



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	958 438 370
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NEPTUN SALMO AS
Forretningsadresse:	Søren R Thornæs veg 10 7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Per Hilmar Devik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.04.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 347 592	64 264 809
Annen driftsinntekt		424 609	627 588
Sum inntekter		59 772 202	64 892 397
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	-803 891	7 970 843
Varekostnad	2	29 246 229	22 488 140
Lønnskostnad	3	11 706 372	10 720 377
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 684 001	2 779 353
Annen driftskostnad	3	10 836 696	12 096 211
Sum kostnader		53 669 406	56 054 924
Driftsresultat		6 102 795	8 837 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		279 583	44 099
Annen finansinntekt		167 473	199 398
Sum finansinntekter		447 056	243 497
Annen rentekostnad		294 144	256 302
Annen finanskostnad		52 417	91 458
Sum finanskostnader		346 561	347 760
Netto finans		100 495	-104 263
Ordinært resultat før skattekostnad		6 203 290	8 733 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 203 290	8 733 211
Skattekostnad ordinært resultat	5	1 366 506	1 925 019
Årsresultat	6	4 836 784	6 808 192
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 836 784	6 808 192



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		4 836 784	6 808 192
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 336 784	4 808 192
Sum overføringer og disponeringer		4 836 784	6 808 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	11 632 796	7 483 493
Maskiner og anlegg	4, 7	1 506 763	2 252 862
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	5 077 751	6 139 632
Sum varige driftsmidler		18 217 310	15 875 988
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	820 358	820 358
Lån til foretak i samme konsern	9	50 576	46 076
Obligasjoner og andre fordringer			225 000
Sum finansielle anleggsmidler		870 935	1 091 435
Sum anleggsmidler		19 088 245	16 967 423
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 7	21 124 037	19 893 146
Sum varer		21 124 037	19 893 146
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	1 557 385	1 082 015
Andre kortsiktige fordringer		1 178 966	1 315 856
Sum fordringer		2 736 351	2 397 871
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	14 180 044	17 484 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 180 044	17 484 378
Sum omløpsmidler		38 040 432	39 775 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		57 128 677	56 742 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 31 000 aksjer á 100	12	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		3 100 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 477 743	26 140 959
Sum opptjent egenkapital		30 477 743	26 140 959
Sum egenkapital	6	33 577 743	29 240 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	4 693 371	4 685 938
Sum avsetninger for forpliktelser		4 693 371	4 685 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 600 000	7 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		5 600 000	7 200 000
Sum langsiktig gjeld		10 293 371	11 885 938
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		8 374 959	5 771 206
Betalbar skatt	5	1 359 073	3 550 497
Skattetrekk og andre trekk		588 987	617 194
Kortsiktig konserngjeld	9	1 038 921	1 038 921
Utbytte		500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 395 624	2 638 103
Sum kortsiktig gjeld		13 257 563	15 615 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		23 550 934	27 501 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 128 677	56 742 818



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 363968

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 438 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN SALMO AS
Forretningsadresse: Søren R Thornæs veg 10
7800 NAMSOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Per Hilmar Devik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

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, 27.04.2023



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SALMO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 347 592	64 264 809
Annen driftsinntekt		424 609	627 588
Sum inntekter		59 772 202	64 892 397
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	-803 891	7 970 843
Varekostnad	2	29 246 229	22 488 140
Lønnskostnad	3	11 706 372	10 720 377
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 684 001	2 779 353
Annen driftskostnad	3	10 836 696	12 096 211
Sum kostnader		53 669 406	56 054 924
Driftsresultat		6 102 795	8 837 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		279 583	44 099
Annen finansinntekt		167 473	199 398
Sum finansinntekter		447 056	243 497
Annen rentekostnad		294 144	256 302
Annen finanskostnad		52 417	91 458
Sum finanskostnader		346 561	347 760
Netto finans		100 495	-104 263
Ordinært resultat før skattekostnad		6 203 290	8 733 211
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 203 290	8 733 211
Skattekostnad ordinært resultat	5	1 366 506	1 925 019
Årsresultat	6	4 836 784	6 808 192
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 836 784	6 808 192
Totalresultat		4 836 784	6 808 192
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	2 000 000



