



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 16.07.2015 - 31.12.2015

### 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: 30.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		399 491	
Annen driftsinntekt		176 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>575 491</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		205 592	
Lønnskostnad	1	319 163	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 086	
Annen driftskostnad	1	485 841	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 011 682</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-436 191</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 624	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 624</b>	
Annen rentekostnad		16 707	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 707</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-13 083</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-449 274</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-111 884	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-337 390</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-337 390</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-337 390</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	8	-337 390	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-337 390</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	111 884	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 884</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	20 629	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>20 629</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>132 513</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	32 500	
Andre kortsiktige fordringer	5,9	108 852	
<b>Sum fordringer</b>		<b>141 352</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	55 569	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>55 569</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>196 921</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>329 434</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	8	337 390	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-337 390</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-237 390</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	243 260	
Leverandørgjeld		203 886	
Skyldig offentlige avgifter		61 291	
Annen kortsiktig gjeld		58 387	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>566 824</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>566 824</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>329 434</b>	<b>0</b>



Til generalforsamlingen i  
**Castell Eiendom AS**

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Castell Eiendom AS som viser et underskudd på kr 337 390. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

---

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

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

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

E-post: [firmapost@slm-revisjon.no](mailto:firmapost@slm-revisjon.no)  
Nettside: [www.slm-revisjon.no](http://www.slm-revisjon.no)





*Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Castell Eiendom AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

**Uttalelse om øvrige forhold**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*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.

LILLESTRØM, 30. juni 2016

**SLM Revisjon AS**

Anne Grethe R. Wirum  
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2015  
for  
Castell Eiendom AS**

**Organisasjonsnr. 915698034**

**Utarbeidet av:**

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



Castell Eiendom AS

## Årsberetning 2015

### Virksomhetens art

Selskapets formål er å drive eiendomsmegling. Selskapet er lokalisert i Trondheim Kommune.

### Utvikling i resultat og stilling

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Driftsinntekter	575 491	0	0
Driftsresultat	-436 191	0	0
Årsresultat	-337 390	0	0
	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Balansesum	329 434	0	0
Egenkapital	-237 390	0	0
Egenkapitalprosent	-72,1%	0,0%	0,0%

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

### Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Hele aksjekapitalen i selskapet er tapt. Styret har bestemt å skyte inn mer kapital i selskapet. Ny aksjekapital pr. 27.05.16 er kr. 600.000.

### Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet betraktes som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Det er heller ikke registrert sykefravær av betydning i regnskapsåret.

### Likestilling mellom kjønnene

Av totalt antall ansatte, er 1 kvinne og 4 menn. Styret består av 2 menn. Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.



Castell Eiendom AS

## Årsberetning 2015


### Årsresultat og dekning av årsunderskudd

Styret foreslår følgende dekning av årsunderskuddet, som er på kr -337 390:

Fremført udekket tap	-337 390
<b>Totalt</b>	<b>-337 390</b>

TRONDHEIM, den 30/5-16

  
Frank John Hallberg  
Styrets leder

  
Bjørn Tore R. Strømmen  
Daglig leder/Styremedlem



Castell Eiendom AS

## Resultatregnskap

	Note	jul-des 15	
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		399 491	0
Annen driftsinntekt		176 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>575 491</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		205 592	0
Lønnskostnad	1	319 163	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 086	0
Annen driftskostnad	1	485 841	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 011 682</b>	<b>0</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(436 191)</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		3 624	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 624</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		16 707	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 707</b>	<b>0</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(13 083)</b>	<b>0</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(449 274)</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(111 884)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(337 390)</b>	<b>0</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(337 390)</b>	<b>0</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	8	(337 390)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(337 390)</b>	<b>0</b>





Castell Eiendom AS

## Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	111 884	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>111 884</b>	<b>0</b>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	20 629	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>20 629</b>	<b>0</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>132 513</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Fordringer			
Kundefordringer	4	32 500	0
Andre kortsiktige fordringer	5,9	108 852	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>141 352</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	55 569	0
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>196 921</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>329 434</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(337 390)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(337 390)</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(237 390)</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	243 260	0
Leverandørgjeld		203 886	0
Skyldig offentlige avgifter		61 291	0
Annen kortsiktig gjeld		58 387	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>566 824</b>	<b>0</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>566 824</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>329 434</b>	<b>0</b>

Trondheim, den 30/5-16

  
Bjørn Tore R. Strømmen  
Daglig leder/Styremedlem

  
Frank John Hallberg  
Styrets leder



Castell Eiendom AS

## Noter 2015

### 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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### 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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### 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 (25 %) 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 2015

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	215 480	0
Arbeidsgiveravgift	34 874	0
Pensjonskostnader	56 442	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 367	0
<b>Totalt</b>	<b>319 163</b>	<b>0</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Daglig leder
Lønn	61.723
Pensjonskostnader	5 917
Annen godtgjørelse	4.830
Sum	72 470

### Godtgjørelse til revisor

Revisjon	5.000	eks.mva
Attestasjon	0	eks.mva
Bistand	18.000	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 alt 5 personer pr 31.12.



