



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 284 583
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASTELLODDEN BOLIG AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 14B
4611 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Berit Coldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 17.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	6		2 995 000
Sum inntekter			2 995 000
Kostnader			
Prosjektkostnad	6	350 000	2 780 677
Annen driftskostnad	4	47 614	193 414
Sum kostnader		397 614	2 974 091
Driftsresultat		-397 614	20 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123	6 670
Sum finansinntekter		123	6 670
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		
Annen rentekostnad		46	
Sum finanskostnader		46	
Netto finans		77	6 670
Ordinært resultat før skattekostnad		-397 537	27 580
Skattekostnad på ordinært resultat	3	53 664	8 783
Ordinært resultat etter skattekostnad		-451 201	18 797
Årsresultat		-451 201	18 797
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-451 201	18 797
Totalresultat		-451 201	18 797
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	1		
Avsatt til annen egenkapital	1		18 797
Overført fra annen egenkapital	1	-451 201	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-451 201	18 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		53 664
Sum immaterielle eiendeler			53 664
Sum anleggsmidler		0	53 664
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	925 000	1 300 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 360	372 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 360	372 285
Sum omløpsmidler		1 094 360	1 672 285
SUM EIENDELER		1 094 360	1 725 949
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	68 775	68 775
Sum innskutt egenkapital		68 775	68 775
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	675 783	1 126 983
Sum opptjent egenkapital		675 783	1 126 983
Sum egenkapital		744 558	1 195 758
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	5		
Leverandørgjeld		22 425	58 808
Betalbar skatt	3		21 383
Annen kortsiktig gjeld	5	327 378	450 000
Sum kortsiktig gjeld		349 803	530 191
Sum gjeld		349 803	530 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 094 360	1 725 949



Resultatregnskap

Kastellodden Bolig AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	6	0	2 995 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>2 995 000</u>
Prosjektkostnad	6	350 000	2 780 677
Annen driftskostnad	4	47 614	193 414
Sum driftskostnader		<u>397 614</u>	<u>2 974 091</u>
Driftsresultat		<u>-397 614</u>	<u>20 909</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		123	6 670
Annen rentekostnad		46	0
Resultat av finansposter		<u>77</u>	<u>6 670</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-397 537	27 580
Skattekostnad på ordinært resultat	3	53 664	8 783
Ordinært resultat		<u>-451 201</u>	<u>18 797</u>
Årsresultat		<u>-451 201</u>	<u>18 797</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	1	0	18 797
Overført fra annen egenkapital	1	451 201	0
Sum overføringer		<u>-451 201</u>	<u>18 797</u>



Balanse

Kastellodden Bolig AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	53 664
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>53 664</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>53 664</u>
Omløpsmidler			
Prosjektbeholdning	6	925 000	1 300 000
Fordringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		169 360	372 285
Sum omløpsmidler		<u>1 094 360</u>	<u>1 672 285</u>
Sum eiendeler		<u>1 094 360</u>	<u>1 725 949</u>

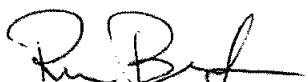


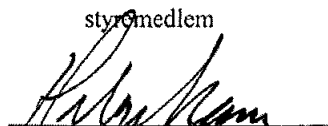
Balanse

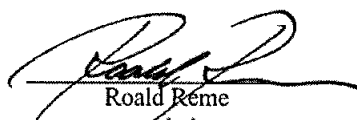
Kastellodden Bolig AS


Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	68 775	68 775
Sum innskutt egenkapital		<u>68 775</u>	<u>68 775</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	675 783	1 126 983
Sum opptjent egenkapital		<u>675 783</u>	<u>1 126 983</u>
Sum egenkapital		<u>744 558</u>	<u>1 195 758</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 425	58 808
Betalbar skatt	3	0	21 383
Annen kortsiktig gjeld	5	327 378	450 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>349 803</u>	<u>530 191</u>
Sum gjeld		<u>349 803</u>	<u>530 191</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 094 360</u>	<u>1 725 949</u>

Kristiansand, 12.05.2020
Styret i Kastellodden Bolig AS


Rune Berntsen
styremedlem


Helge Gunleif Reme
styremedlem


Roald Reme
styreleder


Stig Meberg
styremedlem



Kastellodden Bolig AS

Noter til regnskapet for 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, mens periodiseringen i regnskapet følger reglene for øvrige foretak.

