



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 461 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 OSLO

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: Aina Christin Kjosmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 14.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 174 088	2 626 160
Sum inntekter		1 174 088	2 626 160
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 080 317	1 462 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 500	174 500
Annen driftskostnad		632 264	1 593 666
Sum kostnader		1 887 081	3 230 944
Driftsresultat		-712 992	-604 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136	196
Annen finansinntekt		5 551	5 555
Sum finansinntekter		5 687	5 751
Annen rentekostnad		272	223
Sum finanskostnader		272	223
Netto finans		5 415	5 528
Ordinært resultat før skattekostnad		-707 577	-599 256
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-113 570	-111 845
Ordinært resultat etter skattekostnad		-594 007	-487 411
Årsresultat		-594 007	-487 411
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-594 007	-487 411
Totalresultat		-594 007	-487 411
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-402 658	-396 541
Udekket tap		-191 349	-78 541



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overført fra annen egenkapital			-12 330
Sum overføringer og disponeringer	6	-594 007	-487 411



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8	686	6 986
Skip og flytende installasjoner	8		
Bil	8	84 268	252 468
Sum varige driftsmidler		84 954	259 454
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		84 954	259 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7	2 243 968	2 463 164
Sum fordringer		2 243 968	2 463 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	60 609	366 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 609	366 737
Sum omløpsmidler		2 304 577	2 829 901
SUM EIENDELER		2 389 531	3 089 355

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		269 890	78 541
Sum opptjent egenkapital		-269 890	-78 541
Sum egenkapital	6	-239 890	-48 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	224 328	350 508
Sum annen langsiktig gjeld		224 328	350 508
Sum langsiktig gjeld		224 328	350 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 933	55 403
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		90 304	118 420
Annen kortsiktig gjeld	7	2 307 856	2 613 565
Sum kortsiktig gjeld		2 405 093	2 787 388
Sum gjeld		2 629 421	3 137 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 389 531	3 089 355



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 826724

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 461 006
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 OSLO

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: Aina Christin Kjosmoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 29.09.2021



Organisasjonsnr: 914 461 006
NEPTUNS BARN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 174 088	2 626 160
Sum inntekter		1 174 088	2 626 160
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 080 317	1 462 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 500	174 500
Annen driftskostnad		632 264	1 593 666
Sum kostnader		1 887 081	3 230 944
Driftsresultat		-712 992	-604 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136	196
Annen finansinntekt		5 551	5 555
Sum finansinntekter		5 687	5 751
Annen rentekostnad		272	223
Sum finanskostnader		272	223
Netto finans		5 415	5 528
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-113 570	-111 845
Ordinært resultat etter skattekostnad		-594 007	-487 411
Årsresultat		-594 007	-487 411
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-594 007	-487 411
Totalresultat		-594 007	-487 411
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-402 658	-396 541
Udekket tap		-191 349	-78 541
Overført fra annen egenkapital			-12 330
Sum overføringer og disponeringer	6	-594 007	-487 411



Organisasjonsnr: 914 461 006
NEPTUNS BARN AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8	686	6 986
Skip og flytende installasjoner	8		
Bil	8	84 268	252 468
Sum varige driftsmidler		84 954	259 454
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Sum anleggsmidler		84 954	259 454
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7	2 243 968	2 463 164
Sum fordringer		2 243 968	2 463 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	60 609	366 737
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 609	366 737
Sum omløpsmidler		2 304 577	2 829 901
SUM EIENDELER		2 389 531	3 089 355
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		269 890	78 541
Sum opptjent egenkapital		-269 890	-78 541
Sum egenkapital	6	-239 890	-48 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 9		
Øvrig langsiktig gjeld	9	224 328	350 508
Sum annen langsiktig gjeld		224 328	350 508
Sum langsiktig gjeld		224 328	350 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 933	55 403
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		90 304	118 420
Annen kortsiktig gjeld	7	2 307 856	2 613 565
Sum kortsiktig gjeld		2 405 093	2 787 388
Sum gjeld		2 629 421	3 137 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 389 531	3 089 355



Organisasjonsnr: 914 461 006
NEPTUNS BARN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



Årsregnskap

2020

Neptuns Barn AS

Org.nr. 914 461 006

**Neptuns Barn AS****Resultatregnskap**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 174 088	2 626 160
Sum driftsinntekter		1 174 088	2 626 160
Lønnskostnad	2	1 080 317	1 462 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	174 500	174 500
Annen driftskostnad		632 264	1 593 666
Sum driftskostnader		1 887 081	3 230 944
Driftsresultat		-712 992	-604 784
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136	196
Annen finansinntekt		5 551	5 555
Annen rentekostnad		272	223
Resultat av finansposter		5 415	5 528
Ordinært resultat før skattekostnad		-707 577	-599 256
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-113 570	-111 845
Ordinært resultat		-594 007	-487 411
Årsresultat		-594 007	-487 411
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-402 658	-396 541
Overført til udekket tap		-191 349	-78 541
Overført fra annen egenkapital		0	-12 330
Sum overføringer	6	-594 007	-487 411



