



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 775 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTELLET DAGLIGVARE AS  
Forretningsadresse: Lambertseterveien 7  
1160 OSLO

### 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: Tor Odd Jacobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

### 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, 13.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		65 943 428	70 552 360
Annen driftsinntekt		154 382	137 844
<b>Sum inntekter</b>		<b>66 097 810</b>	<b>70 690 204</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		46 781 614	50 277 745
Lønnskostnad	2	8 369 758	7 870 113
Avskrivning	3	609 154	506 226
Annen driftskostnad	2, 8	7 685 114	6 616 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>63 445 640</b>	<b>65 270 357</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 652 170</b>	<b>5 419 847</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			212
Annen finansinntekt		58 078	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			11 962
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 078</b>	<b>12 174</b>
Annen finanskostnad		702	5 812
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>702</b>	<b>5 812</b>
<b>Netto finans</b>		<b>57 376</b>	<b>6 362</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 709 546</b>	<b>5 426 209</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	596 100	1 194 182
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 113 446</b>	<b>4 232 027</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 113 446</b>	<b>4 232 027</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		542 700
Avgitt konsernbidrag		1 902 660	4 256 694
Overføringer annen egenkapital	5	210 786	-567 367



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		2 113 446	4 232 027



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	15 951	75 403
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15 951</b>	<b>75 403</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	2 429 772	2 050 763
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	399 853	130 842
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 829 625</b>	<b>2 181 605</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 845 576</b>	<b>2 257 008</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>3 269 116</b>	<b>3 332 545</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	131 695	84 695
Andre fordringer	8	2 992 143	2 989 471
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 123 838</b>	<b>3 074 166</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>997 657</b>	<b>4 905 696</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 390 611</b>	<b>11 312 407</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 236 187</b>	<b>13 569 415</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	8 000	8 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>108 000</b>	<b>108 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 477 445	3 266 659
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 477 445</b>	<b>3 266 659</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 585 445</b>	<b>3 374 659</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 820 647	2 381 468
Skyldige offentlige avgifter	7	448 930	909 750
Annen kortsiktig gjeld	8, 9	3 381 165	6 903 538
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 650 742</b>	<b>10 194 756</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 650 742</b>	<b>10 194 756</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 236 187</b>	<b>13 569 415</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 609372

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 775 037  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KASTELLET DAGLIGVARE AS  
Forretningsadresse: Lambertseterveien 7  
1160 OSLO

#### 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: Tor Odd Jacobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

#### Revisjon

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 988 775 037  
KASTELLET DAGLIGVARE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		65 943 428	70 552 360
Annen driftsinntekt		154 382	137 844
<b>Sum inntekter</b>		<b>66 097 810</b>	<b>70 690 204</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		46 781 614	50 277 745
Lønnskostnad	2	8 369 758	7 870 113
Avskrivning	3	609 154	506 226
Annen driftskostnad	2, 8	7 685 114	6 616 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>63 445 640</b>	<b>65 270 357</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 652 170</b>	<b>5 419 847</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			212
Annen finansinntekt		58 078	
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			11 962
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 078</b>	<b>12 174</b>
Annen finanskostnad		702	5 812
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>702</b>	<b>5 812</b>
<b>Netto finans</b>		<b>57 376</b>	<b>6 362</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>skattekostnad</b>		<b>2 709 546</b>	<b>5 426 209</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	596 100	1 194 182
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 113 446</b>	<b>4 232 027</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 113 446</b>	<b>4 232 027</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5		542 700
Avgitt konsernbidrag		1 902 660	4 256 694
Overføringer annen egenkapital	5	210 786	-567 367
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 113 446</b>	<b>4 232 027</b>





<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 820 647	2 381 468
Skyldige offentlige avgifter	7	448 930	909 750
Annen kortsiktig gjeld	8, 9	3 381 165	6 903 538
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 650 742</b>	<b>10 194 756</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 650 742</b>	<b>10 194 756</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 236 187</b>	<b>13 569 415</b>



Organisasjonsnr: 988 775 037  
KASTELLET DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
6

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kastellet Eiendom AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Kastellet Eiendom AS eies 100% av Tor Odd Jacobsen som også er styremedlem i Kastellet Dagligvare AS.

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7008077.00	6655322.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1004328.00	893542.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94539.00	88554.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	262814.00	232695.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8369758.00	7870113.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

#### Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

#### Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

17.20

#### Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**Kastellet Dagligvare AS**

---

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

**Revisjonsberetning**

Pemso Dokumentnøkkel: YWW8W-EYFQF-6616N-VCIG6-KLMBJ-UUVLMB



## Kastellet Dagligvare AS

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		65 943 428	70 552 360
Annen driftsinntekt		154 382	137 844
Sum driftsinntekter		<u>66 097 810</u>	<u>70 690 204</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		46 781 614	50 277 745
Lønnskostnad	2	8 369 758	7 870 113
Avskrivning	3	609 154	506 226
Annen driftskostnad	2, 8	7 685 114	6 616 273
Sum driftskostnader		<u>63 445 640</u>	<u>65 270 357</u>
Driftsresultat		<u>2 652 170</u>	<u>5 419 847</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	212
Annen finansinntekt		58 078	0
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	11 962
Annen finanskostnad		702	5 812
Netto finansposter		<u>57 376</u>	<u>6 362</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 709 546</u>	<u>5 426 209</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>596 100</u>	<u>1 194 182</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>2 113 446</u>	<u>4 232 027</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	5	0	542 700
Avgitt konsernbidrag		1 902 660	4 256 694
Overføringer annen egenkapital	5	210 786	-567 367
Sum disponert		<u>2 113 446</u>	<u>4 232 027</u>

