Sum opptjent egenkapital		(1 422 303)	(1 183 453)
SUM EGENKAPITAL		27 697	(283 453)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	137 866	397 154
Leverandørgjeld		209 548	294 392
Skyldig offentlige avgifter		152 086	44 713
Annen kortsiktig gjeld		316 156	160 692
SUM KORTSIKTIG GJELD		815 657	896 951
SUM GJELD		815 657	896 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		843 353	613 499

Trondheim, den 29.juni 2018


Bjørn Tore Rundereim Strømmen
styrets leder/daglig leder


Trond Gjerløw Lystad
styremedlem



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og 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.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Klientmidler er ført til nettoverdi i balansen. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og 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.

Inntektsføring

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntektsføring av meglerprovisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Klientmidler er ført til nettoverdi i balansen. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at den kan bli nyttiggjort.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.





Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 1 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	21 714
Anskaffelseskost pr. 31/12	21 714
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5 429
+ Ordinære avskrivninger	4 343
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	9 771
Balanseført verdi pr 31/12	11 943
Prosentats for ord. avskr.	20

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er i regnskapet ikke avsatt for tap på fordringer i 2017.

Note 3 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Netto klientansvar	10 583 327	3 247 189
Bundne klientmidler	10 584 393	3 301 486
Meglers tilgodehavende	1 066	54 297

Meglers tilgodehavende representerer selskapets krav på provisjon og utlegg for utførte oppdrag.

Meglers tilgodehavende er klassifisert som en kortsiktig fordring pr 31.12. og inngår i posten andre fordringer.



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 373 705	1 235 697
Arbeidsgiveravgift	203 240	191 109
Pensjonskostnader	51 028	81 840
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 596	41 852
Totalt	1 657 570	1 550 498

Ytelser til ledende personer og revisor

	Daglig leder
Lønn	421 804
Pensjonskostnader	8 086
Annen godtgjørelse	4 527
Sum	434 417

Godtgjørelse til revisor	
Revisjon	52 100 eks.mva
Attestasjon	0 eks.mva
Bistand	0 eks.mva

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alle ansatte pr 31.12.

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 637 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 467.



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 4 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 373 705	1 235 697
Arbeidsgiveravgift	203 240	191 109
Pensjonskostnader	51 028	81 840
Andre lønnsrelaterte ytelser	29 596	41 852
Totalt	1 657 570	1 550 498

Ytelser til ledende personer og revisor

	Daglig leder
Lønn	421 804
Pensjonskostnader	8 086
Annen godtgjørelse	4 527
Sum	434 417

Godtgjørelse til revisor	
Revisjon	52 100 eks.mva
Attestasjon	0 eks.mva
Bistand	0 eks.mva

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alle ansatte pr 31.12.

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 637 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 467.



⋮
⋮



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	900 000	-1 183 453	-283 453
Årets resultat		-238 851	-238 851
Nyemisjon	550 000		550 000
Pr 31.12.	1 450 000	1 422 303	27 697

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 14 500 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 450 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene, samt egne aksjer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Rundereim Strømmen Holding AS	915 674 461	13 500	93,10 %
Trond Lystad		1 000	6,90 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Styreleder/daglig leder eier 100% aksjer i Rundereim Strømmen Holding AS	13 500	93,10 %

Note 8 - Andre fordringer

Foretaket har factoringavtale for belåning av sine kundefordringer. Det er pr. 31.12 bokført en fordring på kr 385 930 på factoringsselskap.

SG Finans AS har pant i fordringene og har tinglyst pantstillelse på kroner 2 000 000.

Foretaket har kassekreditt i Handelsbank på kr. 500.000. Det er stilt personlig sikkerhet.



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 9 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-288 698
+ Permanente og andre forskjeller	5 655
+ Endring i midlertidige forskjeller	-7 046
= Inntekt	-290 089

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-49 847
= Ordinær skattekostnad	-49 847
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 10 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	11 943	4 126
+ Utestående fordringer	149	921
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 820 447	1 530 358
= Grunnlag utsatt skatt	-1 808 355	-1 525 312
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 808 355	1 525 312
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 808 355	1 525 312
Utsatt skattefordel	415 921	366 074



Castell Eiendom AS

Noter 2017

Note 9 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-288 698
+ Permanente og andre forskjeller	5 655
+ Endring i midlertidige forskjeller	-7 046
= Inntekt	-290 089

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-49 847
= Ordinær skattekostnad	-49 847
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 10 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	11 943	4 126
+ Utestående fordringer	149	921
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 820 447	1 530 358
= Grunnlag utsatt skatt	-1 808 355	-1 525 312
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 808 355	1 525 312
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 808 355	1 525 312
Utsatt skattefordel	415 921	366 074



.....



Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3010 Provisjonsinntekter		2 040 952,10	1 634 541,07
3012 Delt vederlag		(120 337,60)	0,00
3015 Etablering tilrettelegging		580 800,00	459 004,80
3020 Markedspakke/Internett		602 410,40	463 735,44
3025 Inneståelseshonorar		2 360,00	30 420,00
3029 Markedspakke ekstra		67 716,80	79 001,60
3030 Grunn og tilretteleggingshonora		177 674,56	123 344,00
3031 Provisjonsgebyr finansiering		4 300,00	7 500,00
3035 Andre vederlagsinntekter		20 500,00	65 871,20
3036 Oppgjørshonorar		237 640,00	224 320,00
3050 Visninger		209 940,00	148 400,00
3052 Verdivurdering		3 800,00	15 472,50
3062 Takst/tilstandsrapport		0,00	7 880,00
3205 Provisjonsinntekt, kick back fo		58 949,00	53 777,00
3290 Periodiserte inntekter kickback		7 467,50	0,00
3998 Påløpte inntekter		(2 247,50)	(4 277,50)
Sum Salgsinntekt		3 891 925,26	3 308 990,11
Annen driftsinntekt			
3600 Leieinntekt fast eiendom		138 000,00	99 000,00
3900 Andre driftsrel. inntekter avg.		13 382,19	4 831,80
3910 Div. utlegg avg. pl.		0,00	20 000,00
Sum Annen driftsinntekt		151 382,19	123 831,80
Sum driftsinntekter		4 043 307,45	3 432 821,91
Driftskostnader			
Varekostnad			
4020 Markedspakke (Finn, annonser, o		545 605,09	489 421,34
4021 Markedspakke digital (facebook)		0,00	7 071,16
4029 Markedspakke ekstra (utlegg f		0,00	36 500,00
4030 Grunnpakke		67 764,00	74 610,00
4031 Provisjonsgebyr finansiering		12 250,00	10 250,00
4035 Sameie/Meglerbrev/Aksjelag		53 522,20	103 807,16
4036 Oppgjørskostnad		224 480,00	224 320,00
4061 Facebook annonse		0,00	736,58
4500 Fremmedytelse		3 004,00	0,00
Sum Varekostnad		906 625,29	946 716,24
Lønnskostnad			
5001 Fastlønn	4	109 225,00	288 770,00
5002 Provisjonslønn		914 076,00	783 932,00
5003 Garantilønn		133 898,00	46 077,00
5004 Visningslønn		77 082,00	3 200,00
5005 Diverselønn		18 500,00	35 922,00
5022 Periodisert lønn, avgifter		2 133,00	(18 133,00)
5092 Feriepenger		145 044,41	135 936,76
5210 Fri telefon		17 202,42	17 934,00
5213 Mobil innholdstjenester		135,00	0,00
5275 NEF kontigent dekket av arb. gi		0,00	3 600,00
5280 OTP innberettet		26 253,00	40 008,00
5290 Motkonto for gruppe 52		(43 590,42)	(61 542,00)