Avsatt til annen egenkapital	4 336 784	4 808 192
Sum overføringer og disponeringer	4 836 784	6 808 192



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SALMO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	4, 7	11 632 796	7 483 493
Maskiner og anlegg	4, 7	1 506 763	2 252 862
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 7	5 077 751	6 139 632
Sum varige driftsmidler		18 217 310	15 875 988
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	820 358	820 358
Lån til foretak i samme konsern	9	50 576	46 076
Obligasjoner og andre fordringer			225 000
Sum finansielle anleggsmidler		870 935	1 091 435
Sum anleggsmidler		19 088 245	16 967 423
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2, 7	21 124 037	19 893 146
Sum varer		21 124 037	19 893 146
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	1 557 385	1 082 015
Andre kortsiktige fordringer		1 178 966	1 315 856
Sum fordringer		2 736 351	2 397 871
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	11	14 180 044	17 484 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 180 044	17 484 378
Sum omløpsmidler		38 040 432	39 775 395
SUM EIENDELER		57 128 677	56 742 818



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 31 000

aksjer á 100 12 3 100 000 3 100 000

Sum innskutt egenkapital 3 100 000 3 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 30 477 743 26 140 959

Sum opptjent egenkapital 30 477 743 26 140 959

Sum egenkapital 6 33 577 743 29 240 959

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 5 4 693 371 4 685 938

Sum avsetninger for forpliktelseser 4 693 371 4 685 938

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 7 5 600 000 7 200 000

Øvrig langsiktig gjeld 9 5 600 000 7 200 000

Sum annen langsiktig gjeld 5 600 000 7 200 000

Sum langsiktig gjeld 10 293 371 11 885 938

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 7 8 374 959 5 771 206

Leverandørgjeld 1 359 073 3 550 497

Betalbar skatt 5 588 987 617 194

Skattetrekk og andre trekk 1 038 921 1 038 921

Kortsiktig konserngjeld 9 500 000 2 000 000

Utbytte 1 395 624 2 638 103

Annen kortsiktig gjeld 13 257 563 15 615 921

Sum kortsiktig gjeld 23 550 934 27 501 859

Sum gjeld 57 128 677 56 742 818

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 57 128 677 56 742 818



Organisasjonsnr: 958 438 370
NEPTUN SALMO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

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

Neptun Salmo AS

2022



Resultatregnskap			
Neptun Salmo AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		59 347 592	64 264 809
Annen driftsinntekt		424 609	627 588
Sum driftsinntekter		<u>59 772 202</u>	<u>64 892 397</u>
Varekostnad	2	29 246 229	22 488 140
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	2	-803 891	7 970 843
Lønnskostnad	3	11 706 372	10 720 377
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 684 001	2 779 353
Annen driftskostnad	3	10 836 696	12 096 211
Sum driftskostnader		<u>53 669 406</u>	<u>56 054 924</u>
Driftsresultat		<u>6 102 795</u>	<u>8 837 473</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		279 583	44 099
Annen finansinntekt		167 473	199 398
Annen rentekostnad		294 144	256 302
Annen finanskostnad		52 417	91 458
Resultat av finansposter		<u>100 495</u>	<u>-104 263</u>
Resultat før skattekostnad		6 203 290	8 733 211
Resultat		<u>6 203 290</u>	<u>8 733 211</u>
Skattekostnad ordinært resultat	5	1 366 506	1 925 019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		<u>-1 366 506</u>	<u>-1 925 019</u>
Årsresultat	6	<u>4 836 784</u>	<u>6 808 192</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		4 336 784	4 808 192
Sum overføringer		<u>4 836 784</u>	<u>6 808 192</u>