Castell Eiendom AS

## Noter 2015

### Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2015	2014
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-111 884	0
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>-111 884</b>	<b>0</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	5 429	0
+ Utestående fordringer	650	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	453 616	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-447 537</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	447 537	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>447 537</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>111 884</b>	<b>0</b>

### Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

#### Avskrivningstablå

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	21 714
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>21 714</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	1 086
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>1 086</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>20 629</b>
Prosentstatts for ord. avskr.	20-20



Castell Eiendom AS

## Noter 2015

### Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er i regnskapet ikke avsatt for tap på fordringer i 2015.

### Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Netto klientansvar	-75 682	-0
Bundne klientmidler	75 682	0
Meglers tilgodehavende	0	0

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.

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 35 217 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjør kr 35 217.

### Note 7 - Selskapskapital

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

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

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Rundereim Strømmen Holding AS	915 674 461	500	50,00 %
Hallberg Holding AS	915 675 336	500	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder som eier 100% aksjer i Rundereim Strømmen Holding AS	500	50,00 %
Styremedlem Frank Hallberg eier 100% aksjer i Hallberg Holding AS	500	50,00 %



Castell Eiendom AS

## Noter 2015

### Note 8 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Årets resultat		-337 390	-337 390
Stiftelse med kontantinnskudd	100 000	0	100 000
Pr 31.12.	100 000	-337 390	-237 390

### Note 9 - Andre fordringer

Foretaket har factoringavtale for belåning av sine kundefordringer. Det er pr. 31.12 bokført en fordring stor 67,98 kroner 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.



Byrå Eie Økonomi AS  
Klient 00063 Castell Eiendom AS  
Periode 2015

Saldobalanse  
Utskrift fra FINALE Årsoppgjør  
Dato : 30/05/2016 12:48 Side 1 av 3

