



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 13.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 679 651 | 5 616 303 |
| Annen driftsinntekt | | 503 939 | 386 625 |
| Sum inntekter | | 9 183 590 | 6 002 927 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 333 272 | 1 945 098 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 349 310 | 2 534 640 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 272 092 | 242 511 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 056 491 | 1 329 945 |
| Sum kostnader | | 8 011 166 | 6 052 193 |
| Driftsresultat | | 1 172 424 | -49 266 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 |
| Annen finansinntekt | | 2 206 | 268 |
| Sum finansinntekter | | 2 207 | 271 |
| Annen rentekostnad | | 91 998 | 65 410 |
| Annen finanskostnad | | 3 229 | |
| Sum finanskostnader | | 95 227 | 65 410 |
| Netto finans | | -93 020 | -65 139 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 079 404 | -114 405 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 241 064 | -24 691 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 838 340 | -89 714 |
| Årsresultat | | 838 340 | -89 714 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 794 327 | |
| Udekket tap | | 599 013 | -89 714 |
| Annen egenkapital | | -555 000 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 838 340 | -89 714 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 10 322 | 182 857 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 322 | 182 857 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 1 009 880 | 963 630 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 009 880 | 963 630 |
| Sum anleggsmidler | | 1 020 202 | 1 146 487 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 380 | 162 822 |
| Sum varer | | 283 380 | 162 822 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 96 434 | 274 481 |
| Andre fordringer | | 229 014 | 77 009 |
| Konsernfordringer | | 1 570 525 | 935 446 |
| Sum fordringer | | 1 895 973 | 1 286 936 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 63 701 | 24 140 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 63 701 | 24 140 |
| Sum omløpsmidler | | 2 243 054 | 1 473 898 |
| SUM EIENDELER | | 3 263 256 | 2 620 385 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03) | 6, 12 | 330 000 | 300 000 |
| Overkurs | 12 | 555 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 885 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | -555 000 | |
| Udekket tap | 12 | | 599 013 |
| Sum opptjent egenkapital | | -555 000 | -599 013 |
| Sum egenkapital | 12 | 330 000 | -299 013 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 128 326 | 322 856 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Sum langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 169 502 | 141 619 |
| Leverandørgjeld | | 208 452 | 673 031 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 898 896 | 311 079 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 894 793 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 633 287 | 1 470 813 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 804 930 | 2 596 542 |
| Sum gjeld | | 2 933 256 | 2 919 398 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 263 256 | 2 620 385 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 217119

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 13.04.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 06.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 181 769
KASTELLET AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 679 651 | 5 616 303 |
| Annen driftsinntekt | | 503 939 | 386 625 |
| Sum inntekter | | 9 183 590 | 6 002 927 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 333 272 | 1 945 098 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 349 310 | 2 534 640 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 272 092 | 242 511 |
| Annen driftskostnad | 5 | 2 056 491 | 1 329 945 |
| Sum kostnader | | 8 011 166 | 6 052 193 |
| Driftsresultat | | 1 172 424 | -49 266 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 |
| Annen finansinntekt | | 2 206 | 268 |
| Sum finansinntekter | | 2 207 | 271 |
| Annen rentekostnad | | 91 998 | 65 410 |
| Annen finanskostnad | | 3 229 | |
| Sum finanskostnader | | 95 227 | 65 410 |
| Netto finans | | -93 020 | -65 139 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 079 404 | -114 405 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 241 064 | -24 691 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 838 340 | -89 714 |
| Årsresultat | | 838 340 | -89 714 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 794 327 | |
| Udekket tap | | 599 013 | -89 714 |
| Annen egenkapital | | -555 000 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 838 340 | -89 714 |



Organisasjonsnr: 989 181 769
KASTELLET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2020 | 2019 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Utsatt skattefordel | 10 322 | 182 857 |
| Sum immaterielle eiendeler | 10 322 | 182 857 |

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|-------------------------|-------------|---------|
| Sum varige driftsmidler | 7 1 009 880 | 963 630 |
|-------------------------|-------------|---------|

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | 1 020 202 | 1 146 487 |
|--------------------------|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Varer | 283 380 | 162 822 |
| Sum varer | 283 380 | 162 822 |

