



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 643 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS
Forretningsadresse: Holmsildgata 13
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Otto Sande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 243 739	5 682 075
Annen driftsinntekt	8	422 528	115 173
Sum inntekter		6 666 266	5 797 248
Kostnader			
Varekostnad		2 474 220	2 348 189
Lønnskostnad	2	2 773 899	2 485 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 300	9 800
Annen driftskostnad		1 607 474	1 495 016
Sum kostnader		6 863 893	6 338 802
Driftsresultat		-197 627	-541 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	82 252	774 789
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		290 884	
Sum finansinntekter		373 136	774 789
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 267 181
Annen finanskostnad	3	63	654
Sum finanskostnader		63	1 267 836
Netto finans		373 073	-493 047
Ordinært resultat før skattekostnad		175 446	-1 034 601
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		175 446	-1 034 601
Årsresultat	10	175 446	-1 034 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		175 446	-1 034 601
Totalresultat		175 446	-1 034 601



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		175 446	
Overført fra annen egenkapital			-1 034 601
Sum overføringer og disponeringer		175 446	-1 034 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	101 800	110 100
Sum varige driftsmidler		101 800	110 100
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Sum anleggsmidler		101 800	110 100
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	418 002	401 144
Sum varer		418 002	401 144
Fordringer			
Kundefordringer		61 911	65 417
Andre kortsiktige fordringer		231 372	101 165
Sum fordringer		293 282	166 582
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7	3 061 911	2 771 027
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		3 061 911	2 771 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	384 224	830 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 224	830 728



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		4 157 420	4 169 482
SUM EIENDELER		4 259 220	4 279 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 546	3 257 100
Sum opptjent egenkapital		3 432 546	3 257 100
Sum egenkapital	10	3 532 546	3 357 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 556	328 719
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		270 120	285 379
Annen kortsiktig gjeld		289 998	308 384
Sum kortsiktig gjeld		726 674	922 482
Sum gjeld		726 674	922 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 259 220	4 279 582



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 632777

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 643 083
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS
Forretningsadresse: Holmsildgata 13
6090 FOSNAVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Otto Sande
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.07.2022



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 243 739	5 682 075
Annen driftsinntekt	8	422 528	115 173
Sum inntekter		6 666 266	5 797 248
Kostnader			
Varekostnad		2 474 220	2 348 189
Lønnskostnad	2	2 773 899	2 485 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 300	9 800
Annen driftskostnad		1 607 474	1 495 016
Sum kostnader		6 863 893	6 338 802
Driftsresultat		-197 627	-541 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	82 252	774 789
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		290 884	
Sum finansinntekter		373 136	774 789
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			1 267 181
Annen finanskostnad	3	63	654
Sum finanskostnader		63	1 267 836
Netto finans		373 073	-493 047
Ordinært resultat før skattekostnad		175 446	-1 034 601
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		175 446	-1 034 601
Årsresultat	10	175 446	-1 034 601
Årsresultat etter minoritetsinteresser		175 446	-1 034 601
Totalresultat		175 446	-1 034 601
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		175 446	



Overført fra annen egenkapital		-1 034 601
Sum overføringer og disponeringer	175 446	-1 034 601



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	101 800	110 100
Sum varige driftsmidler		101 800	110 100
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Sum anleggsmidler		101 800	110 100
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	418 002	401 144
Sum varer		418 002	401 144
Fordringer			
Kundefordringer		61 911	65 417
Andre kortsiktige fordringer		231 372	101 165
Sum fordringer		293 282	166 582
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7	3 061 911	2 771 027
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Sum investeringer		3 061 911	2 771 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	384 224	830 728
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		384 224	830 728
Sum omløpsmidler		4 157 420	4 169 482



SUM EIENDELER		4 259 220	4 279 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 432 546	3 257 100
Sum opptjent egenkapital		3 432 546	3 257 100
Sum egenkapital	10	3 532 546	3 357 100
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 556	328 719
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		270 120	285 379
Annen kortsiktig gjeld		289 998	308 384
Sum kortsiktig gjeld		726 674	922 482
Sum gjeld		726 674	922 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 259 220	4 279 582



Organisasjonsnr: 938 643 083
APARTEMENTHOTELL NEPTUN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Apartementhotell Neptun AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Apartementhotell Neptun AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stian Sunde Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GP0V1-QJ1ET-84ITX-5GB6O-5D0EQ-YT5ZZ



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."

