



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 244 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE BOLIG 3 AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 1
0161 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: Åge Hellem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt	6		5 200
Annen driftsinntekt		263 357	1 883
Sum inntekter		263 357	7 083
Kostnader			
Prosjektkostnad	6	1 024 753	88 283
Lønnskostnad	5		
Konserninterne tjenester			75 445
Annen driftskostnad	5	134 948	146 695
Sum kostnader		1 159 701	310 423
Driftsresultat		-896 344	-303 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		401 199	1 582 206
Annen renteinntekt		3	15
Annen finansinntekt		4 654	94 662
Sum finansinntekter		405 856	1 676 883
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 768 315	3 368 839
Annen rentekostnad			6 747
Sum finanskostnader		1 768 315	3 375 586
Netto finans		-1 362 459	-1 698 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 258 802	-2 002 042
Skattekostnad på ordinært resultat	4	104 574	-459 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 363 377	-1 542 433
Årsresultat	3	-2 363 377	-1 542 433
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 363 377	-1 542 433
Totalresultat		-2 363 377	-1 542 433



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 363 377	
Overført annen innskutt egenkapital			-1 542 433
Sum overføringer og disponeringer		-2 363 377	-1 542 433



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	324 031	725 610
Sum immaterielle eiendeler		324 031	725 610
Sum anleggsmidler		324 031	725 610
Omløpsmidler			
Varer			
Fast eiendom under utvikling	6		
Fordringer			
Kundefordringer		263 357	42 170
Opptjente prosjektinntekter	6		
Andre kortsiktige fordringer			238 088
Konsernfordringer	9	44 623 354	44 564 213
Sum fordringer		44 886 711	44 844 471
Sum omløpsmidler		44 886 711	44 844 471
SUM EIENDELER		45 210 742	45 570 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 081 437	28 416
Sum innskutt egenkapital		1 181 437	128 416
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 363 377	
Sum opptjent egenkapital		-2 363 377	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	3	-1 181 940	128 416
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 125	605 071
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	9	45 817 556	44 686 594
Annen kortsiktig gjeld		400 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		46 392 681	45 441 665
Sum gjeld		46 392 681	45 441 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 210 742	45 570 082



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 524706

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 244 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNE BOLIG 3 AS
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 1
0161 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: Åge Hellem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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 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, 22.07.2021

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: 994 244 094
NEPTUNE BOLIG 3 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt	6		5 200
Annen driftsinntekt		263 357	1 883
Sum inntekter		263 357	7 083
Kostnader			
Prosjektkostnad	6	1 024 753	88 283
Lønnskostnad	5		
Konserninterne tjenester			75 445
Annen driftskostnad	5	134 948	146 695
Sum kostnader		1 159 701	310 423
Driftsresultat		-896 344	-303 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		401 199	1 582 206
Annen renteinntekt		3	15
Annen finansinntekt		4 654	94 662
Sum finansinntekter		405 856	1 676 883
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 768 315	3 368 839
Annen rentekostnad			6 747
Sum finanskostnader		1 768 315	3 375 586
Netto finans		-1 362 459	-1 698 702
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	104 574	-459 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 363 377	-1 542 433
Årsresultat	3	-2 363 377	-1 542 433
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 363 377	-1 542 433
Totalresultat		-2 363 377	-1 542 433
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 363 377	
Overført annen innskutt egenkapital			-1 542 433



Sum overføringer og
disponeringer

-2 363 377

-1 542 433



Organisasjonsnr: 994 244 094
NEPTUNE BOLIG 3 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	324 031	725 610
Sum immaterielle eiendeler		324 031	725 610
Sum anleggsmidler		324 031	725 610
Omløpsmidler			
Varer			
Fast eiendom under utvikling	6		
Fordringer			
Kundefordringer		263 357	42 170
Opptjente prosjektinntekter	6		
Andre kortsiktige fordringer			238 088
Konsernfordringer	9	44 623 354	44 564 213
Sum fordringer		44 886 711	44 844 471
Sum omløpsmidler		44 886 711	44 844 471
SUM EIENDELER		45 210 742	45 570 082
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 081 437	28 416
Sum innskutt egenkapital		1 181 437	128 416
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 363 377	
Sum opptjent egenkapital		-2 363 377	
Sum egenkapital	3	-1 181 940	128 416
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld		175 125	605 071
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	9	45 817 556	44 686 594
Annen kortsiktig gjeld		400 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		46 392 681	45 441 665
Sum gjeld		46 392 681	45 441 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 210 742	45 570 082



