



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 454 709
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE NEPTUNE PUB AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 14
1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Raymond Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 792 446	8 188 878
Annen driftsinntekt		186 759	227 655
Sum inntekter		7 979 205	8 416 533
Kostnader			
Varekostnad		2 552 626	1 849 120
Lønnskostnad	1	2 177 020	2 175 081
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		447 200	463 900
Annen driftskostnad		1 910 654	3 158 856
Sum kostnader		7 087 500	7 646 956
Driftsresultat		891 704	769 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		234 701	186 341
Annen finanskostnad		0	285
Sum finanskostnader		234 701	186 626
Netto finans		-234 701	-186 626
Resultat før skattekostnad		657 003	582 951
Skattekostnad		160 175	206 268
Årsresultat		496 828	376 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		496 828	376 683
Sum overføringer og disponeringer		496 828	376 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		411 400	858 600
Sum varige driftsmidler	2	411 400	858 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	3, 4	758 405	758 405
Sum finansielle anleggsmidler		759 405	759 405
Sum anleggsmidler		1 170 805	1 618 005
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		126 577	211 416
Sum varer		126 577	211 416
Fordringer			
Kundefordringer		6 526	6 526
Andre kortsiktige fordringer	4	246 006	620 277
Sum fordringer		252 532	626 803
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		327 541	480 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		327 541	480 802
Sum omløpsmidler		706 650	1 319 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		1 877 455	2 937 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 6	975 893	1 472 721
Sum opptjent egenkapital		-975 893	-1 472 721
Sum egenkapital		-875 893	-1 372 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	853 680	1 462 036
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		953 680	1 462 036
Sum langsiktig gjeld		953 680	1 462 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 979	659 391
Betalbar skatt		366 443	206 268
Skyldige offentlige avgifter		699 139	1 455 167
Annen kortsiktig gjeld		321 107	526 885
Sum kortsiktig gjeld		1 799 668	2 847 710
Sum gjeld		2 753 348	4 309 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 877 455	2 937 025



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 635112

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 454 709
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE NEPTUNE PUB AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 14
1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Raymond Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2025

Revisjon

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 07.07.2025



Organisasjonsnr: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 792 446	8 188 878
Annen driftsinntekt		186 759	227 655
Sum inntekter		7 979 205	8 416 533
Kostnader			
Varekostnad		2 552 626	1 849 120
Lønnskostnad	1	2 177 020	2 175 081
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		447 200	463 900
Annen driftskostnad		1 910 654	3 158 856
Sum kostnader		7 087 500	7 646 956
Driftsresultat		891 704	769 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		234 701	186 341
Annen finanskostnad		0	285
Sum finanskostnader		234 701	186 626
Netto finans		-234 701	-186 626
Resultat før skattekostnad		657 003	582 951
Skattekostnad		160 175	206 268
Årsresultat		496 828	376 683
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		496 828	376 683
Sum overføringer og disponeringer		496 828	376 683



Organisasjonsnr: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler	2	411 400	858 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	3	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	3	0	0
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer			
	3, 4	758 405	758 405
Sum finansielle anleggsmidler		759 405	759 405
Sum anleggsmidler		1 170 805	1 618 005
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		126 577	211 416
Sum varer		126 577	211 416
Fordringer			
Kundefordringer			
		6 526	6 526
Andre kortsiktige fordringer			
	4	246 006	620 277
Sum fordringer		252 532	626 803
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		327 541	480 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		327 541	480 802
Sum omløpsmidler		706 650	1 319 021



SUM EIENDELER		1 877 455	2 937 026
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 6	975 893	1 472 721
Sum opptjent egenkapital		-975 893	-1 472 721
Sum egenkapital		-875 893	-1 372 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	2	853 680	1 462 036
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		953 680	1 462 036
Sum langsiktig gjeld		953 680	1 462 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 979	659 391
Betalbar skatt		366 443	206 268
Skyldige offentlige avgifter		699 139	1 455 167
Annen kortsiktig gjeld		321 107	526 885
Sum kortsiktig gjeld		1 799 668	2 847 710
Sum gjeld		2 753 348	4 309 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 877 455	2 937 025



Organisasjonsnr: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet og styret er kjent med dette. Styret arbeider med å bedre inntjening. Det er i 2025 inngått ny avtale med leverandør som vil gi bedre marginer. Forutsetningen om fortsatt drift er



til stede og årsregnskapet for 2024 er satt opp under denne forutsetningen.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

