



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Åshild Stensland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 03.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 330 709	12 253 967
Annen driftsinntekt		776 996	1 648 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 107 705</b>	<b>13 902 174</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 125 888	3 627 210
Lønnskostnad	1	4 988 101	5 756 006
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	253 007	402 330
Annen driftskostnad		2 742 613	4 735 143
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 109 610</b>	<b>14 520 689</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 904</b>	<b>-618 515</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	20
Annen finansinntekt		187	110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>187</b>	<b>130</b>
Annen rentekostnad		160 480	76 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>160 480</b>	<b>76 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-160 293</b>	<b>-76 855</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-162 197</b>	<b>-695 370</b>
Skattekostnad		0	40 886
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-162 197	-719 809
Annen egenkapital		0	-16 447
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2, 3	0	292 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 304 665	1 837 160
Sum varige driftsmidler		1 304 665	2 129 960
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 304 665	2 129 960
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		459 388	364 052
Sum varer		459 388	364 052
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		496 165	291 495
Andre kortsiktige fordringer		229 771	258 991
Konsernfordringer	4	40 227	0
Sum fordringer		766 163	550 486
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		56 152	130 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 152	130 588
Sum omløpsmidler		1 281 702	1 045 126
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	882 007	719 809
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-882 007</b>	<b>-719 809</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-552 007</b>	<b>-389 809</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	355 556	287 160
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>355 556</b>	<b>287 160</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>355 556</b>	<b>287 160</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		696 583	641 406
Leverandørgjeld		459 169	645 395
Betalbar skatt	8, 9	0	40 886
Skyldige offentlige avgifter		506 057	347 887
Kortsiktig konserngjeld	4	0	395 623
Annen kortsiktig gjeld		1 121 009	1 206 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 782 819</b>	<b>3 277 736</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 138 375</b>	<b>3 564 895</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741279

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Åshild Stensland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.08.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 04.09.2024



Organisasjonsnr: 989 181 769  
KASTELLET AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 330 709	12 253 967
Annen driftsinntekt		776 996	1 648 206
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 107 705</b>	<b>13 902 174</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 125 888	3 627 210
Lønnskostnad	1	4 988 101	5 756 006
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	253 007	402 330
Annen driftskostnad		2 742 613	4 735 143
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 109 610</b>	<b>14 520 689</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 904</b>	<b>-618 515</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	20
Annen finansinntekt		187	110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>187</b>	<b>130</b>
Annen rentekostnad		160 480	76 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>160 480</b>	<b>76 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-160 293</b>	<b>-76 855</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-162 197</b>	<b>-695 370</b>
Skattekostnad		0	40 886
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-162 197	-719 809
Annen egenkapital		0	-16 447
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>



Organisasjonsnr: 989 181 769  
KASTELLET AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2, 3	0	292 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 304 665	1 837 160
Sum varige driftsmidler		1 304 665	2 129 960
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 304 665	2 129 960
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		459 388	364 052
Sum varer		459 388	364 052
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		496 165	291 495
Andre kortsiktige fordringer		229 771	258 991
Konsernfordringer	4	40 227	0
Sum fordringer		766 163	550 486
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		56 152	130 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 152	130 588
Sum omløpsmidler		1 281 702	1 045 126
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	882 007	719 809
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-882 007</b>	<b>-719 809</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-552 007</b>	<b>-389 809</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	355 556	287 160
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>355 556</b>	<b>287 160</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>355 556</b>	<b>287 160</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		696 583	641 406
Leverandørgjeld		459 169	645 395
Betalbar skatt	8, 9	0	40 886
Skyldige offentlige avgifter		506 057	347 887
Kortsiktig konserngjeld	4	0	395 623
Annen kortsiktig gjeld		1 121 009	1 206 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 782 819</b>	<b>3 277 736</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 138 375</b>	<b>3 564 895</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>



Organisasjonsnr: 989 181 769  
KASTELLET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	4184653.00	4875042.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	673857.00	734275.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129591.00	146689.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4988101.00	5756006.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3433180.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	254304.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1437369.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2250115.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	945450.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1304665.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	253007.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

## Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40227.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

**Kortsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	395623.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

7

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Eier har stillet privat kausjon.