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Castell Eiendom AS

Organisasjonsnr. 915698034 Side 1 av 6



Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
5300 Kostnad OTP		24 775,00	41 832,00
5401 Arbeidsgiveravgift		182 900,10	177 227,81
5405 Arbeidsgiveravgift av feriepeng		20 339,71	13 880,94
5901 Gave ansatte ikke fradrag		5 654,90	0,00
5910 Overtidsmat / lunsj ansatte		0,00	4 547,69
5911 Kantinekostnader		10 191,36	4 409,52
5920 Yrkesskadeforsikring		2 998,16	2 825,00
5931 Klær til ansatte, innberetnings		0,00	3 000,00
5990 Annen personalkostnad		10 751,95	27 070,25
Sum Lønnskostnad		1 657 569,59	1 550 497,97
Avskrivning på varige driftsmidler	1		
6010 Avskrivninger		4 342,88	4 342,92
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		4 342,88	4 342,92
Annen driftskostnad	4		
6310 Leie lokaler		368 082,20	442 864,13
6313 Felleskostnader lokaler		133 445,40	134 803,60
6340 Lys, varme		5 825,81	10 875,20
6360 Renhold		12 734,32	14 404,92
6390 Annen kostnad lokaler		1 643,90	0,00
6420 Leie/Support TC		122 790,40	114 768,00
6421 Leie/Support Meglersystem		79 245,00	104 522,85
6422 Leie/Support kopimaskin		12 099,55	15 199,40
6423 Leie andre programvare		16 201,60	10 201,60
6490 Annen leiekostnad		72 799,53	71 778,92
6540 Inventar		3 828,00	0,00
6550 EDB kjøp		0,00	9 150,00
6560 Mindre anskaffelser		777,11	20 410,60
6630 Vedlikehold kontormaskiner		3 635,00	0,00
6690 Rep. og vedl. hold annet		1 297,00	0,00
6710 Revisjon		53 919,75	63 144,40
6720 Regnskapshonorar		151 960,25	139 316,25
6730 Advokathonorar		0,00	56 604,80
6750 Franchiseavgift		242 964,38	195 283,89
6755 Markedsføringsavgift		60 741,61	48 820,99
6810 Kontorrekvisita		3 381,20	15 835,11
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		599,79	3 714,87
6850 Faglitteratur		0,00	1 615,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		35 000,00	34 861,30
6890 Annen kontorkostnad		2 085,90	6 360,00
6911 Mobitelefons		42 117,32	33 299,96
6912 Mobil tilleggstjenester		2 190,00	1 834,00
6915 SMS		4 686,52	6 628,76
6920 Internett		1 648,00	5 278,48
6940 Porto		2 661,60	6 531,60
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		70 766,70	96 048,70
7112 Bompenger/parkering		0,00	461,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		34 553,74	48 291,00
7141 Reisekost., ikke oppg.pl. Lav s		5 150,91	192,07
7315 Markedsføring		122 480,50	221 134,50
7350 Representasjon, fradragsberetti		351,00	566,09
7360 Representasjon, ikke fradragsbe		0,00	10 390,40
7410 Kontingent, fradragsberettiget		0,00	3 600,00
7440 Gaver, ikke fradragsberettiget		0,00	2 593,50
7450 Service avg. NEF		0,00	13 000,00

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Castell Eiendom AS

Organisasjonsnr. 915698034 Side 2 av 6



Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
5300 Kostnad OTP		24 775,00	41 832,00
5401 Arbeidsgiveravgift		182 900,10	177 227,81
5405 Arbeidsgiveravgift av feriepeng		20 339,71	13 880,94
5901 Gave ansatte ikke fradrag		5 654,90	0,00
5910 Overtidsmat / lunsj ansatte		0,00	4 547,69
5911 Kantinekostnader		10 191,36	4 409,52
5920 Yrkesskadeforsikring		2 998,16	2 825,00
5931 Klær til ansatte, innberetnings		0,00	3 000,00
5990 Annen personalkostnad		10 751,95	27 070,25
Sum Lønnskostnad		1 657 569,59	1 550 497,97
Avskrivning på varige driftsmidler	1		
6010 Avskrivninger		4 342,88	4 342,92
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		4 342,88	4 342,92
Annen driftskostnad	4		
6310 Leie lokaler		368 082,20	442 864,13
6313 Felleskostnader lokaler		133 445,40	134 803,60
6340 Lys, varme		5 825,81	10 875,20
6360 Renhold		12 734,32	14 404,92
6390 Annen kostnad lokaler		1 643,90	0,00
6420 Leie/Support TC		122 790,40	114 768,00
6421 Leie/Support Meglersystem		79 245,00	104 522,85
6422 Leie/Support kopimaskin		12 099,55	15 199,40
6423 Leie andre programvare		16 201,60	10 201,60
6490 Annen leiekostnad		72 799,53	71 778,92
6540 Inventar		3 828,00	0,00
6550 EDB kjøp		0,00	9 150,00
6560 Mindre anskaffelser		777,11	20 410,60
6630 Vedlikehold kontormaskiner		3 635,00	0,00
6690 Rep. og vedl. hold annet		1 297,00	0,00
6710 Revisjon		53 919,75	63 144,40
6720 Regnskapshonorar		151 960,25	139 316,25
6730 Advokathonorar		0,00	56 604,80
6750 Franchiseavgift		242 964,38	195 283,89
6755 Markedsføringsavgift		60 741,61	48 820,99
6810 Kontorrekvisita		3 381,20	15 835,11
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		599,79	3 714,87
6850 Faglitteratur		0,00	1 615,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		35 000,00	34 861,30
6890 Annen kontorkostnad		2 085,90	6 360,00
6911 Mobitefon		42 117,32	33 299,96
6912 Mobil tilleggstjenester		2 190,00	1 834,00
6915 SMS		4 686,52	6 628,76
6920 Internett		1 648,00	5 278,48
6940 Porto		2 661,60	6 531,60
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		70 766,70	96 048,70
7112 Bompenger/parkering		0,00	461,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		34 553,74	48 291,00
7141 Reisekost., ikke oppg.pl. Lav s		5 150,91	192,07
7315 Markedsføring		122 480,50	221 134,50
7350 Representasjon, fradragsberetti		351,00	566,09
7360 Representasjon, ikke fradragsbe		0,00	10 390,40
7410 Kontingent, fradragsberettiget		0,00	3 600,00
7440 Gaver, ikke fradragsberettiget		0,00	2 593,50
7450 Service avg. NEF		0,00	13 000,00





Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
7460 Gebyr Reklamasjonsnemda		2 850,40	5 350,00
7510 Forsikringspremier		2 087,00	2 664,47
7511 Forsikringer eiendomsmegling		25 000,00	25 000,00
7512 Årsavgift Finanstilsynet		2 400,00	0,00
7780 Gebyr, prov. bank		7 930,20	7 467,12
7790 Annen kostnad		19 975,88	9 023,61
7791 Annen kostnad ikke fradrag		0,00	9 494,28
7799 Avrundingskonto		0,16	18,37
7835 Tap på klientoppdrag		0,00	2 643,00
Sum Annen driftskostnad		1 731 907,63	2 026 046,74
Sum driftskostnader		4 300 445,39	4 527 603,87
DRIFTSRESULTAT		(257 137,94)	(1 094 781,96)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Annen renteinntekt		382,00	0,00
8051 Renter klientmidler		9 923,55	13 731,69
8052 Renteinntekt factoring		1 192,40	27 000,03
Sum Annen renteinntekt		11 497,95	40 731,72
Annen finansinntekt			
8060 Andre renteinntekter		0,00	364,00
8070 Annen finansinntekt		480,00	24,00
Sum Annen finansinntekt		480,00	388,00
Sum finansinntekter		11 977,95	41 119,72
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		8 570,00	11 611,00
8152 Rentekostnad factoring		29 511,56	22 741,36
8159 Renter/gebyrer leverandører		5 456,28	6 743,33
Sum Annen rentekostnad		43 537,84	41 095,69
Annen finanskostnad			
8170 Annen finanskostnad		0,00	5 495,00
Sum Annen finanskostnad		0,00	5 495,00
Sum finanskostnader		43 537,84	46 590,69
NETTO FINANSPOSTER		(31 559,89)	(5 470,97)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(288 697,83)	(1 100 252,93)
Skattekostnad på ordinært resultat			
8330 Endring i utsatt skattefordel	9,10	(49 847,00)	(254 190,00)
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		(49 847,00)	(254 190,00)
ORDINÆRT RESULTAT		(238 850,83)	(846 062,93)
ÅRSRESULTAT		(238 850,83)	(846 062,93)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap			
8990 Fremført udekket tap	6	(238 850,83)	(846 062,93)

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Castell Eiendom AS

Organisasjonsnr. 915698034 Side 3 av 6



Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Sum Fremføring av udekket tap		(238 850,83)	(846 062,93)
SUM OVERF. OG DISP.		(238 850,83)	(846 062,93)



Castell Eiendom AS

Kontospesifisert utskrift: 29.06.2018 17:13

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Sum Fremføring av udekket tap		(238 850,83)	(846 062,93)
SUM OVERF. OG DISP.		(238 850,83)	(846 062,93)



...