3

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
758405.00

Mer om fordringer

Selskapet har totale fordringer på aksjonær pålydende NOK 758 405 pr 31.12.24. Fordringene er ulovlig i forhold til aksjelovens bestemmelser. Det er ikke utarbeidet låneavtale med lånevilkår som renter, sikkerhet eller avdragsplan.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

2

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
411400.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt sikkerhet i selskapets driftstilbehør. I tillegg har Witho AS som hovedaksjonær avgitt pantstillelser i fast eiendom på NOK 2 100 000 samt NOK 1 000 000. Totalt NOK 3 100 000

Mer om gjeld

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	758405.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i sin helhet til personlig aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for lånet.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Nye Neptune Pub AS
Orgnr. 987 454 709

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nye Neptune Pub AS som viser et **overskudd på kr. 496 828**, som består av balanse per 31. desember 2024 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2024 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 om 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 revisjon 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 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>.

Andre forhold

- Selskapet har gitt lån til aksjeeier med NOK 758 405. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.
- Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Sarpsborg, 2. juli 2025

Center Revisjon AS

Lars Petter Markussen

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
NYE NEPTUNE PUB AS

987454709

Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



NYE NEPTUNE PUB AS
987 454 709

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 792 446	8 188 878
Annen driftsinntekt		186 759	227 655
Sum driftsinntekter		7 979 205	8 416 533
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 552 626	-1 849 120
Lønnskostnad	1	-2 177 020	-2 175 081
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-447 200	-463 900
Annen driftskostnad		-1 910 654	-3 158 856
Sum driftskostnader		-7 087 500	-7 646 956
Driftsresultat		891 704	769 577
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-234 701	-186 341
Annen finanskostnad		0	-285
Sum finanskostnader		-234 701	-186 626
Netto finans		-234 701	-186 626
Resultat før skattekostnad		657 003	582 951
Skattekostnad		-160 175	-206 268
Årsresultat		496 828	376 683
Overføringer			
Udekket tap		496 828	376 683
Sum overføringer		496 828	376 683



NYE NEPTUNE PUB AS
987 454 709

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		411 400	858 600
Sum varige driftsmidler	2	411 400	858 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer	3, 4	758 405	758 405
Sum finansielle anleggsmidler		759 405	759 405
Sum anleggsmidler		1 170 805	1 618 005
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		126 577	211 416
Sum varer		126 577	211 416
Fordringer			
Kundefordringer		6 526	6 526
Andre kortsiktige fordringer	4	246 006	620 277
Sum fordringer		252 532	626 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		327 541	480 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		327 541	480 802
Sum omløpsmidler		706 650	1 319 021
SUM EIENDELER		1 877 455	2 937 026



NYE NEPTUNE PUB AS
987 454 709

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 6	-975 893	-1 472 721
Sum opptjent egenkapital		-975 893	-1 472 721
Sum egenkapital		-875 893	-1 372 721
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	853 680	1 462 036
Øvrig langsiktig gjeld		100 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		953 680	1 462 036
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 979	659 391
Betalbar skatt		366 443	206 268
Skyldige offentlige avgifter		699 139	1 455 167
Annen kortsiktig gjeld		321 107	526 885
Sum kortsiktig gjeld		1 799 668	2 847 710
Sum gjeld		2 753 348	4 309 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 877 455	2 937 026

SARPSBORG, 02.07.2025

Raymond Larsen
styrets leder / daglig leder



NYE NEPTUNE PUB AS
987 454 709

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



NYE NEPTUNE PUB AS
987 454 709

Note 2 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	411 400
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stilt sikkerhet i selskapets driftstilbehør.

I tillegg har Witho AS som hovedaksjonær avgitt pantstillelser i fast eiendom på NOK 2 100 000 samt NOK 1 000 000. Totalt NOK 3 100 000

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	758 405
---	---------

Mer om fordringer

Selskapet har totale fordringer på aksjonær pålydende NOK 758 405 pr 31.12.24. Fordringene er ulovlig i forhold til aksjelovens bestemmelser. Det er ikke utarbeidet låneavtale med lånevilkår som renter, sikkerhet eller avdragsplan.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	758 405

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lånet er i sin helhet til personlig aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet og det er ikke stilt sikkerhet for lånet.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	-1 472 721	-1 372 721
Årsresultat	0	496 828	496 828
Egenkapital 31.12.2024	100 000	-975 893	-875 893

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet og styret er kjent med dette. Styret arbeider med å bedre inntjening. Det er i 2025 inngått ny avtale med leverandør som vil gi bedre marginer. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2024 er satt opp under denne forutsetningen.