



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 020 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUNS BARN OG UNDERVISNING AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 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: Fredrik Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			524 038
Sum inntekter			524 038
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	11 629	427 002
Sum kostnader		11 629	427 002
Driftsresultat		-11 629	97 035
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 629	97 035
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 629	97 035
Årsresultat		-11 629	97 035
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 629	97 035
Totalresultat		-11 629	97 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 629	97 035
Sum overføringer og disponeringer	5	-11 629	97 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	6	920 527	920 527
Sum omløpsmidler		920 527	920 527
SUM EIENDELER		920 527	920 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		1 148 604	1 136 975
Sum opptjent egenkapital		-1 148 604	-1 136 975
Sum egenkapital	5	-1 048 604	-1 036 975
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	6	1 964 441	1 952 813
Sum kortsiktig gjeld		1 969 131	1 957 502
Sum gjeld		1 969 131	1 957 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		920 527	920 527



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 826868

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 020 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEPTUN DRIFT AS
Forretningsadresse: Herregårdsveien 18
1168 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: Fredrik Langseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 29.09.2021

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: 991 020 667
NEPTUN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			524 038
Sum inntekter			524 038
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	11 629	427 002
Sum kostnader		11 629	427 002
Driftsresultat		-11 629	97 035
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad			
		-11 629	97 035
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-11 629	97 035
Årsresultat		-11 629	97 035
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-11 629	97 035
Totalresultat		-11 629	97 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-11 629	97 035
Sum overføringer og disponeringer	5	-11 629	97 035



Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUN DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 524 038 524 038

Andre kortsiktige fordringer 396 489 396 489

Sum fordringer 6 920 527 920 527

Sum omløpsmidler 920 527 920 527

SUM EIENDELER 920 527 920 527

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4 100 000 100 000

Beholdning av egne aksjer 4

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7

Udekket tap 1 148 604 1 136 975

Sum opptjent egenkapital -1 148 604 -1 136 975

Sum egenkapital 5 -1 048 604 -1 036 975

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 3

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner 6

Øvrig langsiktig gjeld 6

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt 3



Skyldig offentlige avgifter	4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	1 964 441	1 952 813
Sum kortsiktig gjeld	1 969 131	1 957 502
Sum gjeld	1 969 131	1 957 502
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	920 527	920 527



Organisasjonsnr: 991 020 667
NEPTUN DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap

2020

Neptun Drift AS

Org.nr. 991 020 667



Neptun Drift AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt		0	524 038
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>524 038</u>
Annen driftskostnad	2	11 629	427 002
Sum driftskostnader		<u>11 629</u>	<u>427 002</u>
Driftsresultat		<u>-11 629</u>	<u>97 035</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 629	97 035
Ordinært resultat		<u>-11 629</u>	<u>97 035</u>
Årsunderskudd		<u>-11 629</u>	<u>97 035</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		11 629	-97 035
Sum overføringer	5	<u>-11 629</u>	<u>97 035</u>



Neptun Drift AS

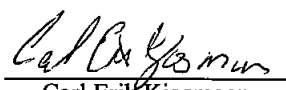
Balanse

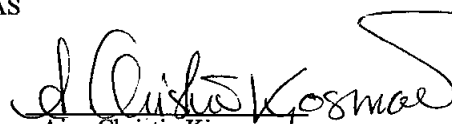
Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		524 038	524 038
Andre kortsiktige fordringer		396 489	396 489
Sum fordringer	6	<u>920 527</u>	<u>920 527</u>
Sum omløpsmidler		<u>920 527</u>	<u>920 527</u>
Sum eiendeler		<u>920 527</u>	<u>920 527</u>

**Neptun Drift AS****Balanse**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-1 148 604</u>	<u>-1 136 975</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 148 604</u>	<u>-1 136 975</u>
Sum egenkapital	5	<u>-1 048 604</u>	<u>-1 036 975</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		4 689	4 689
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>1 964 441</u>	<u>1 952 813</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 969 131</u>	<u>1 957 502</u>
Sum gjeld		<u>1 969 131</u>	<u>1 957 502</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>920 527</u>	<u>920 527</u>

Oslo, 29.06.2021
Styret i Neptun Drift AS


Carl Erik Kjosmoen
Styrets leder


Aina Christin Kjosmoen
Styremedlem/Daglig leder



Neptun Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

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, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Driftsinntekter

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



Neptun Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har fordring på aksjonær på kr 374.802,07.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	-11 629	97 035
Permanente forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-97 035
Skattepliktig inntekt	-11 629	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-11 629	97 035
Beregnet skatt av resultat før skatt	-2 558	21 348
Sum	-2 558	21 348
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 788 465	-1 776 837	11 629
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 788 465	1 776 837	-11 629
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Neptun Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Neptun Drift 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
Aina Christin Kjosmoen	50	50,0	50,0
Carl Erik Kjosmoen	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Aina Christin Kjosmoen	Styremedlem/Daglig leder	50
Carl Erik Kjosmoen	Styrets leder	50
Totalt antall aksjer		100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	100 000	-1 136 975	0	-1 036 975
Årets resultat	0	-11 629	0	-11 629
Pr. 31.12.2020	100 000	-1 148 604	0	-1 048 604



Neptun Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2020

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	21 687	21 687
Sum	21 687	21 687
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	1 931 180	1 919 551
Sum	1 931 180	1 919 551

Note 7 Fortsatt drift

Driften er gjenopptatt i 2019, og er planlagt videre i 2021. Koronasituasjonen har medført en midlertidig stans i driften etter pålegg fra Helsemyndighetene. Pr. vedtakstidspunkt er det en gradvis gjenoppretting. Fortsatt drift er tilstedet.