Pemseo Dokumentnøkkel: YWW8W-EYTCF-6616N-VCI66-KLMBJ-UJVLMB



### Kastellet Dagligvare AS

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	15 951	75 403
Sum immaterielle eiendeler		15 951	75 403
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3	2 429 772	2 050 763
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	399 853	130 842
Sum varige driftsmidler		2 829 625	2 181 605
Sum anleggsmidler		2 845 576	2 257 008
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		3 269 116	3 332 545
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	131 695	84 695
Andre fordringer	8	2 992 143	2 989 471
Sum fordringer		3 123 838	3 074 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	997 657	4 905 696
Sum omløpsmidler		7 390 611	11 312 407
Sum eiendeler		10 236 187	13 569 415

Pemseo Dokumentnøkkel: YWW8W-EYFQF-6616N-VCI66-KLNBJ-UUVLNB



## Kastellet Dagligvare AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Overkurs	5	8 000	8 000
Sum innskutt egenkapital		<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	<u>3 477 445</u>	<u>3 266 659</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 477 445</u>	<u>3 266 659</u>
Sum egenkapital		<u>3 585 445</u>	<u>3 374 659</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 820 647	2 381 468
Skyldige offentlige avgifter	7	448 930	909 750
Annen kortsiktig gjeld	8, 9	<u>3 381 165</u>	<u>6 903 538</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 650 742</u>	<u>10 194 756</u>
Sum gjeld		<u>6 650 742</u>	<u>10 194 756</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 236 187</u>	<u>13 569 415</u>

31. desember 2021  
Oslo, .

Tom Arne Nielsen Jord  
Styreleder

Tor Odd Jacobsen  
Styremedlem/Daglig leder

Pemso Dokumentnøkkel: YWW8W-EYCF-6616N-VCI66-KLNBJ-UUVLNB



## Kastellet Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Kastellet Dagligvare AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	7 008 077	6 655 322
Arbeidsgiveravgift	1 004 328	893 542
Pensjonskostnader	94 539	88 554
Andre ytelser	262 814	232 695
Sum	<u>8 369 758</u>	<u>7 870 113</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 17,2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy og kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 930 794	1 442 852	10 373 646
Tilgang kjøpte driftsmidler	894 222	362 952	1 257 174
Anskaffelseskost 31.12.2021	<u>9 825 016</u>	<u>1 805 804</u>	<u>11 630 820</u>
Akk.avskrivning 31.12.2021	<u>-7 395 243</u>	<u>-1 405 951</u>	<u>-8 801 194</u>
Balanseført pr. 31.12.2021	<u>2 429 773</u>	<u>399 853</u>	<u>2 829 626</u>
Årets avskrivninger	515 213	93 941	609 154
Økonomisk levetid	10 - 3 år	5 - 3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



## Kastellet Dagligvare AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	536 648	1 200 606
Endring utsatt skatt	59 452	-6 424
Årets totale skattekostnad	596 100	1 194 182

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 709 546	5 426 209
Permanente forskjeller	0	1 891
Endring i midlertidige forskjeller	-270 238	29 200
Alminnelig inntekt	2 439 308	5 457 300
Ytet konsernbidrag	-2 439 308	-5 457 300
Årets skattegrunnlag	0	0

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-66 532	-336 770
Utestående fordringer	-5 970	-5 970
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.2021	-72 502	-342 740

  

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-15 950	-75 403
--	---------	---------

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	8 000	3 266 659	3 374 659
Årsresultat	0	0	2 113 446	2 113 446
Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 902 660	-1 902 660
Egenkapital 31.12.2021	100 000	8 000	3 477 445	3 585 445



## Kastellet Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kastellet Eiendom AS	1 000	100 %	100 %

Kastellet Eiendom AS eies 100% av Tor Odd Jacobsen som også er styremedlem i Kastellet Dagligvare AS.

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	427 786

#### Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Kundefordringer	13 880	5 241

Selskapet har en fordring mot aksjonær Tor Odd Jacobsen på kr 8 812 og mot Stovner Dagligvare AS på kr 5 068.

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Konsernbidrag	2 439 308	5 457 300
Utbytte	0	542 700
Sum	<u>2 439 308</u>	<u>6 000 000</u>

Kastellet Dagligvare AS leier lokaler av Kastellet Eiendom AS og bokført husleie for 2021 er kr 3 120 000.

I forbindelse med avgitt konsernbidrag for regnskapet 2021, har det oppstått en kortsiktig gjeld på kr. 2 439 308.



## Kastellet Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 9 - Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke fordringer som forfaller mer enn 1 år frem i tid eller gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid.



# PENNEO

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

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

## Tor Odd Jacobsen

Styremedlem

På vegne av: Kastelet Dagligvare AS  
Serienummer: 9578-5999-4-3604892  
IP: 51.175.xxx.xxx  
2022-05-27 18:10:47 UTC



## Tor Odd Jacobsen

Daglig leder

På vegne av: Kastelet Dagligvare AS  
Serienummer: 9578-5999-4-3604892  
IP: 51.175.xxx.xxx  
2022-05-27 18:10:47 UTC



## Tom Arne Nielsen Jord

Styreleder

På vegne av: Kastelet Dagligvare AS  
Serienummer: 9578-5998-4-2668619  
IP: 46.46.xxx.xxx  
2022-05-31 09:46:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YW8W-EYFQF-6616N-VCIG6-KLMBJ-UVLLNB

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188  
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kastellet Dagligvare AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kastellet Dagligvare AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 31. mai 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Tor Kjetil Lund  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 03E0F-DX7XX-WEV0G-C7770-682NH-UBNKL



# PENNEO

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

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

## Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-05-31 13:14:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 03E0F-DX7XX-WEV0G-C7770-682NH-UBNKL

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

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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