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetningen og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene. Endring i estimatene fores i den perioden estimatendring er kjent.

Salgsinntekter - anleggskontrakt

Inntektsføring ved produksjon og salg av boliger skjer i takt med produksjonen og salgsgrad i prosjektet. Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullførelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Byggelånsrenter inngår i prosjektkostnaden. Der tomtekostnad er vesentlig ved beregning av fremdrift, holdes denne utenfor beregningen av fremdrift. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som forventes å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

I balansen er opptjent ikke fakturerte inntekter medtatt under kundefordringer. Forskuddsfakturert produksjon er medtatt under annen kortsiktig gjeld.

Prosjektbeholdning

Beholdningen består av aktiverte prosjektkostnader for ikke-solgte leiligheter, båtplasser og parkeringsplasser.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Det gjøres fradrag for påregnelig tap.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1.	68 775	1 126 983	1 195 758
Periodens resultat	0	-451 201	-451 201
Avsatt til utbytte	0	0	0
Egenkapital pr. 31.12.	68 775	675 783	744 558

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonær pr. 31.12. var:

Navn	Antall	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
BRG Eiendom AS	263	131	50 %	50 %
Kruse Smith Eiendom AS	262	131	50 %	50 %

Alle aksjer har like rettigheter.

Styremedlemmene Helge Reme og Roald Reme eier indirekte aksjer i selskapet gjennom sin eierandel i BRG Eiendom AS.



Kastellodden Bolig AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3

Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Resultat før skatt	-397 537	27 580
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	237 439	65 388
Endring i underskudd til fremføring	160 098	0
Årets skattegrunnlag	0	92 968
Betalbar skatt	0	21 383
For lite avsatt i fjor	0	0
Endring utsatt skatt	53 664	-15 039
Effekt av endret skattesats	0	2 439
Netto skattekostnad	53 664	8 783
Utsatt skatt/skattefordel	2019	2018
Prosjektbeholdning	-340 173	34 827
Fordringer	0	0
Gevinst og tapskonto	-23 004	-28 755
Garantiavsetning	-118 190	-250 000
Netto midlertidlige forskjeller	-481 368	-243 929
Underskudd til fremføring	-160 157	0
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-641 525	-243 929
Utsatt skattefordel 22 %	-141 136	-53 664
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	141 136	0
Utsatt skattefordel 22%	0	-53 664

Utsatt skattefordel er ikke balanseført som skyldes usikkerhet om nyttiggjøring.

Note 4 Ansatte, honorar mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse.

Det er ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse til aksjeeiere eller andre ledende personer i selskapet.

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Da selskapet ikke lenger er revisjonspliktig har vi valgt bort revisor i 2019.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor fordeler seg slik:	2019	2018
Revisjon	25 000	26 875
Bistand skatt	0	0
Attestasjonsoppdrag	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor inkl mva	25 000	26 875

Note 5 Fordringer og gjeld

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år etter balansedato. Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedato.

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til aksjonærene med følgende beløp:	2019	2018
BRG Eiendom AS	100 000	100 000
Kruse Smith Eiendom AS	100 000	100 000
Totalt	200 000	200 000

Konsernmellomværende er rest utbytte som ble vedtatt i 2018. Vil bli utbetalt når det er likviditet i selskapet til å utbetale rest vedtatt utbytte. Det er ikke belastet renter på mellomværende.



Kastellodden Bolig AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Anleggskontrakter og Prosjektbeholdning

Balanseførte verdier vedrørende prosjekter

	2019	2018
Inkludert i kundefordringer		
Opptjent ikke fakturert produksjon	0	0
Inkludert i annen kortsiktig gjeld		
Forskudd fra kunder	0	0
Resultatposter vedrørende prosjekter		
Inntekt	0	2 995 000
Kostnad	350 000	2 780 677
Netto	-350 000	214 323

Prosjektene består av oppføring og salg av leiligheter på Kastellodden i Mandal.

Prosjektbeholdningen består av båtplasser og parkeringsplasser knyttet til selskapets byggeprosjekt på Kastellodden i Mandal.