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2015	Saldo 2014
1070	Utsatt skattefordel	112 026,00	-142,00	111 884,00	0,00
<b>Immaterielle eiendeler og aktiverte kostnader</b>		<b>112 026,00</b>	<b>-142,00</b>	<b>111 884,00</b>	<b>0,00</b>
1250	Inventar	20 628,68	0,00	20 628,68	0,00
<b>Transportmidler, inventar og maskiner</b>		<b>20 628,68</b>	<b>0,00</b>	<b>20 628,68</b>	<b>0,00</b>
1500	Kundefordringer	32 500,00	0,00	32 500,00	0,00
1510	Selger Klient	-282,15	0,00	-282,15	0,00
1520	Utlegg klienter	-14 246,76	0,00	-14 246,76	0,00
1571	Mellomregning factoring	67,98	0,00	67,98	0,00
1640	Oppgjørskonto merverdiavgift	27 246,00	0,00	27 246,00	0,00
<b>Kortsiktige fordringer</b>		<b>45 285,07</b>	<b>0,00</b>	<b>45 285,07</b>	<b>0,00</b>
1730	Forskuddsbet kostnader	89 260,04	0,00	89 260,04	0,00
1740	Periodiseringer	6 525,00	0,00	6 525,00	0,00
<b>Korts. fordr. med tidsavgr.</b>		<b>95 785,04</b>	<b>0,00</b>	<b>95 785,04</b>	<b>0,00</b>
1930	Driftskonto	-243 259,78	243 259,78	0,00	0,00
1931	Feriepengekonto	20 352,00	0,00	20 352,00	0,00
1950	Skattetrekk	35 217,00	0,00	35 217,00	0,00
1981	Klientkonto	75 682,15	0,00	75 682,15	0,00
<b>Betalingsmidler</b>		<b>-112 008,63</b>	<b>243 259,78</b>	<b>131 251,15</b>	<b>0,00</b>
2010	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00
2050	Fri Egenkapital	337 247,63	-337 247,63	0,00	0,00
2080	Udekket tap	0,00	337 389,63	337 389,63	0,00
<b>EGENKAPITAL</b>		<b>237 247,63</b>	<b>142,00</b>	<b>237 389,63</b>	<b>0,00</b>
2380	Kassakreditt	0,00	-243 259,78	-243 259,78	0,00
2410	Kjøper klient	-75 400,00	0,00	-75 400,00	0,00
2420	Leverandørgjeld	-203 885,62	0,00	-203 885,62	0,00
2600	Forskuddstrekk skatt	-35 217,00	0,00	-35 217,00	0,00
2771	Skyldig arb.giv.avg.	-26 074,00	0,00	-26 074,00	0,00
2787	Påløpt arb.giv.avg. avsatte fer	-3 198,20	0,00	-3 198,20	0,00
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>-343 774,82</b>	<b>-243 259,78</b>	<b>-587 034,60</b>	<b>0,00</b>
2930	Periodisert lønn	-32 000,00	0,00	-32 000,00	0,00
2940	Skyldig feriepenger	-22 682,28	0,00	-22 682,28	0,00
2990	Annen kortsiktig gjeld	-506,69	0,00	-506,69	0,00
<b>Korts. gjeld med tidsavgr.</b>		<b>-55 188,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-55 188,97</b>	<b>0,00</b>
3010	Provisjonsinntekter	-229 489,82	0,00	-229 489,82	0,00
3015	Etablering tilrettelegging	-50 080,00	0,00	-50 080,00	0,00
3020	Markedspakke/Internett	-72 380,00	0,00	-72 380,00	0,00
3025	Innståelseshonorar	-9 980,00	0,00	-9 980,00	0,00
3031	Provisjonsgebyr finansiering	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00
3050	Visninger	-26 800,00	0,00	-26 800,00	0,00
3205	Provisjonsinntekt, kick back fo	-3 236,50	0,00	-3 236,50	0,00
<b>Driftsinntekter</b>		<b>-392 966,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-392 966,32</b>	<b>0,00</b>
3900	Andre driftsrel. inntekter avg.	-176 000,00	0,00	-176 000,00	0,00
3998	Påløpte inntekter	-6 525,00	0,00	-6 525,00	0,00
<b>Andre driftsinntekter</b>		<b>-182 525,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-182 525,00</b>	<b>0,00</b>
4010	Annonser kunder	67 940,80	0,00	67 940,80	0,00
4020	Markedspakke (Finn, annonser, o	10 475,20	0,00	10 475,20	0,00
4031	Provisjonsgebyr finansiering	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
4035	Sameie/Meglerbrev/Aksjelag	188,00	0,00	188,00	0,00
4060	Kostn. internettannonse	7 600,00	0,00	7 600,00	0,00
4061	Facebook annonse	200,66	0,00	200,66	0,00
4065	Ukens bolig	25 050,00	0,00	25 050,00	0,00



Byrå Eie Økonomi AS  
Klient 00063 Castell Eiendom AS  
Periode 2015

Saldobalanse  
Utskrift fra FINALE Årsoppgjør  
Dato : 30/05/2016 12:48 Side 2 av 3

