



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 364 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLODDEN NÆRING AS
Forretningsadresse: Kjøita 40
4630 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Berit Coldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		370 342	161 434
Sum inntekter		370 342	161 434
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	251 139	155 264
Annen driftskostnad	7	233 478	158 539
Sum kostnader		484 617	313 803
Driftsresultat		-114 275	-152 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 194	19 015
Sum finansinntekter		3 194	19 015
Annen rentekostnad		43 285	151 231
Sum finanskostnader		43 285	151 231
Netto finans		-40 091	-132 216
Ordinært resultat før skattekostnad		-154 366	-284 585
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 245	-30 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		-158 611	-254 209
Årsresultat		-158 611	-254 209
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-158 611	-254 209
Totalresultat		-158 611	-254 209
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	1, 1	-158 611	-254 209
Sum overføringer og disponeringer		-158 611	-254 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	874 473	878 718
Sum immaterielle eiendeler		874 473	878 718
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	3 731 803	3 982 942
Sum varige driftsmidler		3 731 803	3 982 942
Sum anleggsmidler		4 606 276	4 861 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3	44 466	278 012
Sum fordringer		44 466	278 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	511 620	1 324 630
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		511 620	1 324 630
Sum omløpsmidler		556 087	1 602 642
SUM EIENDELER		5 162 363	6 464 302
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 4	36 225	36 225
Sum innskutt egenkapital		36 225	36 225
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	4	3 615 179	3 773 790
Sum opptjent egenkapital		3 615 179	3 773 790
Sum egenkapital		3 651 404	3 810 015
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	1 350 000	1 450 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 350 000	1 450 000
Sum langsiktig gjeld		1 350 000	1 450 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 350	1 180 919
Annen kortsiktig gjeld	3	143 609	23 368
Sum kortsiktig gjeld		160 959	1 204 287
Sum gjeld		1 510 959	2 654 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 162 363	6 464 302



Resultatregnskap

Kastellodden Næring AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekt		370 342	161 434
Sum driftsinntekter		<u>370 342</u>	<u>161 434</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	251 139	155 264
Annen driftskostnad	7	233 478	158 539
Sum driftskostnader		<u>484 617</u>	<u>313 803</u>
Driftsresultat		<u>-114 275</u>	<u>-152 369</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 194	19 015
Annen rentekostnad		43 285	151 231
Resultat av finansposter		<u>-40 091</u>	<u>-132 216</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-154 366	-284 585
Skattekostnad på ordinært resultat	5	4 245	-30 376
Ordinært resultat		<u>-158 611</u>	<u>-254 209</u>
Årsresultat		<u>-158 611</u>	<u>-254 209</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	1	158 611	254 209
Sum overføringer		<u>-158 611</u>	<u>-254 209</u>



Balanse

Kastellodden Næring AS


Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	874 473	878 718
Sum immaterielle eiendeler		<u>874 473</u>	<u>878 718</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	3 731 803	3 982 942
Sum varige driftsmidler		<u>3 731 803</u>	<u>3 982 942</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 606 276</u>	<u>4 861 660</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	44 466	278 012
Sum fordringer		<u>44 466</u>	<u>278 012</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	511 620	1 324 630
Sum omløpsmidler		<u>556 087</u>	<u>1 602 642</u>
Sum eiendeler		<u>5 162 363</u>	<u>6 464 302</u>

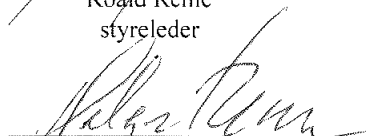
**Balanse**

Kastellodden Næring AS


Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 4	36 225	36 225
Sum innskutt egenkapital		<u>36 225</u>	<u>36 225</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 615 179	3 773 790
Sum opptjent egenkapital		<u>3 615 179</u>	<u>3 773 790</u>
Sum egenkapital		<u>3 651 404</u>	<u>3 810 015</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	1 350 000	1 450 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 350 000</u>	<u>1 450 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 350	1 180 919
Annen kortsiktig gjeld	3	143 609	23 368
Sum kortsiktig gjeld		<u>160 959</u>	<u>1 204 287</u>
Sum gjeld		<u>1 510 959</u>	<u>2 654 287</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 162 363</u>	<u>6 464 302</u>

Kristiansand, 13.05.2019
Styret i Kastellodden Næring AS


Roald Reme
styreleder


Helge Gunleif Reme
styremedlem


Rune Berntsen
styremedlem


Stig Meberg
styremedlem



Kastellodden Næring AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Periodiseringer følger reglene for øvrige foretak.