Balanse			
Neptun Salmo AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 7	11 632 796	7 483 493
Maskiner og anlegg	4, 7	1 506 763	2 252 862
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	5 077 751	6 139 632
Sum varige driftsmidler		<u>18 217 310</u>	<u>15 875 988</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	820 358	820 358
Lån til foretak i samme konsern	9	50 576	46 076
Obligasjoner og andre fordringer		0	225 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>870 935</u>	<u>1 091 435</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 088 245</u>	<u>16 967 423</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2, 7	21 124 037	19 893 146
Sum varelager		<u>21 124 037</u>	<u>19 893 146</u>
Fordringer			
Kundefordringer	7, 10	1 557 385	1 082 015
Andre kortsiktige fordringer		1 178 966	1 315 856
Sum fordringer		<u>2 736 351</u>	<u>2 397 871</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	<u>14 180 044</u>	<u>17 484 378</u>
Sum omløpsmidler		<u>38 040 432</u>	<u>39 775 395</u>
Sum eiendeler		<u>57 128 677</u>	<u>56 742 818</u>



Balanse			
Neptun Salmo AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 31 000 aksjer á 100	12	3 100 000	3 100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 477 743	26 140 959
Sum opptjent egenkapital		<u>30 477 743</u>	<u>26 140 959</u>
Sum egenkapital	6	<u>33 577 743</u>	<u>29 240 959</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	4 693 371	4 685 938
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 600 000	7 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 600 000</u>	<u>7 200 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 374 959	5 771 206
Betalbar skatt	5	1 359 073	3 550 497
Skattetrekk og andre trekk		588 987	617 194
Utbytte		500 000	2 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	9	1 038 921	1 038 921
Annen kortsiktig gjeld		1 395 624	2 638 103
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 257 563</u>	<u>15 615 921</u>
Sum gjeld		<u>23 550 934</u>	<u>27 501 859</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>57 128 677</u>	<u>56 742 818</u>
Neptun Salmo AS		Side 4	



Balanse

Neptun Salmo AS

Namsos 31.12.2022, 20.03.2023
Styret i Neptun Salmo AS

Hans Andreas Brønlund
styremedlem

Per Hilmar Devik
styreleder

Rolf Thorsen
styremedlem

Anne Helen Devik
styremedlem

Kurt Peter Andersson
styremedlem

Anders Bjørkli
daglig leder



Noter

Neptun Salmo AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Noter

Neptun Salmo AS

Note 2 Varelager og varekostnad

	2022	2021
Råmaterialer	785 000	358 000
Biologiske varer under produksjon	20 339 037	19 535 146
Sum netto varelager	21 124 037	19 893 146
Varekostnad totalt i perioden	28 442 338	30 458 983

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	10 330 700	9 617 797
Arbeidsgiveravgift	573 601	509 800
Pensjonskostnader	344 055	285 200
Andre ytelser	458 016	307 581
Sum	11 706 372	10 720 377

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2022 er 13

Selskapet er pliktig til å tjenestepensjons ordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven

Det foreligger ingen lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer eller til styremedlemmer.



Noter

Neptun Salmo AS

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner/ utstyr	Bygninger/ tomter	Utstyr/ uteanlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	10 267 874	14 615 841	31 673 769
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		105 413	122 665
= Anskaffelseskost 31.12.22	10 267 874	14 721 254	31 796 433
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	8 761 110	7 885 703	26 718 683
= Bokført verdi 31.12.22	1 506 763	6 835 550	5 077 750
Årets ordinære avskrivninger	746 099	753 355	1 184 547
Økonomisk levetid	1-10 år	5-25 år	1-30 år

	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		56 557 483
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	4 797 248	5 025 325
= Anskaffelseskost 31.12.22	4 797 248	61 582 808
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		43 365 497
= Bokført verdi 31.12.22	4 797 248	18 217 311
Årets ordinære avskrivninger		2 684 001
Økonomisk levetid		



