



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 932 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Kjekstadveien 174
4888 HOMBORSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: ECIT NORMANN & ØYGARDEN AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2022 for 991932798

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	130 000	378 823
Sum inntekter		130 000	378 823
Kostnader			
Lønnskostnad	2	68 076	151 502
Annen driftskostnad		147 080	376 812
Sum kostnader		215 156	528 314
Driftsresultat		-85 156	-149 491
Annen rentekostnad		126	247
Sum finanskostnader		126	247
Netto finans		-126	-247
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 282	-149 737
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 282	-149 737
Årsresultat		-85 282	-149 737
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 282	-149 737
Totalresultat		-85 282	-149 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-85 282	-125 221
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital			-24 516
Sum overføringer og disponeringer		-85 282	-149 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		54 133	
Sum fordringer		54 133	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	143 633	384 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 633	384 875
Sum omløpsmidler		197 766	384 875
SUM EIENDELER		197 766	384 875
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6	-300 000	-300 000
Annen innskutt egenkapital	4, 6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7		
Udekket tap	4	210 503	125 221
Sum opptjent egenkapital		-210 503	-125 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		189 497	274 779
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 488	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	5	3 215	825
Annen kortsiktig gjeld		3 565	109 270
Sum kortsiktig gjeld		8 269	110 096
Sum gjeld		8 269	110 096
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 766	384 875



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 440449

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 932 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLET KULTURSENTER AS
Forretningsadresse: Kjekstadveien 174
4888 HOMBORSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: ECIT NORMANN & ØYGARDEN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 31.05.2023

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: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	130 000	378 823
Sum inntekter		130 000	378 823
Kostnader			
Lønnskostnad	2	68 076	151 502
Annen driftskostnad		147 080	376 812
Sum kostnader		215 156	528 314
Driftsresultat		-85 156	-149 491
Annen rentekostnad		126	247
Sum finanskostnader		126	247
Netto finans		-126	-247
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 282	-149 737
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 282	-149 737
Årsresultat		-85 282	-149 737
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 282	-149 737
Totalresultat		-85 282	-149 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-85 282	-125 221
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital			-24 516
Sum overføringer og disponeringer		-85 282	-149 737



Organisasjonsnr: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		54 133	
Sum fordringer		54 133	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	143 633	384 875
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 633	384 875
Sum omløpsmidler		197 766	384 875
SUM EIENDELER		197 766	384 875
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	400 000	400 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6	-300 000	-300 000
Annen innskutt egenkapital	4, 6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 7		
Udekket tap	4	210 503	125 221
Sum opptjent egenkapital		-210 503	-125 221
Sum egenkapital		189 497	274 779
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 488	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	5	3 215	825



Annen kortsiktig gjeld	3 565	109 270
Sum kortsiktig gjeld	8 269	110 096
Sum gjeld	8 269	110 096
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	197 766	384 875



Organisasjonsnr: 991 932 798
KASTELLET KULTURSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 for Kastelet Kultursenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit

Document ID:
ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Resultatregnskap			
Kastellet Kultursenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	130 000	378 823
Sum driftsinntekter		130 000	378 823
Lønnskostnad	2	68 076	151 502
Annen driftskostnad		147 080	376 812
Sum driftskostnader		215 156	528 314
Driftsresultat		-85 156	-149 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		126	247
Resultat av finansposter		-126	-247
Resultat før skattekostnad		-85 282	-149 737
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-85 282	-149 737
Årsresultat		-85 282	-149 737
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	85 282	125 221
Overført fra annen egenkapital		0	24 516
Sum overføringer		-85 282	-149 737

Kastellet Kultursenter AS

Side 2

Document ID:
ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Balanse			
Kastellet Kultursenter AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		54 133	0
Sum fordringer		54 133	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	143 633	384 875
Sum omløpsmidler		197 766	384 875
Sum eiendeler		197 766	384 875