Neptuns Barn AS

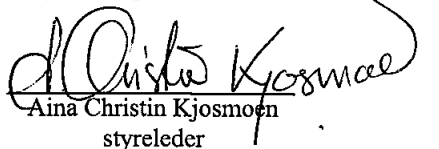
Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	8	686	6 986
Bil	8	84 268	252 468
Sum varige driftsmidler		<u>84 954</u>	<u>259 454</u>
Sum anleggsmidler		<u>84 954</u>	<u>259 454</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	2 243 968	2 463 164
Sum fordringer		<u>2 243 968</u>	<u>2 463 164</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	60 609	366 737
Sum omløpsmidler		<u>2 304 577</u>	<u>2 829 901</u>
Sum eiendeler		<u>2 389 531</u>	<u>3 089 355</u>

**Neptuns Barn AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-269 890	-78 541
Sum opptjent egenkapital		-269 890	-78 541
Sum egenkapital	6	-239 890	-48 541
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	224 328	350 508
Sum annen langsiktig gjeld		224 328	350 508
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 933	55 403
Skyldig offentlige avgifter		90 304	118 420
Annen kortsiktig gjeld	7	2 307 856	2 613 565
Sum kortsiktig gjeld		2 405 093	2 787 388
Sum gjeld		2 629 421	3 137 896
Sum egenkapital og gjeld		2 389 531	3 089 355

Oslo, 29.06.2021
Styret i Neptuns Barn AS


Aina Christin Kjosmoen
styreleder



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Inntektsføringer

Inntektsføring av svømmekurs skjer på kursstarttidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Nedskrivning

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	912 119	1 242 484
Arbeidsgiveravgift	146 954	198 689
Pensjonskostnader	14 175	14 061
Andre personalkostnader	7 069	7 544
Sum	1 080 317	1 462 778
Antall årsverk	4	4
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	576 486	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	161 096	0
Sum	737 582	0

Pensjoner:

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

Daglig leder har ingen bonusavtaler, og det er heller ikke inngått avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

**Neptuns Barn AS****Noter til selskapsregnskap for 2020****Note 3 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-113 570	-111 845
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-113 570	-111 845
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-707 577	-599 256
Permanente forskjeller	0	5 564
Endring i midlertidige forskjeller	103 145	85 306
Mottatt konsernbidrag	516 228	508 386
Skattepliktig inntekt	-88 204	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-113 570	-111 845
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	113 570	111 845
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-707 577	-599 256
Beregnet skatt av resultat før skatt	-155 667	-131 836
Skatteeffekt av permanente forskjeller	0	1 224
Sum	-155 667	-130 612
Effektiv skattesats	22,0 %	21,8 %

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-200 466	-97 321	103 145
Sum	-200 466	-97 321	103 145
Akkumulert fremførbart underskudd	-88 204	0	88 204
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	288 670	97 321	-191 349
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Bankmidler

	2020	2019
Bundne bankmidler	44 413	76 806



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptuns Barn AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NEPTUN HOLDING AS	30	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	30 000	-78 541	0	-48 541
Konsernbidrag	0	402 658	0	402 658
Årets resultat	0	-594 007	0	-594 007
Pr. 31.12.2020	30 000	-269 890	0	-239 890

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 243 968	2 413 899
Sum	2 243 968	2 413 899
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 615 280	1 782 402
Sum	1 615 280	1 782 402

Det gjøres ingen renteberegning av mellomværende.

Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	672 968	19 086	692 054
= Anskaffelseskost 31.12.20	672 968	19 086	692 054
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	588 700	18 400	607 100
= Bokført verdi 31.12.20	84 268	686	84 954
Årets ordinære avskrivninger	168 200	6 300	174 500
Økonomisk levetid	4 år	3 år	



Neptuns Barn AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 9 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

Neptuns Barn AS har mottatt et rentefritt langsiktig lån fra Aina Kjosmoen, som er aksjonær i Neptun Holding AS

Note 10 Fortsatt drift

Resultat for 2020 viser underskudd på kr 594.007. Egenkapital pr. 31.12.2020 viser kr - 239.890, og styret overvåker situasjonen. Ved behov vil ytterligere egenkapital tilføres fra søsterselskapet.

Gjeld til søsterselskap er på kr 1.615.280 overstiger EK pr. 31.12.2020 og vil ikke bli innkrevet med mindre selskapets økonomi tillater det.

Som følge av koronasituasjonen har det medført seg en midlertidig stans i kurs og permittering av ansatte.

Til tross for dette er utsikten positiv. Det er åpent for gradvis gjenåpning av kurs.