Noter

Neptun Salmo AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 359 073	3 779 060
Endring i utsatt skatt	7 433	-1 854 041
Skattekostnad ordinært resultat	1 366 506	1 925 019
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 203 290	8 733 211
Permanente forskjeller	8 099	16 875
Endring i midlertidige forskjeller	-33 785	8 427 461
Avgitt konsernbidrag	0	-1 038 921
Skattepliktig inntekt	6 177 604	16 138 625
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 359 073	3 779 060
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-228 563
Sum betalbar skatt i balansen	1 359 073	3 550 497

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	994 467	1 764 572	770 106
Varebeholdning	20 339 037	19 535 146	-803 891
Sum	21 333 504	21 299 718	-33 785
Grunnlag for utsatt skatt	21 333 504	21 299 718	-33 785
Utsatt skatt (22 %)	4 693 371	4 685 938	-7 433

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2021	3 100 000	0	26 140 959	29 240 959
Pr. 01.01.2022	3 100 000	0	26 140 959	29 240 959
Årets resultat			4 836 784	4 836 784
Utbytte			-500 000	-500 000
Pr. 31.12.2022	3 100 000	0	30 477 743	33 577 743



Noter

Neptun Salmo AS

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 600 000	7 200 000
	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	5 600 000	7 200 000

Driftsmidler stillet som pant	2022	2021
Driftsmidler	18 217 310	15 875 988
Varelager	21 124 037	19 893 146
Utestående fordringer	1 557 385	1 082 015

Gjeld som forfaller om mer enn 5 år kr. 0

Note 8 Investeringer i datterselskap

	Eierandel i %	Anskaffelse kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
Neptun Eiendom AS	100%	958.000,00	820 358,00	820 358,00
Sum		958.000,00	820 358,00	820 358,00

Neptun Eiendom AS er et datterselskap

Det har vært 1 transaksjon med datterselskapet i 2022 på kr 4 500,- som gjelder revisjonshonorar/teknisk utarbeidelse årsregnskap og ligning betalt for datter.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	50 576	46 076
Sum	0	0	50 576	46 076

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-1 038 921	-1 038 921
Sum	0	0	-1 038 921	-1 038 921

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet



Noter

Neptun Salmo AS

Note 10 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 557 385	1 082 015
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 557 385	1 082 015
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 11 Bundne midler

Av selskapets likvidbeholdning er 31.12.2022 kr. 440 834,- og pr. 31.12.2021 kr. 441 288,- bundet i skattetrekkmidler.



Note 12 Aksjer og aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Settefisk AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	31.000	100,00	3.100.000,00
Sum	31.000	100,00	3.100.000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Rolf Thorsen	5 136	16,6
Gunhild Brun	2 216	7,2
Kjartan Olav Foss	4 089	13,2
Ketil Bjørn Olsen	1 069	3,4
HaB Økonomitjenester AS	2149	6,9
Lise Asp	1	0,0
Devik Holding AS	16 340	52,7
Totalt antall aksjer	31 000	100,0

Sum >1% eierandel **31 000** **100,0**

Sum øvrige **0** **0,0**

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære	A-aksjer	Totalt antall aksjer
Rolf Thorsen	styremedlem	5 136		5 136
Hans Brønlund	styremedlem	2 149		2 149
Anne Helen Devik	styremedlem	16 340		16 340
Per Hilmar Devik	styrets leder	16 340		16 340

Hans Brønlund er representert gjennom sitt heleide selskap Hab Økonomitjenester AS

Anne Helen Devik er representert gjennom Devik Holding AS hvor hun eier 20%

Per Hilmar Devik er representert gjennom Devik Holding AS hvor han eier 60%



Til generalforsamlingen i Neptun Salmo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptun Salmo AS som viser et overskudd på kr 4.836.784. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

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.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret:
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Namsos, 29. mars 2023
IN Revisjon AS

Carl Anders Sjøli
statsautorisert revisor