



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 279 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNVEGEN 2B AS
Forretningsadresse: Neptunvegen 2B
7652 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 436 050	3 273 000
Sum inntekter		3 436 050	3 273 000
Kostnader			
Avskrivning	2	921 795	895 950
Annen driftskostnad	3	310 784	285 595
Sum kostnader		1 232 579	1 181 545
Driftsresultat		2 203 471	2 091 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 144	9 476
Sum finansinntekter		14 144	9 476
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	69 000
Annen finanskostnad	4, 4, 4, 4, 4, 4, 4	996 840	700 211
Sum finanskostnader		1 086 840	769 211
Netto finans		-1 072 696	-759 735
Ordinært resultat før skattekostnad		1 130 775	1 331 720
Skattekostnad på ordinært resultat	5	248 362	292 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		882 413	1 038 741
Årsresultat		882 413	1 038 741
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	468 000	472 356
Overføringer annen egenkapital	7	414 413	566 385
Sum overføringer og disponeringer		882 413	1 038 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	26 160 586	27 048 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	13 580	19 400
Sum varige driftsmidler		26 174 166	27 067 686
Sum anleggsmidler		26 174 166	27 067 686
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	715 844	
Andre fordringer	6	18 350	
Sum fordringer		734 194	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458	101 400
Sum omløpsmidler		736 652	101 400
SUM EIENDELER		26 910 818	27 169 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	50 000	50 000
Overkurs	7	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		490 000	490 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	7	7 205 827	6 791 415
Sum opptjent egenkapital		7 205 827	6 791 415
Sum egenkapital		7 695 827	7 281 415
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	893 304	896 984
Sum avsetninger for forpliktelser		893 304	896 984
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 709 670	16 100 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 942 500	1 852 500
Sum annen langsiktig gjeld		16 652 170	17 952 500
Sum langsiktig gjeld		17 545 474	18 849 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	67 742	158 616
Betalbar skatt	5	120 042	
Skyldige offentlige avgifter		135 122	130 376
Annen kortsiktig gjeld	6	1 346 611	749 195
Sum kortsiktig gjeld		1 669 517	1 038 187
Sum gjeld		19 214 991	19 887 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 910 818	27 169 086



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 365317

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 279 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNVEGEN 2B AS
Forretningsadresse: Neptunvegen 2B
7652 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Tore Bakkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.05.2024



Organisasjonsnr: 999 279 872
NEPTUNVEGEN 2B AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 436 050	3 273 000
Sum inntekter		3 436 050	3 273 000
Kostnader			
Avskrivning	2	921 795	895 950
Annen driftskostnad	3	310 784	285 595
Sum kostnader		1 232 579	1 181 545
Driftsresultat		2 203 471	2 091 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 144	9 476
Sum finansinntekter		14 144	9 476
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	69 000
Annen finanskostnad	4, 4, 4,	996 840	700 211
Sum finanskostnader		1 086 840	769 211
Netto finans		-1 072 696	-759 735
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	248 362	292 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		882 413	1 038 741
Årsresultat		882 413	1 038 741
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	468 000	472 356
Overføringer annen egenkapital	7	414 413	566 385
Sum overføringer og disponeringer		882 413	1 038 741



Organisasjonsnr: 999 279 872
NEPTUNVEGEN 2B AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	26 160 586	27 048 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	13 580	19 400
Sum varige driftsmidler		26 174 166	27 067 686

Sum anleggsmidler		26 174 166	27 067 686
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	715 844	
Andre fordringer	6	18 350	
Sum fordringer		734 194	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 458	101 400
--	--	--------------	----------------

Sum omløpsmidler		736 652	101 400
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		26 910 818	27 169 086
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	50 000	50 000
Overkurs	7	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		490 000	490 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	7 205 827	6 791 415
Sum opptjent egenkapital		7 205 827	6 791 415

Sum egenkapital		7 695 827	7 281 415
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	893 304	896 984
--------------	---	---------	---------