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2015	Saldo 2014
4070	Bilder mm	10 805,40	0,00	10 805,40	0,00
4080	Vitec/Ambita/EVRY - varekostnad	8 505,21	0,00	8 505,21	0,00
4090	Varekostnad oppdrag	18 342,20	0,00	18 342,20	0,00
4091	Div varekost, fakturert	55 484,77	0,00	55 484,77	0,00
<b>Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l.</b>		<b>205 592,24</b>	<b>0,00</b>	<b>205 592,24</b>	<b>0,00</b>
5001	Fastlønn	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00
5002	Provisjonslønn	123 019,00	0,00	123 019,00	0,00
5005	Diverselønn	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
5022	Periodisert lønn, avgifter	32 000,00	0,00	32 000,00	0,00
5092	Feriepenger	22 682,28	0,00	22 682,28	0,00
5210	Fri telefon	6 222,00	0,00	6 222,00	0,00
5275	NEF kontigent dekket av arb. gi	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
5280	OTP innberettet	28 221,00	0,00	28 221,00	0,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-35 643,00	0,00	-35 643,00	0,00
5300	Kostnad OTP	28 221,00	0,00	28 221,00	0,00
5401	Arbeidsgiveravgift	31 676,00	0,00	31 676,00	0,00
5405	Arbeidsgiveravgift av feriepeng	3 198,20	0,00	3 198,20	0,00
5910	Overtidsmat / lunsj ansatte	248,00	0,00	248,00	0,00
5911	Kantinekostnader	2 725,37	0,00	2 725,37	0,00
5920	Yrskskadeforsikring	565,00	0,00	565,00	0,00
5990	Annen personalkostnad	8 828,38	0,00	8 828,38	0,00
<b>Personalkostnader</b>		<b>319 163,23</b>	<b>0,00</b>	<b>319 163,23</b>	<b>0,00</b>
6010	Avskrivninger	1 085,73	0,00	1 085,73	0,00
6100	Frakt, transport, forsikring v/	304,00	0,00	304,00	0,00
6110	Budbiler	461,00	0,00	461,00	0,00
6310	Leie lokaler	99 998,40	0,00	99 998,40	0,00
6340	Lys, varme	941,92	0,00	941,92	0,00
6360	Renhold	3 881,31	0,00	3 881,31	0,00
6420	Leie/Support TC	53 062,40	0,00	53 062,40	0,00
6421	Leie/Support IT-Makeriet/WM	52 461,40	0,00	52 461,40	0,00
6422	Leie/Support kopimaskin	1 557,05	0,00	1 557,05	0,00
6431	Leie postboks	1 144,00	0,00	1 144,00	0,00
6490	Annen leiekostnad	4 435,56	0,00	4 435,56	0,00
6540	Inventar	43 386,40	0,00	43 386,40	0,00
6560	Mindre anskaffelser	1 053,52	0,00	1 053,52	0,00
6620	Vedlikehold lokaler	800,00	0,00	800,00	0,00
6710	Revisjon	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00
6720	Regnskapshonorar	44 060,25	0,00	44 060,25	0,00
6730	Advokathonorar	20 638,40	0,00	20 638,40	0,00
6810	Kontorrekvisita	3 582,46	0,00	3 582,46	0,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	444,00	0,00	444,00	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	1 752,22	0,00	1 752,22	0,00
6911	Mobitelefon	10 766,75	0,00	10 766,75	0,00
6912	Mobil tilleggstjenester	318,50	0,00	318,50	0,00
6920	Internett	1 213,26	0,00	1 213,26	0,00
6940	Porto	896,40	0,00	896,40	0,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	3 477,40	0,00	3 477,40	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	7 785,50	0,00	7 785,50	0,00
7141	Reisekost., ikke oppg.pl. Lav s	4 281,49	0,00	4 281,49	0,00
7315	Markedsføring	71 252,00	0,00	71 252,00	0,00
7410	Kontingent, fradragsberettiget	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
7440	Gaver, ikke fradragsberettiget	1 736,60	0,00	1 736,60	0,00
7460	Gebyr Reklamasjonsnemda	1 424,80	0,00	1 424,80	0,00
7510	Forsikringspremier	12 662,33	0,00	12 662,33	0,00
7780	Gebyr, prov. bank	2 569,49	0,00	2 569,49	0,00
7790	Annen kostnad	8 119,79	0,00	8 119,79	0,00
7791	Annen kostnad ikke fradrag	1 170,00	0,00	1 170,00	0,00
7799	Avrundingskonto	2,31	0,00	2,31	0,00
<b>Andre driftskostnader</b>		<b>486 926,64</b>	<b>0,00</b>	<b>486 926,64</b>	<b>0,00</b>
8050	Annen renteinntekt	-275,00	0,00	-275,00	0,00
8051	Renter klientmidler	-872,88	0,00	-872,88	0,00
8052	Renteinntekt factoring	-2 475,91	0,00	-2 475,91	0,00
<b>Finansinntekter</b>		<b>-3 623,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 623,79</b>	<b>0,00</b>
8150	Annen rentekostnad	13 857,00	0,00	13 857,00	0,00
8152	Rentekostnad factoring	1 798,29	0,00	1 798,29	0,00



Byrå Eie Økonomi AS  
Klient 00063 Castell Eiendom AS  
Periode 2015

Saldobalanse  
Utskrift fra FINALE Årsoppgjør  
Dato : 30/05/2016 12:48 Side 3 av 3

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2015	Saldo 2014
8159	Renter/gebyrer leverandører	1 051,34	0,00	1 051,34	0,00
8320	Endring i utsatt skatt	-112 026,00	0,00	-112 026,00	0,00
8330	Endring i utsatt skattefordel	0,00	142,00	142,00	0,00
<b>Finanskostnader</b>		<b>-95 319,37</b>	<b>142,00</b>	<b>-95 177,37</b>	<b>0,00</b>
8960	Overføringer annen egenkapital	-337 247,63	337 247,63	0,00	0,00
8990	Fremført udekket tap	0,00	-337 389,63	-337 389,63	0,00
<b>Disponering av årsresultat</b>		<b>-337 247,63</b>	<b>-142,00</b>	<b>-337 389,63</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>