



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Åshild Stensland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

### 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, 08.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 960 994	8 684 151
Annen driftsinntekt		1 029 224	499 439
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 990 218</b>	<b>9 183 590</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 893 644	2 333 272
Lønnskostnad	1, 2	4 209 312	3 349 310
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	346 671	272 092
Annen driftskostnad	5	2 403 726	2 056 491
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 853 353</b>	<b>8 011 166</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 136 865</b>	<b>1 172 424</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		168	2 206
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>168</b>	<b>2 207</b>
Annen rentekostnad		91 236	91 998
Annen finanskostnad		57	3 229
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>91 293</b>	<b>95 227</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-91 125</b>	<b>-93 020</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 045 740</b>	<b>1 079 404</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	236 097	241 064
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		793 196	794 327
Udekket tap		0	599 013
Annen egenkapital		16 447	-555 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		809 643	838 340



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			10 322
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>10 322</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 513 530	1 009 880
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 513 530</b>	<b>1 009 880</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 513 530</b>	<b>1 020 202</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		375 247	283 380
<b>Sum varer</b>		<b>375 247</b>	<b>283 380</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	148 312	96 434
Andre fordringer	9	319 554	229 014
Konsernfordringer	10	1 140 769	1 570 525
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 608 636</b>	<b>1 895 973</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	167 875	63 701
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>167 875</b>	<b>63 701</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 151 758</b>	<b>2 243 054</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 665 288</b>	<b>3 263 256</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03)	4, 12	330 000	330 000
Overkurs	12		555 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>885 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	16 447	
Udekket tap	12		555 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 447</b>	<b>-555 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>346 447</b>	<b>330 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	776 272	128 326
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	21 178	169 502
Leverandørgjeld		220 484	208 452
Betalbar skatt	6	112 236	
Skyldige offentlige avgifter		393 655	898 896
Kortsiktig konserngjeld	10	906 735	894 793
Annen kortsiktig gjeld		888 281	633 287
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 542 569</b>	<b>2 804 930</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 318 841</b>	<b>2 933 256</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 665 288</b>	<b>3 263 256</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 671227

#### Enheten

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

#### 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: Åshild Stensland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

#### 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 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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 989 181 769  
KASTELLET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 960 994	8 684 151
Annen driftsinntekt		1 029 224	499 439
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 990 218</b>	<b>9 183 590</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 893 644	2 333 272
Lønnskostnad	1, 2	4 209 312	3 349 310
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	346 671	272 092
Annen driftskostnad	5	2 403 726	2 056 491
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 853 353</b>	<b>8 011 166</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 136 865</b>	<b>1 172 424</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		168	2 206
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>168</b>	<b>2 207</b>
Annen rentekostnad		91 236	91 998
Annen finanskostnad		57	3 229
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>91 293</b>	<b>95 227</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-91 125</b>	<b>-93 020</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 045 740</b>	<b>1 079 404</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	236 097	241 064
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		793 196	794 327
Udekket tap		0	599 013
Annen egenkapital		16 447	-555 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>



Organisasjonsnr: 989 181 769  
KASTELLET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 10 322  
Sum immaterielle eiendeler 10 322

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol. 3 1 513 530 1 009 880  
Sum varige driftsmidler 1 513 530 1 009 880

Sum anleggsmidler 1 513 530 1 020 202

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer 375 247 283 380  
Sum varer 375 247 283 380

##### Fordringer

Kundefordringer 8 148 312 96 434  
Andre fordringer 9 319 554 229 014  
Konsernfordringer 10 1 140 769 1 570 525  
Sum fordringer 1 608 636 1 895 973

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende 11 167 875 63 701  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 167 875 63 701

Sum omløpsmidler 2 151 758 2 243 054

SUM EIENDELER 3 665 288 3 263 256

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (320 100  
aksjer à kr 1,03) 4, 12 330 000 330 000  
Overkurs 12 555 000  
Sum innskutt egenkapital 330 000 885 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 12 16 447



Udekket tap	12		555 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 447</b>	<b>-555 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>346 447</b>	<b>330 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	776 272	128 326
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	21 178	169 502
Leverandørgjeld		220 484	208 452
Betalbar skatt	6	112 236	
Skyldige offentlige avgifter		393 655	898 896
Kortsiktig konserngjeld	10	906 735	894 793
Annen kortsiktig gjeld		888 281	633 287
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 542 569</b>	<b>2 804 930</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 318 841</b>	<b>2 933 256</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 665 288</b>	<b>3 263 256</b>



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 investeringsverdi 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 2020 til 2021.



**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

8.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3877014.00	2956199.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	522281.00	425096.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31724.00	34612.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-221706.00	-66597.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4209313.00	3349310.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Note**

10

**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	1570524.00

<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>
	906735.00	894793.00

## 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

13

## Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
98641.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
776272.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

## Note

9

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.



Til generalforsamlingen i Kastelet AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Kastelet AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 809.643. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 (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 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 avvirket.

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

Besøksadresse:  
Torjusheigate 4  
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 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 [revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger).