Kastellet Kultursenter AS

Side 3

Document ID:
ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Balanse			
Kastellet Kultursenter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	400 000	400 000
Egne aksjer	4, 6	-300 000	-300 000
Annen innskutt egenkapital	4, 6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-210 503	-125 221
Sum opptjent egenkapital		-210 503	-125 221
Sum egenkapital		189 497	274 779
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 488	0
Skyldig offentlige avgifter	5	3 215	825
Annen kortsiktig gjeld		3 565	109 270
Sum kortsiktig gjeld		8 269	110 096
Sum gjeld		8 269	110 096
Sum egenkapital og gjeld		197 766	384 875
Grimstad, 22.05.2023 Styret i Kastellet Kultursenter AS			
_____ Jan Inge Tungesvik styreleder		_____ Sølvi Elisabeth Kleiva Ugland styremedlem/daglig leder	

Kastellet Kultursenter AS

Side 4

Document ID:

ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsreglene for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppgjøringsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utflignet og nettoført.

Document ID:

ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Note 1 Tilskudd

	2022	2021
Tilskudd fra Agder Fylke	130 000	50 000
Sum tilskudd	130 000	50 000

Tilskudd inntektsføres vanligvis etterhvert som den mottas.
Det ble mottatt et tilskudd på kr 100.000,- høsten 2021 vedrørende et prosjekt som ble gjennomført i 2022. Periodisering fra 2021 er tilbakeført i 2022.

Note 2 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	38 125	115 143
Arbeidsgiveravgift	7 177	15 633
Pensjonskostnader	22 774	20 726
Sum	68 076	151 502

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-85 282	-149 737
Permanente forskjeller	126	0
Endring i midlertidige forskjeller	-103 361	95 799
Skattepliktig inntekt	-188 517	-53 939
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-13 444	-16 805	-3 361
Avsetninger mv	0	-100 000	-100 000
Sum	-13 444	-116 805	-103 361



Akkumulert fremførbart underskudd	-242 455	-53 939	188 517
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	255 899	170 743	-85 156
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Egne aksjer	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2022	400 000	-300 000	300 000	-125 221	274 779
Årets resultat				-85 282	-85 282
Pr 31.12.2022	400 000	-300 000	300 000	-210 503	189 497

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 9 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 0.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kastelet Kultursenter AS pr. 31.12 består av:

Aksjeklasser	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	2 000	400 000
Sum	200	2 000	400 000

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

Aksjonærer	Antall	Andel	Stemmer
Kastelet Kultursenter AS (egne aksjer)	150	75 %	75 %
Sølvi E Kleiva Ugland	50	25 %	25 %
Totalt antall aksjer	200	100 %	100 %

Kastelet Kultursenter AS har i løpet av 2021 ervervet 150 egne aksjer pålydende kr 2 000,- pr aksje. Dette tilsvarer 75% av eierandelen til en verdi av kr 300 000,- ettersom aksjonær Highlights Ungdomsmusikal ble avvirket. Foreningens oppsparte midler tilsvarende aksjekapital- verdien ble tilbakeført til Kastelet Kultursenter AS som gave. Gaven er ført over egenkapitalen da dette ikke er ansett å være en skattepliktig inntekt for selskapet.

Document ID:

ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -85 282 mot kr. -149 737 i 2021. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd da det meste av inntekter kommer fra tilskudd eller er knyttet til arrangementer. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Document ID:

ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAAsq/mxspee
RI079Jc8=



Årsregnskap og GF-protokoll 2022_Kastellet Kultursenter AS.p

Name	Date	Name	Date
Tungesvik, Jan Inge	2023-05-23	Ugland, Sølvi Elisabeth Kleiva	2023-05-27
Timestamp		Timestamp	
2023-05-23T05:04:08.426+02:00		2023-05-27T10:00:20.513+02:00	
Document ID		Document ID	
ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAsq/mxspeeRI07		ZVtaCzheu2ZkgIHRbnAxYu7sAAsq/mxspeeRI07	
9Jo8=		9Jo8=	
Identification		Identification	
 Tungesvik, Jan Inge		 Ugland, Sølvi Elisabeth Kleiva	



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))