Sum avsetninger for forpliktelser		893 304	896 984
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	14 709 670	16 100 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 942 500	1 852 500
Sum annen langsiktig gjeld		16 652 170	17 952 500
Sum langsiktig gjeld		17 545 474	18 849 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	67 742	158 616
Betalbar skatt	5	120 042	
Skyldige offentlige avgifter		135 122	130 376
Annen kortsiktig gjeld	6	1 346 611	749 195
Sum kortsiktig gjeld		1 669 517	1 038 187
Sum gjeld		19 214 991	19 887 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 910 818	27 169 086



Organisasjonsnr: 999 279 872
NEPTUNVEGEN 2B AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	1000.00	50000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lb Eiendom A/s	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

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 Neptunvegen 2B AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Neptunvegen 2B AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 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 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 avvike selskapet eller 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 19. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YEZJW-W184P-78L7T-DCOWH-PDNCY-8HETf



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."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-19 13:44:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YEZJW-WT84P-78L7T-DCOWH-PDNCY-8HETF

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/validator>



Neptunvegen 2b AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Neptunvegen 2b AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		3 436 050	3 273 000
Sum driftsinntekter		<u>3 436 050</u>	<u>3 273 000</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	2	921 795	895 950
Annen driftskostnad	3	310 784	285 595
Sum driftskostnader		<u>1 232 579</u>	<u>1 181 545</u>
Driftsresultat		<u>2 203 471</u>	<u>2 091 455</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 144	9 476
Rentekostnad til foretak i samme konsern		90 000	69 000
Annen finanskostnad	4, 4	996 840	700 211
Netto finansposter		<u>-1 072 696</u>	<u>-759 735</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 130 775</u>	<u>1 331 720</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	248 362	292 979
Årsresultat		<u>882 413</u>	<u>1 038 741</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	468 000	472 356
Overføringer annen egenkapital	7	414 413	566 385
Sum disponert		<u>882 413</u>	<u>1 038 741</u>



Neptunvegen 2b AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	26 160 586	27 048 286
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	13 580	19 400
Sum varige driftsmidler		<u>26 174 166</u>	<u>27 067 686</u>
Sum anleggsmidler		<u>26 174 166</u>	<u>27 067 686</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		715 844	0
Andre fordringer		18 350	0
Sum fordringer		<u>734 194</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 458</u>	<u>101 400</u>
Sum omløpsmidler		<u>736 652</u>	<u>101 400</u>
Sum eiendeler		<u>26 910 818</u>	<u>27 169 086</u>



Neptunvegen 2b AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	50 000	50 000
Overkurs	7	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		<u>490 000</u>	<u>490 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	7 205 827	6 791 415
Sum egenkapital		<u>7 695 827</u>	<u>7 281 415</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	893 304	896 984
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 709 670	16 100 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 942 500	1 852 500
Sum annen langsiktig gjeld		<u>16 652 170</u>	<u>17 952 500</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	67 742	158 616
Betalbar skatt	5	120 042	0
Skyldige offentlige avgifter		135 122	130 376
Annen kortsiktig gjeld	6	1 346 611	749 195
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 669 517</u>	<u>1 038 187</u>
Sum gjeld		<u>19 214 991</u>	<u>19 887 671</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>26 910 818</u>	<u>27 169 086</u>

31. desember 2023
Verdal, 1. mars 2024

Tore Bakkan
Styrets leder

Morten Langnes
styremedlem



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Utleieinntekter

Utleieinntekter gjelder i sin helhet datterselskap og inntektsføres hver måned.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	34 666 248	114 297	34 780 545
Tilgang kjøpte driftsmidler	28 275	0	28 275
Anskaffelseskost 31.12.2023	34 694 523	114 297	34 808 820
Akk.avskrivning 31.12.2023	-8 533 937	-100 717	-8 634 654
Balanseført pr. 31.12.2023	26 160 586	13 580	26 174 166
Årets avskrivninger	915 975	5 820	921 795
Økonomisk levetid	3,33%	30%	
Avskrivningsplan	Lineær	Saldo	

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet har ikke plikt til å tegne egen tjenestepensjonsforsikring.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	20 000	18 700
Andre tjenester	15 000	14 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2023	2022
Pantegjeld bank	14 709 670	16 100 000

Det er stillet sikkerhet i selskapets eiendom.