#### 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 bokføringsskikk i Norge.

Mandal, 21. juni 2022  
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](mailto:post@revisorsenteretmandal.no)

Besøksadresse:  
Torjusheigate 4  
4514 Mandal

Postadresse:  
Postboks 185  
4502 Mandal



Årsregnskap for 2021

**KASTELLET AS**  
**4514 MANDAL**

Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



**Resultatregnskap for 2021**  
**KASTELLET AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		9 960 994	8 684 151
Annen driftsinntekt		1 029 224	499 439
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 990 218</b>	<b>9 183 590</b>
Varekostnad		(2 893 644)	(2 333 272)
Lønnskostnad	1, 2	(4 209 312)	(3 349 310)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(346 671)	(272 092)
Annen driftskostnad	5	(2 403 726)	(2 056 491)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(9 853 353)</b>	<b>(8 011 166)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 136 865</b>	<b>1 172 424</b>
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		168	2 206
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>168</b>	<b>2 207</b>
Annen rentekostnad		(91 236)	(91 998)
Annen finanskostnad		(57)	(3 229)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(91 293)</b>	<b>(95 227)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(91 125)</b>	<b>(93 020)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 045 740</b>	<b>1 079 404</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(236 097)	(241 064)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		793 196	794 327
Udekket tap		0	599 013
Annen egenkapital		16 447	(555 000)
<b>Sum</b>		<b>809 643</b>	<b>838 340</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 KASTELLET AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		0	10 322
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>10 322</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 513 530	1 009 880
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 513 530</b>	<b>1 009 880</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 513 530</b>	<b>1 020 202</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		375 247	283 380
<b>Sum varer</b>		<b>375 247</b>	<b>283 380</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	148 312	96 434
Andre fordringer	9	319 554	229 014
Konsernfordringer	10	1 140 769	1 570 525
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 608 636</b>	<b>1 895 973</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	167 875	63 701
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>167 875</b>	<b>63 701</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 151 758</b>	<b>2 243 054</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 665 288</b>	<b>3 263 256</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 KASTELLET AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03)	4, 12	330 000	330 000
Overkurs	12	0	555 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>885 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	16 447	0
Udekket tap	12	0	(555 000)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>16 447</b>	<b>(555 000)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>346 447</b>	<b>330 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	776 272	128 326
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>776 272</b>	<b>128 326</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	21 178	169 502
Leverandørgjeld		220 484	208 452
Betalbar skatt	6	112 236	0
Skyldige offentlige avgifter		393 655	898 896
Kortsiktig konserngjeld	10	906 735	894 793
Annen kortsiktig gjeld		888 281	633 287
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 542 569</b>	<b>2 804 930</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 318 841</b>	<b>2 933 256</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 665 288</b>	<b>3 263 256</b>

Mandal, 21.06.2022

---

Tom Erik Tørresvold  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2021 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 2020 til 2021.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 877 014	2 956 199
Arbeidsgiveravgift	522 281	425 096
Pensjonskostnader	31 724	34 612
Andre ytelser / Refusjoner	(221 706)	(66 597)
<b>Sum</b>	<b>4 209 313</b>	<b>3 349 310</b>

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Driftsløsøre, inventar o.l	Oppussing i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	103 200	855 479	1 151 941	2 110 620
Tilgang i året	0	896 237	0	896 237
Avgang i året	0	(87 000)	0	(87 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>103 200</b>	<b>1 664 716</b>	<b>1 151 941</b>	<b>2 919 857</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(772 936)	(633 391)	(1 406 327)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>103 200</b>	<b>891 780</b>	<b>518 550</b>	<b>1 513 530</b>
Årets avskrivninger		231 520	115 150	346 670
Økonomisk levetid		5 år	10 år	
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Avskrives ikke</b>	<b>5 år</b>	<b>10 år</b>	

## Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	320 100	1,03	330 000,00
<b>Sum</b>	<b>320 100</b>		<b>330 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AJBAS AS	291 000	90,91%	Ordinære aksjer
Stigen, Jørn	19 820	6,19%	Ordinære aksjer
Tørresvold, Tom Erik	9 280	2,90%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>320 100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	15 750	14 175
Andre tjenester	3 150	10 710
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>18 900</b>	<b>24 885</b>



## Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 045 740	1 079 404
+/- Permanente forskjeller	3 111	16 340
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 600)	(73 300)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(710 948)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 026 251</b>	<b>311 496</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	225 775	68 529
Sum	225 775	68 529
+/- Endring i utsatt skatt	10 322	172 535
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>236 097</b>	<b>241 064</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	225 775	68 529
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(113 539)	(68 529)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>112 236</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(46 920)	(24 320)	(22 600)
Netto forskjeller	(46 920)	(24 320)	(22 600)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	24 320	(24 320)
Sum midlertidige forskjeller	(46 920)	0	(46 920)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(10 322)</b>	<b>0</b>	<b>(10 322)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 350

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	148 312	96 434
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>148 312</b>	<b>96 434</b>

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 140 770	1 570 524
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	906 735	894 793



## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 136 158. Skyldig skattetrekk er kr 129 325.

## Note 12 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	330 000	555 000		(555 000)	330 000
Reduksjon AK/overkurs		(555 000)		555 000	0
Årets resultat			254 643	555 000	809 643
Konsernbidrag			(793 196)		(793 196)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>330 000</b>	<b>0</b>	<b>(538 553)</b>	<b>555 000</b>	<b>346 447</b>

## Note 13 - Gjeld

	<b>Beløp</b>
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	98 641
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	776 272