Castell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
1070 Utsatt skattefordel		415 921,00	366 074,00
Sum Utsatt skattefordel		415 921,00	366 074,00
Sum immaterielle eiendeler		415 921,00	366 074,00
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1		
1250 Inventar		11 942,88	16 285,76
Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		11 942,88	16 285,76
Sum varige driftsmidler		11 942,88	16 285,76
SUM ANLEGGSMIDLER		427 863,88	382 359,76
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	2		
1500 Kundefordringer		0,00	43 750,00
1530 Andre opptjente inntekter		7 467,50	2 247,50
Sum Kundefordringer		7 467,50	45 997,50
Andre kortsiktige fordringer	3,8		
1515 Utlegg klienter WM		1 065,50	54 296,62
1640 Oppgjørskonto merverdiavgift		0,00	18 943,00
1730 Forskuddsbet kostnader		2 300,84	2 855,37
1760 Påløpte renteinntekter		10 000,00	23 441,54
1980 Klientkonto WM		10 584 392,91	3 301 485,65
2390 Avregning Finansiering (SG)		385 930,41	39 614,07
2415 Klientansvar WM		(9 821 300,50)	(2 953 609,00)
2421 Renter klientkonto WM		(15 728,68)	(20 392,65)
2422 Mellomregning klientansvar WM		(747 363,73)	(327 484,00)
Sum Andre kortsiktige fordringer		399 296,75	139 150,60
Sum fordringer		406 764,25	185 148,10
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5		
1931 Feriepengekonto		88,00	20 524,00
1950 Skattetrekk		8 637,00	25 467,00
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 725,00	45 991,00
SUM OMLØPSMIDLER		415 489,25	231 139,10
SUM EIENDELER		843 353,13	613 498,86
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7		
2010 Aksjekapital		1 450 000,00	900 000,00
Sum Selskapskapital		1 450 000,00	900 000,00
Sum innskutt egenkapital		1 450 000,00	900 000,00
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6		
2080 Udekket tap		(1 422 303,39)	(1 183 452,56)
Sum Udekket tap		(1 422 303,39)	(1 183 452,56)



Castell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Sum opptjent egenkapital		(1 422 303,39)	(1 183 452,56)
SUM EGENKAPITAL		27 696,61	(283 452,56)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
1930 Driftskonto		137 866,16	397 153,95
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		137 866,16	397 153,95
Leverandørgjeld			
2420 Leverandørgjeld		209 548,45	294 392,30
Sum Leverandørgjeld		209 548,45	294 392,30
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk skatt		8 637,00	25 467,00
2710 Inngående mva høy sats		(1 311,20)	(4 023,00)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		135 382,00	0,00
2771 Skyldig arb.giv.avg.		9 378,05	23 269,00
Sum Skyldig offentlige avgifter		152 085,85	44 713,00
Annen kortsiktig gjeld			
2787 Påløpt arb.giv.avg. avsatte fer		20 339,71	13 880,95
2911 Gjeld til franchisegiver		20 000,00	0,00
2930 Periodisert lønn		16 000,00	13 867,00
2940 Skyldig feriepenge		144 253,30	98 446,36
2960 Påløpte kostander		26 400,00	0,00
2975 Skyldig kjedeavgift		63 295,21	18 796,86
2990 Annen kortsiktig gjeld		25 867,84	15 701,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		316 156,06	160 692,17
SUM KORTSIKTIG GJELD		815 656,52	896 951,42
SUM GJELD		815 656,52	896 951,42
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		843 353,13	613 498,86



Castell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Sum opptjent egenkapital		(1 422 303,39)	(1 183 452,56)
SUM EGENKAPITAL		27 696,61	(283 452,56)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
1930 Driftskonto		137 866,16	397 153,95
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		137 866,16	397 153,95
Leverandørgjeld			
2420 Leverandørgjeld		209 548,45	294 392,30
Sum Leverandørgjeld		209 548,45	294 392,30
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk skatt		8 637,00	25 467,00
2710 Inngående mva høy sats		(1 311,20)	(4 023,00)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		135 382,00	0,00
2771 Skyldig arb.giv.avg.		9 378,05	23 269,00
Sum Skyldig offentlige avgifter		152 085,85	44 713,00
Annen kortsiktig gjeld			
2787 Påløpt arb.giv.avg. avsatte fer		20 339,71	13 880,95
2911 Gjeld til franchisegiver		20 000,00	0,00
2930 Periodisert lønn		16 000,00	13 867,00
2940 Skyldig feriepenger		144 253,30	98 446,36
2960 Påløpte kostander		26 400,00	0,00
2975 Skyldig kjedeavgift		63 295,21	18 796,86
2990 Annen kortsiktig gjeld		25 867,84	15 701,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		316 156,06	160 692,17
SUM KORTSIKTIG GJELD		815 656,52	896 951,42
SUM GJELD		815 656,52	896 951,42
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		843 353,13	613 498,86