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	120 042	274 254
Endring utsatt skatt	-3 680	18 725
Skatteeffekt av konsernbidrag	132 000	0
Årets totale skattekostnad	<u>248 362</u>	<u>292 979</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 130 775	1 331 720
Endring i midlertidige forskjeller	14 871	-85 110
Alminnelig inntekt	1 145 646	1 246 610
Ytet konsernbidrag	-600 000	-1 246 610
Årets skattegrunnlag	<u>545 646</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	120 042	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	<u>4 060 474</u>	<u>4 077 200</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 060 474</u>	<u>4 077 200</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	893 304	896 984
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	<u>248 770</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>248 770</u>	
Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	715 844	0
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	-3 519	-143 835
Annen kortsiktig gjeld	-1 350 129	-890 445
Langsiktig gjeld	<u>-1 942 500</u>	<u>-1 852 500</u>
Sum	<u>-3 296 148</u>	<u>-2 886 780</u>



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	50 000	440 000	6 791 415	7 281 415
Årsresultat	0	0	882 413	882 413
Avgitt konsernbidrag	0	0	-468 000	-468 000
Egenkapital 31.12.2023	50 000	440 000	7 205 828	7 695 828

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	1 000	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lb Eiendom A/s	50	100 %	100 %



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Utleieinntekter

Utleieinntekter gjelder i sin helhet datterselskap og inntektsføres hver måned.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	34 666 248	114 297	34 780 545
Tilgang kjøpte driftsmidler	28 275	0	28 275
Anskaffelseskost 31.12.2023	34 694 523	114 297	34 808 820
Akk.avskrivning 31.12.2023	-8 533 937	-100 717	-8 634 654
Balanseført pr. 31.12.2023	26 160 586	13 580	26 174 166
Årets avskrivninger	915 975	5 820	921 795
Økonomisk levetid	3,33%	30%	
Avskrivningsplan	Lineær	Saldo	

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet har ikke plikt til å tegne egen tjenstepensjonsforsikring.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	20 000	18 700
Andre tjenester	15 000	14 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2023	2022
Pantegjeld bank	14 709 670	16 100 000

Det er stillet sikkerhet i selskapets eiendom.



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	120 042	274 254
Endring utsatt skatt	-3 680	18 725
Skatteeffekt av konsernbidrag	132 000	0
Årets totale skattekostnad	<u>248 362</u>	<u>292 979</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 130 775	1 331 720
Endring i midlertidige forskjeller	14 871	-85 110
Alminnelig inntekt	1 145 646	1 246 610
Ytet konsernbidrag	-600 000	-1 246 610
Årets skattegrunnlag	<u>545 646</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	120 042	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	4 060 474	4 077 200
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>4 060 474</u>	<u>4 077 200</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	893 304	896 984
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	<u>248 770</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>248 770</u>	
Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	715 844	0
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	-3 519	-143 835
Annen kortsiktig gjeld	-1 350 129	-890 445
Langsiktig gjeld	-1 942 500	-1 852 500
Sum	<u>-3 296 148</u>	<u>-2 886 780</u>



Neptunvegen 2b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	50 000	440 000	6 791 415	7 281 415
Årsresultat	0	0	882 413	882 413
Avgitt konsernbidrag	0	0	-468 000	-468 000
Egenkapital 31.12.2023	50 000	440 000	7 205 828	7 695 828

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	50	1 000	50 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lb Eiendom A/s	50	100 %	100 %