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Kastelet AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Kastelet AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 162 197,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 ansvarlige 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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

Besøksadresse:  
Veverigata 20  
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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

**Andre forhold**

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Mandal, 22. august 2024  
Revisorsenteret Mandal AS

Hasse Sagstad  
Statsautorisert revisor

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

Besøksadresse:  
Veverigata 20  
4514 Mandal

Postadresse:  
Postboks 185  
4502 Mandal



Årsregnskap for  
**KASTELLET AS**  
989181769  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



KASTELLET AS  
989 181 769

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 330 709	12 253 967
Annen driftsinntekt		776 996	1 648 206
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 107 705</b>	<b>13 902 174</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-3 125 888	-3 627 210
Lønnskostnad	1	-4 988 101	-5 756 006
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	-253 007	-402 330
Annen driftskostnad		-2 742 613	-4 735 143
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-11 109 610</b>	<b>-14 520 689</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 904</b>	<b>-618 515</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	20
Annen finansinntekt		187	110
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>187</b>	<b>130</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-160 480	-76 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-160 480</b>	<b>-76 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-160 293</b>	<b>-76 855</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-162 197</b>	<b>-695 370</b>
Skattekostnad		0	-40 886
<b>Årsresultat</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		0	-16 447
Udekket tap		-162 197	-719 809
<b>Sum overføringer</b>		<b>-162 197</b>	<b>-736 256</b>



KASTELLET AS  
989 181 769

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2, 3	0	292 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	1 304 665	1 837 160
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 304 665</b>	<b>2 129 960</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 304 665</b>	<b>2 129 960</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		459 388	364 052
<b>Sum varer</b>		<b>459 388</b>	<b>364 052</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		496 165	291 495
Kortsiktige konsernfordringer	4	40 227	0
Andre kortsiktige fordringer		229 771	258 991
<b>Sum fordringer</b>		<b>766 163</b>	<b>550 486</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		56 152	130 588
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>56 152</b>	<b>130 588</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 281 702</b>	<b>1 045 126</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>



KASTELLET AS  
989 181 769

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	330 000	330 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>330 000</b>	<b>330 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-882 007	-719 809
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-882 007</b>	<b>-719 809</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-552 007</b>	<b>-389 809</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	355 556	287 160
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>355 556</b>	<b>287 160</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		696 583	641 406
Leverandørgjeld		459 169	645 395
Betalbar skatt	8, 9	0	40 886
Skyldige offentlige avgifter		506 057	347 887
Kortsiktig konserngjeld	4	0	395 623
Annen kortsiktig gjeld		1 121 009	1 206 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 782 819</b>	<b>3 277 736</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 138 375</b>	<b>3 564 895</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 586 368</b>	<b>3 175 086</b>

Lindesnes, 22.08.2024

Tom Erik Tørresvold  
styrets leder / daglig leder



KASTELLET AS  
989 181 769

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 184 653	4 875 042
Arbeidsgiveravgift	673 857	734 275
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	129 591	146 689
<b>Sum</b>	<b>4 988 101</b>	<b>5 756 006</b>



KASTELLET AS  
989 181 769

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 433 180
Tilgang i året	254 304
Avgang i året	-1 437 369
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 250 115</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-945 450
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>1 304 665</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	253 007

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	3 047 612	385 568	3 433 180
Tilgang i året	254 304	0	254 304
Avgang i året	-1 051 801	-385 568	-1 437 369
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>2 250 115</b>	<b>0</b>	<b>2 250 115</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 210 452	-92 768	-1 303 220
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-945 450	0	-945 450
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>1 304 665</b>	<b>0</b>	<b>1 304 665</b>
Årets av- og nedskrivninger	320 775	-67 768	253 007
Økonomisk levetid	0 - 20	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	40 227	0

### Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	395 623

## Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	320 100	1,030928	330 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
AJBAS AS	320 100	100,00	Ordinære

## Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	330 000	-719 809	-389 809
Årsresultat	0	-162 197	-162 197
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>330 000</b>	<b>-882 007</b>	<b>-552 007</b>



**KASTELLET AS**  
989 181 769

## Mer om egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt. Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter samt å redusere selskapets kostnader. Styret vurderer fortløpende tiltak for å bedre kapital situasjonen. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetning.

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Eier har stillet privat kausjon.

## Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-162 197	0
Permanente forskjeller	4 186	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-119 033	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-277 044</b>	<b>0</b>

## Note 9 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-17 300	101 733	-119 033
Fremførbart underskudd	0	-277 044	277 044
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-17 300</b>	<b>-175 311</b>	<b>158 011</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	17 300	175 311	-158 011
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.