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etterhvert som de er opptjent. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres. Felleskostnader som faktureres leietakerne inngår i leieinntekt og i annen driftskostnad.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til omsetningen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn et år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler består av tomt og aktiverte byggekostnader inkl. aktivert byggelånsrente.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkt vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i regnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige- og skattemessige verdier, samt ligningsmessig utderskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningene er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	36 225	3 773 790	3 810 015
Årets resultat	0	-158 611	-158 611
Egenkapital pr. 31.12.18	36 225	3 615 179	3 651 404

Note 2 Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomt	Nærings- lokaler	Parkerings- plasser	Teknisk	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	243 600	4 316 277	1 627 250	1 322 679	7 509 806
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	243 600	4 316 277	1 627 250	1 322 679	7 509 806
Akkumulerte av- og nedskrivning 01.01	0	-2 449 038	-648 946	-428 880	-3 526 864
Årets avskrivninger	0	-86 325	-32 546	-132 268	-251 139
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akkumulerte av- og nedskrivning 31.12	0	-2 535 363	-681 492	-561 148	-3 778 003
Baldfortverdi 31.12.	243 600	1 780 914	945 758	761 531	3 731 803

Avskrivningssatser 0 % 2 % 2 % 10 %

Varige driftsmidler består av næringslokaler og parkeringsplasser på Kastellodden i Mandal. Næringslokalene er oppført i tråd med reguleringsbestemmelser. Nedskrivningen av anleggsmidlene som ble foretatt i 2016 ble inngått som en prosjektkostnad i regnskapet.



Note 3 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn et år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	850 000	950 000

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 525 aksjer a kr 69. Det foreligger ingen opsjoner eller andre rettigheter knyttet til selskapets aksjer.

Aksjonærer pr 31.12.2018

	Pålydende	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
BRG Eiendom AS	69	263	50 %	50 %
Kruse Smith Eiendom AS	69	262	50 %	50 %
Sum		525	100 %	100 %

Alle aksjer har like rettigheter.

Styremedlemmene Helge Reme og Roald Reme eier indirekte aksjer i selskapet gjennom sine eierandeler i BRG Eiendom AS

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Resultat før skatt	-154 366	-284 585
Permanente forskjeller	0	-1 166
Endring i midlertidige forskjeller	7 326	-104 624
Endring underskudd til fremføring	147 040	390 375
Fisjonsføring	0	0
Årets skattegrunnlag	0	0

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt etter gammel sats	-35 504	-68 581
Effekt av endret skattesats	39 749	38 205
Netto skattekostnad	4 245	-30 376

Utsatt skatt/skattefordel	2018	2017
Driftsmidler	-3 437 462	-3 430 136
Netto midlertidige forskjeller	-3 437 462	-3 430 136
Underskudd til fremføring	-537 416	-390 376
Grunnlag for utsatt skatt/-skattefordel	-3 974 878	-3 820 512

Utsatt skattefordel (22 %/23%)	-874 473	-878 718
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel 22% / 23%	-874 473	-878 718

Note 6 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	0	0



Kastellodden Næring AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte, og dermed ingen lønnskostnader. Selskapet har ikke plikt til tegning av tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse. Da selskapet ikke lenger er revisjonspliktig har vi valgt bort revisor i 2018.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	35 250	44 375
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	16 625
Annen bistand	6 125	13 188
Sum godtgjørelse til revisor inkl mva	41 375	74 188
Honorar til samarbeidende advokatfirma inkl mva	0	33 625

Note 8 Pantstillelse og garantier m.v

Gjeld til kredittinstitusjoner består av et lån på kr 1 350 000, står klassifisert som langsiktig gjeld.

Sikkerhetsstillelse for lånet er pant i næringslokalene

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet :

	2018	2017
Varige driftsmidler	3 731 803	3 982 942
Sum	3 731 803	3 982 942