Fordringer

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 10 96 434 | 274 481 |
| Andre fordringer | 229 014 | 77 009 |
| Konsernfordringer | 1 570 525 | 935 446 |
| Sum fordringer | 1 895 973 | 1 286 936 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 63 701 | 24 140 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 63 701 | 24 140 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | 2 243 054 | 1 473 898 |
|-------------------------|------------------|------------------|

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | 3 263 256 | 2 620 385 |
|----------------------|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03) | 6, 12 330 000 | 300 000 |
| Overkurs | 12 555 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | 885 000 | 300 000 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|-------------------|-------------|--|
| Annen egenkapital | 12 -555 000 | |
|-------------------|-------------|--|



| | | | |
|-----------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| Udekket tap | 12 | | 599 013 |
| Sum opptjent egenkapital | | -555 000 | -599 013 |
| Sum egenkapital | 12 | 330 000 | -299 013 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 128 326 | 322 856 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Sum langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 13 | 169 502 | 141 619 |
| Leverandørgjeld | | 208 452 | 673 031 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 898 896 | 311 079 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 894 793 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 633 287 | 1 470 813 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 804 930 | 2 596 542 |
| Sum gjeld | | 2 933 256 | 2 919 398 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 263 256 | 2 620 385 |



Organisasjonsnr: 989 181 769
KASTELLET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 320100.00 | 1.03 | 330000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Jetts Holding AS | 291000.00 | 90.91% | Ordinære aksjer |
| Stigen, Jørn | 19820.00 | 6.19% | Ordinære aksjer |
| Tørresvold, Tom Erik | 9280.00 | 2.90% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 320100.00 | 100.00% | |

Note
1

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2956199.00 | 2221386.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 425096.00 | 309305.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 34612.00 | 14995.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | -66597.00 | -11046.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



3349310.00 2534640.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 341977.00 | 7603.00 | 31799.00 |

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| | 14175.00 | 11590.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 10710.00 | 2745.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 24885.00 | 14335.00 |

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

8.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**KASTELLET AS
4514 MANDAL**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**



Resultatregnskap for 2020
KASTELLET AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 8 679 651 | 5 616 303 |
| Annen driftsinntekt | | 503 939 | 386 625 |
| Sum driftsinntekter | | 9 183 590 | 6 002 927 |
| Varekostnad | | (2 333 272) | (1 945 098) |
| Lønnskostnad | 1 | (3 349 310) | (2 534 640) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | (272 092) | (242 511) |
| Annen driftskostnad | 5 | (2 056 491) | (1 329 945) |
| Sum driftskostnader | | (8 011 166) | (6 052 193) |
| Driftsresultat | | 1 172 424 | (49 266) |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 |
| Annen finansinntekt | | 2 206 | 268 |
| Sum finansinntekter | | 2 207 | 271 |
| Annen rentekostnad | | (91 998) | (65 410) |
| Annen finanskostnad | | (3 229) | 0 |
| Sum finanskostnader | | (95 227) | (65 410) |
| Netto finans | | (93 020) | (65 139) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 079 404 | (114 405) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | (241 064) | 24 691 |
| Ordinært resultat | | 838 340 | (89 714) |
| Årsresultat | | 838 340 | (89 714) |
| Overføringer | | | |
| Konsembidrag | | 794 327 | 0 |
| Udekket tap | | 599 013 | (89 714) |
| Annen egenkapital | | (555 000) | 0 |
| Sum | | 838 340 | (89 714) |



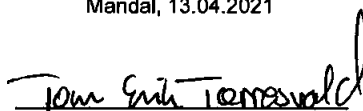
Balanse pr. 31. desember 2020
KASTELLET AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 10 322 | 182 857 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 322 | 182 857 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 1 009 880 | 963 630 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 009 880 | 963 630 |
| Sum anleggsmidler | | 1 020 202 | 1 146 487 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 283 380 | 162 822 |
| Sum varer | | 283 380 | 162 822 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 96 434 | 274 481 |
| Andre fordringer | | 229 014 | 77 009 |
| Konsernfordringer | | 1 570 525 | 935 446 |
| Sum fordringer | | 1 895 973 | 1 286 936 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 63 701 | 24 140 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 63 701 | 24 140 |
| Sum omløpsmidler | | 2 243 054 | 1 473 898 |
| Sum eiendeler | | 3 263 256 | 2 620 385 |