Organisasjonsnr: 994 244 094
NEPTUNE BOLIG 3 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Neptune Properties AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Neptun Bolig 3 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptun Bolig 3 AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 29. juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Rødal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnrøkke: UJMH-8YNSM-6E7A-1J3ZD-8CPO8-5FH00



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Asbjørn Rødal

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Asbjørn Rødal

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Asbjørn Rødal

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-4255051

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-06-29 11:39:28Z



Penneo Dokumentnøkkel: UJMH-8YNSM-6E7A-1J3ZD-8CPO8-5FH00

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).


Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



 Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

 Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

Neptune Bolig 3 AS

Org.nr. 994 244 094

Årsregnskap 2020



Resultatregnskap Neptune Bolig 3 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

	Note	2020	2019
Prosjektinntekt	6	0	5 200
Annen driftsinntekt		263 357	1 883
Sum driftsinntekter		263 357	7 083
Prosjektkostnad	6	1 024 753	88 283
Konserninterne tjenester		0	75 445
Annen driftskostnad	5	134 948	146 695
Sum driftskostnader		1 159 701	310 423
Driftsresultat		-896 344	-303 339
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		401 199	1 582 206
Annen renteinntekt		3	15
Annen finansinntekt		4 654	94 662
Sum finansinntekter		405 856	1 676 883
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 768 315	3 368 839
Annen rentekostnad		0	6 747
Sum finanskostnader		1 768 315	3 375 586
Resultat av finansposter		-1 362 459	-1 698 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 258 802	-2 002 042
Skattekostnad på ordinært resultat	4	104 574	-459 609
Årsresultat	3	-2 363 377	-1 542 433
Overføringer			
Overført annen innskutt egenkapital		0	-1 542 433
Overført udekket tap		-2 363 377	0
Sum overføringer		-2 363 377	-1 542 433



Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholdt
28.06.2021

Balanse Neptune Bolig 3 AS

	Note	31.12.2020	31.12.2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	324 031	725 610
Sum immaterielle eiendeler		324 031	725 610
Sum anleggsmidler		324 031	725 610
Omløpsmidler			
Varebeholdning			
Fordringer			
Kundefordringer		263 357	42 170
Fordringer på selskap i samme konsern	9	44 623 354	44 564 213
Andre kortsiktige fordringer		0	238 088
Sum fordringer		44 886 711	44 844 471
Sum omløpsmidler		44 886 711	44 844 471
Sum eiendeler		45 210 742	45 570 082
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		1 081 437	28 416
Sum innskutt egenkapital		1 181 437	128 416
Udekket tap		-2 363 377	0
Sum opptjent egenkapital		-2 363 377	0
Sum egenkapital	3	-1 181 940	128 416
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 125	605 071
Gjeld til selskap i samme konsern	9	45 817 556	44 686 594
Annen kortsiktig gjeld		400 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		46 392 681	45 441 665
Sum gjeld		46 392 681	45 441 665
Sum egenkapital og gjeld		45 210 742	45 570 082

Oslo, 28.06.2021
Styret i Neptune Bolig 3 AS

Anders Teigen Gregersen
Styreleder

Martin Herlofsen Arnholdt
Styremedlem



Noter til regnskapet Neptune Bolig 3 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Arnholdt
28.06.2021

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.

Inntekts- og kostnadsføring av eiendomsprosjekter

Selskapet erverver og utvikler fast eiendom for videresalg. Selskapets prosjekter behandles i samsvar med løpende avregnings metode. Inntektsføring av kontraktene skjer i takt med beregnet fremdrift (fullføringsgrad). Fullføringsgraden beregnes som en funksjon av salgsgrad og produksjonsgrad. Produksjonsgraden estimeres basert på estimat på prosjektenes ferdigstillingsgrad. Salgsgraden beregnes som verdien av solgte kontrakter i forhold til forventede totale salgsinntekter for prosjektet.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapitaltransaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av en betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og en endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen så lenge de reverserer eller kan reverseres i samme periode. Skattefordel balanseføres i den grad fremtidig bruk kan sannsynliggjøres.