Stian Sunde Karlsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5995-4-645745

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-06-29 12:10:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GP0V1-QJ1ET-84ITX-5GB6O-5D0EQ-YT5ZZ

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>



Årsregnskap 2021

Apartementhotell Neptun AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 938 643 083



Resultatregnskap

Apartementhotell Neptun AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 243 739	5 682 075
Annen driftsinntekt	8	422 528	115 173
Sum driftsinntekter		6 666 266	5 797 248
Varekostnad		2 474 220	2 348 189
Lønnskostnad	2	2 773 899	2 485 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 300	9 800
Annen driftskostnad		1 607 474	1 495 016
Sum driftskostnader		6 863 893	6 338 802
Driftsresultat		-197 627	-541 554
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	82 252	774 789
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		290 884	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	1 267 181
Annen finanskostnad	3	63	654
Resultat av finansposter		373 073	-493 047
Ordinært resultat før skattekostnad		175 446	-1 034 601
Årsresultat	10	175 446	-1 034 601
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		175 446	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 034 601
Sum overføringer		175 446	-1 034 601



Balanse
Apartementhotell Neptun AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	101 800	110 100
Sum varige driftsmidler		101 800	110 100
Sum anleggsmidler		101 800	110 100
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	418 002	401 144
Sum varer		418 002	401 144
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		61 911	65 417
Andre kortsiktige fordringer		231 372	101 165
Sum fordringer		293 282	166 582
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer	7	3 061 911	2 771 027
Sum investeringer		3 061 911	2 771 027
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	384 224	830 728
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		384 224	830 728
Sum omløpsmidler		4 157 420	4 169 482
Sum eiendeler		4 259 220	4 279 582



Balanse
Apartementhotell Neptun AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		3 432 546	3 257 100
Sum opptjent egenkapital		<u>3 432 546</u>	<u>3 257 100</u>
Sum egenkapital	10	<u>3 532 546</u>	<u>3 357 100</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		166 556	328 719
Skyldig offentlige avgifter		270 120	285 379
Annen kortsiktig gjeld		289 998	308 384
Sum kortsiktig gjeld		<u>726 674</u>	<u>922 482</u>
Sum gjeld		<u>726 674</u>	<u>922 482</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 259 220</u>	<u>4 279 582</u>

Fosnavåg den
Styret i Apartementhotell Neptun AS

Otto Sande
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 402 179	2 168 934
Arbeidsgiveravgift	278 532	223 756
Pensjonskostnader	23 403	22 691
Andre ytelser	69 786	70 416
Sum	2 773 899	2 485 798

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk.

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

Note 3 Poster som er sammenslått

Finansinntekter	2021	2020
Aksjeutbytte	81 130	66 230
Annen renteinntekt	1 122	2 732
Gevinst ved salg av aksjer og andeler	0	705 827
Sum andre finansinntekter	82 252	774 789

Finanskostnader	2021	2020
Annen rentekostnad	63	654
Sum andre finansinntekter	63	654

Note 4 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	83 394	95 188

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	262 493	98 500	360 993
= Anskaffelseskost 31.12.21	262 493	98 500	360 993
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	259 193		259 193
= Bokført verdi 31.12.21	3 300	98 500	101 800
Årets ordinære avskrivninger	8 300		8 300
Økonomisk levetid	5-10 år	Evig	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen	



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

	2021	2020
Varelager Bryggen	418 002	401 144
Sum	418 002	401 144

Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Omløpsmidler

Markedsbaserte aksjer vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

	Anskaffelseskost	Balanseført	Markedsverdi
Markedsbaserte aksjer	1 466 578	3 061 911	3 061 911
Sum	1 466 578	3 061 911	3 061 911

Note 8 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	Mars og April 2021	55 616
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	Desember 2021	6 431
Kompensasjonsordning for lokale virksomheter	Herøy kommune	Juni 2021	250 000
Kompensasjonsordning for lokale virksomheter	Herøy kommune	November 2021	100 000
Totalt			412 048



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	175 446	-1 034 601
Permanente forskjeller	-337 118	500 611
Endring i midlertidige forskjeller	-11 097	-77 140
Skattepliktig inntekt	-172 768	-611 130
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	16 581	30 484	13 903
Fordringer	0	-25 000	-25 000
Sum	16 581	5 484	-11 097
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 578 751	-5 405 983	172 768
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 562 169	5 400 498	-161 671
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 223 677	-1 188 110	35 568

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

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	100 000	3 257 100	3 357 100
Årets resultat		175 446	175 446
Pr. 31.12.2021	100 000	3 432 546	3 532 546



Noter til regnskapet 2021

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Apartementhotell Neptun AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Otto Sande	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Otto Sande	styreleder/daglig leder	100
Totalt antall aksjer		100