**Balanse pr. 31. desember 2020**
KASTELLET AS

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (320 100 aksjer à kr 1,03) | 6, 12 | 330 000 | 300 000 |
| Overkurs | 12 | 555 000 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 885 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | (555 000) | 0 |
| Udekket tap | 12 | 0 | (599 013) |
| Sum opptjent egenkapital | | (555 000) | (599 013) |
| Sum egenkapital | 12 | 330 000 | (299 013) |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 128 326 | 322 856 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Sum langsiktig gjeld | | 128 326 | 322 856 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 169 502 | 141 619 |
| Leverandørgjeld | | 208 452 | 673 031 |
| Betalbar skatt | 8 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 898 896 | 311 079 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 894 793 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 633 287 | 1 470 813 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 804 930 | 2 596 542 |
| Sum gjeld | | 2 933 256 | 2 919 398 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 263 256 | 2 620 385 |

Mandal, 13.04.2021



Tom Erik Tørresvold
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020 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.

Forørig 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 956 199 | 2 221 386 |
| Arbeidsgiveravgift | 425 096 | 309 305 |
| Pensjonskostnader | 34 612 | 14 995 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | (66 597) | (11 046) |
| Sum | 3 349 310 | 2 534 640 |

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 341 977 | 7 603 | 31 799 |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 14 175 | 11 590 |
| Andre tjenester | 10 710 | 2 745 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 24 885 | 14 335 |

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 320 100 | 1,03 | 330 000,00 |
| Sum | 320 100 | | 330 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Jetts Holding AS | 291 000 | 90,91% | Ordinære aksjer |
| Stigen, Jørn | 19 820 | 6,19% | Ordinære aksjer |
| Tørresvold, Tom Erik | 9 280 | 2,90% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 320 100 | 100,00% | |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Kunst | Driftsløsøre, inventar o.l | Oppussing i leide lokaler | Sum |
|---|----------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020 | 26 400 | 758 728 | 1 151 941 | 1 937 069 |
| Tilgang i året | 76 800 | 250 042 | 0 | 326 842 |
| Avgang i året | 0 | (153 291) | 0 | (153 291) |
| Anskaffelseskost 31.12.2020 | 103 200 | 855 479 | 1 151 941 | 2 110 620 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020 | | (582 499) | (518 241) | (1 100 740) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2020 | 103 200 | 272 980 | 633 700 | 1 009 880 |
| Økonomisk levetid | | 5 år | 10 år | |
| Avskrivningsplan | Avskrives ikke | 5 år | 10 år | |



Note 8 - Skatt

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 079 404 | (114 405) |
| +/- Permanente forskjeller | 16 340 | 2 175 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (73 300) | 42 500 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (710 948) | |
| Årets skattegrunnlag | 311 496 | (69 730) |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 68 529 | |
| Sum | 68 529 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 172 535 | (24 691) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 241 064 | (24 691) |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 68 529 | |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (68 529) | |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 9 - 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: | 01.01.2020 | 31.12.2020 | Endring |
|--|------------------|-----------------|------------------|
| Anleggsmidler | (120 220) | (46 920) | (73 300) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (710 948) | 0 | (710 948) |
| Sum midlertidige forskjeller | (831 168) | (46 920) | (784 248) |
| Utsatt skattefordel 31.12.20, basert på 22% | (182 857) | (10 322) | (172 535) |

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 96 434 | 274 481 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 96 434 | 274 481 |

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 6 866. Skyldig skattetrekk er kr 94 108.

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 300 000 | | | (599 013) | (299 013) |
| Økning AK/overkurs | 30 000 | 555 000 | | | 585 000 |
| Årets resultat | | | 239 327 | 599 013 | 838 340 |
| Konsernbidrag | | | (794 327) | | (794 327) |
| Egenkapital 31.12.2020 | 330 000 | 555 000 | (555 000) | 0 | 330 000 |



Note 13 - Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 297 828 | 464 475 |
| Sum | 297 282 | 464 475 |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 1 389 697 | 1 400 933 |
| Sum | 1 389 697 | 1 400 933 |

Av langsiktig gjeld på kr 128 326 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Til generalforsamlingen i Kastelet AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kastelet AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 838 340,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 avviklet.

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

Besøksadresse:
Torjushøigate 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med skattebetalingslovens § 5-12.

Mandal, 16. april 2021

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@revisorsenteret.mandal.no

Besøksadresse:
Torjusheigate 4
4514 Mandal

Postadresse:
Postboks 185
4502 Mandal