Note 2 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptune Bolig 3 AS pr. 31.12.2020 består av:

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Aksjonærer	Antall	Eierandel %	Stemmeandel %
Neptune Properties AS	1 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 000	100,00	100,00

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	28 416	0	128 416
Årets resultat				-2 363 377	-2 363 377
Konsernbidrag mottatt			1 053 020		1 053 020
Pr 31.12.2020	100 000	0	1 081 436	-2 363 377	-1 181 941



Noter til regnskapet Neptune Bolig 3 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herlofsen Amholt
28.06.2021

Note 4 - Skatt

Beregning av grunnlag for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skatt	-2 258 802	-2 002 042
Permanente forskjeller	-4 514	-87 094
Endring i midlertidige forskjeller	292 170	1 679 560
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt	1 350 026	331 048
Anvendelse av fremførbart underskudd		-331 048
Skattepliktig inntekt	-621 121	-409 576
Grunnlag betalbar skatt	0	0
Skattesats betalbar skatt	22 %	22 %
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av resultatført skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	-297 006	-72 831
Endring utsatt skatt	401 579	-386 778
Netto resultatført skattekostnad	104 573	-459 609

Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Regnskapsmessige avsetninger	-400 000	-150 000	-250 000
Sum midlertidige forskjeller	-400 000	-150 000	-250 000
Avskåret rentefradrag fremførbart	-2 738 658	-2 738 658	0
Fremførbart underskudd	-1 030 696	-409 576	-621 120
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-4 169 355	-3 298 234	-871 120
Skattesats utsatt skatt	22 %	22 %	
Beregnet utsatt skattefordel	-324 031	-725 611	401 580
Balanseført utsatt skattefordel	-324 031	-725 610	401 579

* i 2020 utsatt skatt på rentefradrag er reversert.

Betalbar skatt relaterer seg til mottatt konsernbidrag.

Note 5 - Ansatte, godtgjørelser m.v

Selskapet har ingen ansatte. Selskapet er følgelig heller ikke pliktig til å ha tjenestepensjon.

Kostnadsførte honorarer og godtgjørelser til styret og revisor:

	2020	2019
Styrehonorar	0	0
Revisjonstjenester (beløp inkl mva)	57 658	68 950
Andre tjenester fra revisor (beløp inkl mva)	0	0
Sum	57 658	68 950



Noter til regnskapet Neptune Bolig 3 AS

Legally signed by
Anders Teigen Gregersen
28.06.2021

Legally signed by
Martin Herkølsen Arnholdt
28.06.2021

Note 6 - Fast eiendom under utvikling

Balanseførte prosjektkostnader per 31.12.2019	0
Avgang prosjektkostnader 2020	1 024 753
Resultatført prosjektkostnader 2020	-1 024 753
Balanseførte prosjektkostnader per 31.12.2020	0

Akk. opptjente kontraktsinntekter per 31.12.2019	0
Resultatført kontraktsinntekt 2020	0
Mottatt kontraktsinntekt 2020	0
Akk. opptjente kontraktsinntekter per 31.12.2020	0

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Selskapet har kjøpt økonomiske, administrative og eiendomsrelaterte tjenester fra andre selskaper i konsernet:

	2020	2019
Neptune Properties AS	0	75 445
Neptune Arkitekter AS	0	0
Sum	0	75 445

Note 8 - Andre forhold.

Covid-19 viruset ('korona') hadde i 2020 en negativ påvirkning på norsk -og internasjonal økonomi, og har skapt stor grad av usikkerhet og uforutsigbarhet for norsk økonomi generelt og også boligmarkedet spesielt. Dette har også fortsatt inn i 2021. Selskapet har iverksatt tiltak for å redusere risikoen i pågående prosjekter og vurderer løpende om man skal iverksette ytterligere tiltak også for å begrense de mulige negative finansielle effektene for selskapet. Som et etablert boligutviklingselskap er likevel selskapet godt posisjonert når markedet på et senere tidspunkt normaliseres

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	44 623 354	44 564 213
Sum	44 623 354	44 564 213
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	45 817 556	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	44 686 594
Sum	45 817 556	44 686 594

Selskapet er endel av en konsernkonto ordning hvor Neptune Properties AS står som eier.